



三禾科技

NEEQ:832835

浙江三禾竹木科技股份有限公司

(ZHEJIANGSANHEBAMBOO&WOODTECH
NOLOGYCO.,LTD)



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

1、2019年5月24日，吴东良先生通过盘后协议转让方式将其所持股份5,634,000股转让给黄环武，2019年5月28日，吴东良先生通过盘中交易方式转让所持股份3,750股，至此吴东良先生已经转让所持有公司的所有股份。2019年5月28日吴东良先生与黄环武先生签署《一致行动协议之解除协议》，吴东良先生不再维持对公司的共同控制，公司实际控制人及其一致行动人由黄环武、吴东良变更为黄环武。

2、2019年度公司获得实用新型专利5项。

注：本页内容原则上应当在上市之前完成

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、三禾股份	指	浙江三禾竹木科技股份有限公司
三禾有限、有限公司	指	浙江三禾竹木有限公司，股份公司前身
三村投资	指	庆元三村投资管理合伙企业（有限合伙）
三月三投资	指	庆元三月三投资管理合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	财通证券
会计师、会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
中国、我国、国内	指	中国大陆地区
商超	指	商场超市

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄环武、主管会计工作负责人杨夏梅及会计机构负责人（会计主管人员）杨夏梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理的风险	公司于 2014 年 12 月 26 日完成股份制改造工作，目前治理结构和内部控制体系完整建立以来，公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度已在努力学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平有了进一步的提高，在持续良好运行同时还需在实践中进一步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、报告期内未全员缴纳社保和公积金的风险	报告期内，公司未给全体员工缴纳社会保险，未缴纳住房公积金。截至 2019 年 12 月 31 日，公司员工总人数 178 人，职工社会保险及住房公积金缴纳情况为：养老保险费缴纳 98 人、失业保险费缴纳 98 人、工伤保险费缴纳 148 人、生育保险费缴纳 98 人、医疗保险费缴纳 73 人。为充分保证公司员工权益，

	<p>公司承诺：在未来条件成熟时，将进一步规范社会保险及住房公积金缴纳行为，在此期间，将充分保障公司员工权益。公司控股股东及实际控制人黄环武承诺，若应有关部门要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，其愿承担所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。</p>
3、应收账款余额较大的风险	<p>2019年末，公司应收账款账面价值6309.25万元，占总资产的40.02%，比重偏高，虽然公司已按账龄正常计提坏账准备，但如不能及时回款或者发生坏账损失，将对公司现金流和经营业绩产生较大影响，从而影响公司的可持续经营。</p>
4、偿债风险	<p>2019年末，公司经审计的资产负债率为47.49%，流动比率为1.73，速动比率为0.93。流动比率较低，短期偿债能力稍显薄弱。2019年度，经营活动产生的现金流量净额为532.87万元。报告期内，公司资信状况良好，资金周转正常，未因较低的流动比率而影响生产经营及到期债务的偿还，但较低的流动比率仍然使公司面临较大的偿债压力和偿债风险。</p>
5、公司业务规模扩大过程中的生产、管理和研发风险	<p>报告期内，公司与客户合作关系稳定，因市场多样化需求对公司产能、生产和经营管理、研发能力等方面提出了更高的要求。若公司产能、生产和经营管理、研发能力等不能及时跟上市场需求，可能会给公司带来客户流失、在行业内口碑受到不良影响、业绩增长放缓甚至下降等风险。</p>
6、税收政策风险	<p>公司于2012年11月5日获得高新技术企业证书；2018年11月30日公司高新技术企业经过复审，取得新的高新技术证书，有效期三年，证书编号：GR201833002589，优惠期间2018年11月30日至2021年11月29日，若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司将不再享受企业所得税优惠政策，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江三禾竹木科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANGSANHEBAMBOO&WOODTECHNOLOGYCO., LTD
证券简称	三禾科技
证券代码	832835
法定代表人	黄环武
办公地址	浙江庆元县工业园区 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨夏梅
职务	财务总监、董事、董事会秘书
电话	0578-6138858
传真	0578-6138796
电子邮箱	944611054@qq.com
公司网址	http://www.cnshzm.com/
联系地址及邮政编码	浙江庆元县工业园区 2 号 323800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 2 月 4 日
挂牌时间	2015 年 7 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2041 竹制品制造
主要产品与服务项目	竹制品的研发、加工及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,685,000

优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	黄环武
实际控制人及其一致行动人	黄环武、庆元三村投资管理合伙企业（有限合伙）、庆元三月三投资管理合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91331100753974889X	否
注册地址	浙江庆元县工业园区 2 号	否
注册资本	44,685,000	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201,501,502,1103,1601,1615,1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	俞德昌、范能强
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心 南区 1 栋 1 门 5017 室-11

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	81,850,354.77	106,047,992.04	-22.82%
毛利率%	21.54%	41.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,833,370.91	10,815,874.68	-116.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,756,860.48	7,549,219.24	-176.26%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-2.19%	13.66%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-6.88%	9.53%	-
基本每股收益	-0.04	0.24	-116.95%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	157,634,757.45	162,280,160.17	-2.86%
负债总计	74,854,428.82	77,666,460.63	-3.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,780,328.63	84,613,699.54	-2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.89	-2.17%
资产负债率%(母公司)	47.47%	48.02%	-
资产负债率%(合并)	47.49%	47.86%	-
流动比率	1.73	1.79	-
利息保障倍数	-0.06	5.05	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,328,740.25	6,577,686.28	-18.99%
应收账款周转率	1.10	1.44	-
存货周转率	1.34	1.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.86%	12.48%	-
营业收入增长率%	-22.82%	-8.15%	-
净利润增长率%	-116.95%	-4.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	44,685,000	44,685,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,701,123.63

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,193.2
非经常性损益合计	4,615,930.43
所得税影响数	692,440.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,923,489.57

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	73,709,070.38			
应收票据				
应收账款		73,709,070.38		
应付票据及应付账款	27,986,634.92			
应付票据				
应付账款		27,986,634.92		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家集研发、生产、销售于一体的现代新型林业科技型企业，主要从事竹制品的研发、生产和销售，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011），公司所处行业属于“C2041竹制品制造”；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于大类“制造业”之子类“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业”（代码C20）；产品以环保、健康、时尚的独特风格及其较高的质量，备受消费者的喜爱。公司坚持自主创新的科技战略，在原有的技术基础上开发出一条整竹生产流水线，在提供天然健康产品的同时，也大幅度提高了毛竹资源的有效利用率。公司以提高“现代家庭新生活”为己任，为千家万户提供高品质的产品，并大力推动竹制品行业的发展。

1、采购模式

公司采购部是采购工作的主要执行部门，负责根据生产计划及库存情况制定采购计划、组织采购。公司通过对比质量、价格、服务等多方面因素选择供应商，供应商根据公司的订单提供货物，经检验合格后入库，并且公司进行持续的供应商管理。为了保持原材料价格稳定，公司采取按年签订采购框架协议，确定当年采购品种和价格，具体数量按照实际订单确定。同时，公司也选择产品质量可靠的供应商直接采购其成品（竹筷、竹砧板、工艺品等），包装后直接销售。

2、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，并根据销售规模和销售预期及时调整生产，生产部根据销售部接到的客户订单制定生产计划、组织生产，按照客户要求的品种、数量和交货期交货。在保证产品质量的前提下，进行有效的产销协调，合理安排原材料的采购、生产计划和物流。

3、销售模式

公司采用直销的销售模式为主，建立比较完善的销售渠道，主要包括终端卖场、流通市场和电子商务。公司以国际、国内各大知名连锁超市、卖场终端销售为主，与家乐福、大润发、步步高、中百仓储、等各大连锁超市均建立长期良好的合作关系；并积极拓展国内各地区区域性连锁商超和批发市场，建立了经销合作模式；紧扣时代脉搏，顺应现代网络销售和消费趋势，产品已进入天猫商城网络销售平台。公司采用线上线下双轮驱动方法，通过各类百货展会及央视网的高效营销传播能力，向全国各地及海外市场进行品牌推广。公司有效的营销网络将为企业、商家和消费者之间搭建沟通和合作的桥梁，提供高效、便捷的一站式服务。

4、盈利模式

公司的盈利模式为通过竹制品产品的研发、生产和销售实现盈利。作为一个专注于竹制品产品及工艺技术研发的企业，公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过不断研发新产品、不断改进工艺，提升公司产品的品质，扩大市场份额，不断开拓竹制品产品新的应用领域，实现盈利最大化。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内，财务状况情况：

公司紧紧围绕年初公司管理层制定的发展目标，截止12月31日，公司资产总额为157,634,757.45元，较上年期末的162,280,160.17元，减少4,645,402.72元，降幅2.86%；截止12月31日，公司负债总额为74,854,428.82元，较上年期末的77,666,460.63元，减少2,812,031.81元，降幅3.62%；截止12月31日，公司净资产为82,780,328.63元，较上年期末的84,613,699.54元，减少1,833,370.91元，降幅2.17%。

2、报告期内，经营成果情况：

截止12月31日，公司实现营业收入81,850,354.77元，较上年同期的106,047,992.04元，减少24,197,637.27元，降幅22.82%，主要原因是公司管理层在原有营销管理策略上逐步完善各项经营机制，使之更加合理，主要是针对卖场产品当中尤其是低毛利的进行整治，整治目的是淘汰落后和毛利低的产品，整顿费用过高卖场、缩短卖场账期以提高公司盈利水平和管理能力，则导致整治过程中造成销售业绩有所下滑。接下去公司以努力拓宽市场经销商渠道、以努力创新产品等为目标和方向投放市场，使各

趋向会有更大改善。公司营业成本 64,223,072.15 元，较上年同期的 62,292,943.64 元，增加 1,930,128.51 元，增幅 3.10%，主要原因是增加本年度原材料采购成本上浮、根据市场销路从长远考虑对会造成积压的产品适当调整价格以及拓展业务需求促销销售等造成主营业务成本上升的因素。实现净利润-1,833,370.91 元，较上年同期的 10,815,874.68 元，减少 12,649,245.59 元，降幅 116.95%，主要原因是报告期母公司营业收入下降，营业成本上升所致。

3、报告期内，工艺创新和提升产品品质情况：

公司自成立以来，非常重视产品工艺的创新和技术研发，核心团队具备较为丰富的管理经验和行业经验，在2019年申请的专利5项，其中：实用新型3项，截止到2019年12月止公司拥有33项专利技术。

报告期内，公司产品未发生重大变化，原有的商业模式不变，公司主要客户和供应商没有显著变化，公司核心团队、关键技术未发生变化。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	486,221.00	0.31%	2,953,065.49	1.82%	-83.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	63,092,541.16	40.02%	73,709,070.38	45.42%	-14.40%
存货	55,466,473.79	35.19%	40,589,098.91	25.01%	36.65%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	29,940,015.01	18.99%	31,493,797.24	19.41%	-4.93%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	33,721,926.69	21.39%	34,380,500.00	21.19%	-1.92%
长期借款	516,459.48	0.33%	3,582,095.47	2.21%	-85.58%
其他流动资产	1,771,931.91	1.12%	7,214,718.38	4.45%	-75.44%
长期待摊费用	419,894.79	0.27%	536,839.28	0.33%	-21.78%
预收款项	333,282.34	0.21%	27,325.67	0.02%	1,119.67%
应交税费	33,661.82	0.02%	1,259,633.34	0.78%	-97.33%

其他应付款	528,826.90	0.34%	84,889.45	0.05%	522.96%
-------	------------	-------	-----------	-------	---------

资产负债项目重大变动原因:

货币资金较上年同期数减少 83.54%，主要原因是：公司营业收入下降，贷款回收金额有所减少，且报告期末资金支付需求量大导致。

存货较上年同期数增加 36.65%，主要原因是：公司为能保障公司生产正常，根据计划增减存货备用量。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	81,850,354.77	-	106,047,992.04	-	-22.82%
营业成本	64,223,072.15	78.46%	62,292,943.64	58.74%	3.10%
毛利率	21.54%	-	41.26%	-	-
销售费用	12,216,204.32	14.93%	19,978,692.96	18.84%	-38.85%
管理费用	5,307,394.67	6.48%	6,757,263.47	6.37%	-21.46%
研发费用	4,135,607.26	5.05%	4,682,143.61	4.42%	-11.67%
财务费用	2,944,138.27	3.60%	2,317,012.28	2.18%	27.07%
信用减值损失	-128,255.92	0.16%	-	-	100%
资产减值损失	-	-	-1,804,724.56	1.70%	-100%
其他收益	4,675,873.63	5.71%	3,737,047.76	3.52%	25.12%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-20,844.43	-0.02%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,624,724.10	-3.21%	11,199,337.24	10.56%	-123.44%
营业外收入	25,250.00	0.03%	183,850.00	0.17%	-86.27%
营业外支出	85,193.20	0.10%	50,562.58	0.05%	68.49%
净利润	-1,833,370.91	-2.24%	10,815,874.68	10.20%	-116.95%

项目重大变动原因:

营业收入较上年同期数减少 22.82%，主要原因是：公司针对卖场产品当中低毛利的产品进行整治，同时对费用过高的卖场进行清场。

毛利率较上年同期数减少 47.79%，主要原因是：（1）公司本年度以外采为主，公司自主生产的较少；（2）本年度原材料成本上升。

销售费用较上年同期数减少 38.85%，主要原因是：（1）本年度营业收入减少，运费较上年同期减少 24.86%；（2）公司陆续对费用过高卖场进行清场，卖场费用较上年同期减少 50.88%。

营业利润较上年同期数减少 123.44%，主要原因是：公司营业收入、毛利率均有所下降。

净利润较上年同期数减少 116.95%，主要原因是：营业利润减少，从而净利润随之减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	81,793,977.98	106,009,299.02	-22.84%
其他业务收入	56,376.79	38,693.02	45.70%
主营业务成本	64,223,072.15	62,292,943.64	3.10%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
竹筷	30,602,608.29	37.41%	31,239,495.57	29.47%	-2.04%
砧板	38,399,022.68	46.95%	55,179,264.25	52.05%	-30.41%
工艺品	12,792,347.01	15.64%	19,590,539.20	18.48%	-34.70%
合计	81,793,977.98	100.00%	106,009,299.02	100.00%	-22.84%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度主营业务收入 81,793,977.98 元，较上年同期 106,009,299.02 元，降幅 22.84%，主要原因是本年度公司工艺品类产品销售收入较上年同期下降 34.70%，从而主营业务收入减少。

本年度其他业务收入 56,376.79 元，较上年同期 38,693.02 元，增幅 45.70%，主要原因是本年度公司房屋租赁收入 24,761.90 元，从而其他业务收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京北方鑫旺源商贸有限公司	10,080,400.52	12.32%	否
2	广州希艺欧家居用品有限公司	9,263,839.64	11.32%	否
3	康成投资（中国）有限公司	7,195,870.78	8.79%	否
4	步步高商业连锁股份有限公司	4,680,585.85	5.72%	否
5	呼和浩特市越好商贸有限责任公司	4,378,784.17	5.35%	否
合计		35,599,480.96	43.50%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	益阳市赫山宏达竹木制品有限公司	5,184,632.76	7.17%	否
2	万载青萌实业有限公司	4,511,313.15	6.24%	否
3	邵武市立美竹业有限公司	4,304,516.87	5.95%	否
4	万载县途景竹木制品有限公司	4,255,504.39	5.88%	否
5	益阳市赫山区家纯竹木制品厂	4,225,381.46	5.84%	否
合计		22,481,348.63	31.08%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,328,740.25	6,577,686.28	-18.99%
投资活动产生的现金流量净额	-2,052,251.70	-4,188,588.75	51.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,743,333.04	-2,243,584.82	-155.99%

现金流量分析：

报告期内，现金流量情况：

(1) 投资活动产生的现金流量净额-2,052,251.70元，较上年度同期数-4,188,588.75元，增加2,136,337.05元，主要原因是：本年度公司固定资产投入减少。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额-5,743,333.04元，较上年度同期数-2,243,584.82元，减少3,499,748.22元，主要原因是：母公司偿还债务较上年同期增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2018年10月，公司通过货币出资方式设立全资子公司庆元三月三贸易有限公司。具体情况如下：
庆元三月三贸易有限公司（以下简称三月三贸易）成立于2018年10月25日，注册号：91331126MA2E0DFX4C；住所：浙江省丽水市庆元县松源街道工业园区3号第三层303室；法定代表人：黄环清；注册资本：50万元人民币；公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；经营范围：日用百货、竹木制品、食用菌、塑料制品、厨房炊事用具、不锈钢制品、文具、电子产品、皮革制品、服装、鞋、帽、工艺品、五金材料、办公用品、家居用品批发、零售；仓储及配送服务；提供商品信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内实现净利润为-47,285.31元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合 并	母 公 司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末金额 0.00 元；“应收账款”上年年末金额 73,709,070.38 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末金额 0.00 元；“应付账款”上年年末金额 27,986,634.92 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末金额 0.00 元；“应收账款”上年年末金额 73,709,070.38 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末金额 0.00 元；“应付账款”上年年末金额 27,986,634.92 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则对本报告期期初余额无重大影响；本公司执行上述准则对本报告期期初余额无重大影响。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,953,065.49	货币资金	摊余成本	2,953,065.49
应收账款	摊余成本	73,709,070.38	应收账款	摊余成本	73,709,070.38
其他应收款	摊余成本	1,836,474.64	其他应收款	摊余成本	1,836,474.64
短期借款	摊余成本	34,380,500.00	短期借款	摊余成本	34,380,500.00
应付账款	摊余成本	27,986,634.92	应付账款	摊余成本	27,986,634.92
其他应付款	摊余成本	84,889.45	其他应付款	摊余成本	84,889.45
一年内到期的非流动负债	摊余成本	4,142,609.79	一年内到期的非流动负债	摊余成本	4,142,609.79
长期借款	摊余成本	3,582,095.47	长期借款	摊余成本	3,582,095.47

母公司：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,948,693.94	货币资金	摊余成本	2,948,693.94
应收账款	摊余成本	73,709,070.38	应收账款	摊余成本	73,709,070.38
其他应收款	摊余成本	1,836,474.64	其他应收款	摊余成本	1,836,474.64
短期借款	摊余成本	34,380,500.00	短期借款	摊余成本	34,380,500.00
应付账款	摊余成本	27,986,634.92	应付账款	摊余成本	27,986,634.92
其他应付款	摊余成本	84,889.45	其他应付款	摊余成本	84,889.45
一年内到期的非流动负债	摊余成本	4,142,609.79	一年内到期的非流动负债	摊余成本	4,142,609.79
长期借款	摊余成本	3,582,095.47	长期借款	摊余成本	3,582,095.47

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会(2019)9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、持续经营评价

公司于 2003 年 9 月 4 日经庆元县工商行政管理局登记设立。公司成立以来,连续 13 年荣获“县工业十强企业”,先后被评为浙江省“山海协作”工程先进单位、浙江省林业 AAA 级信用企业、浙江省名牌林产品、浙江省 AAA 级重信用守合同企业、浙江省林业重点龙头企业、高新技术企业、中国竹业龙头企业 2016 年度创税大户特别进步奖、2016 年度授予“丽水市政府质量奖”;2017 年度公司被评为省级骨干农业龙头企业”、浙江省“隐形冠军”企业;2018 年度公司被评为浙江省农业龙头企业、浙江省“守合同、重信用”企业。公司“三月三”商标被评为中国好物产商标、中国驰名商标、浙江省著名商标。2019 年度公司丽水市主产业创新高峰论坛“推荐品牌”。

公司以提高“现代家庭新生活”为己任,秉承“客户买的产品也是自己用的产品”为使命,为千家万户提供高品质的产品,并大力推动行业的发展。公司放眼全局,逐步向国际化企业方向发展迈进,拥有广阔的发展空间。

综上所述,公司具有良好的持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理的风险

公司于 2014 年 12 月 26 日完成股份制改制工作,目前治理结构和内部控制体系完整建立的时间为三年,公司股份进入全国中小企业股份转让系统后,新的制度将对公司治理提出更高的要求,而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高,其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:股份公司成立后,公司逐步建立健全法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部

控制体系，完善了公司经营与重大事项的决策机制。公司将进一步建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

2、报告期内未全员缴纳社保和公积金的风险

报告期内，公司未给全体员工缴纳社会保险，未缴纳住房公积金。截至 2019 年 12 月 31 日，公司员工总人数 178 人，职工社会保险及住房公积金缴纳情况为：养老保险费缴纳 98 人、失业保险费缴纳 98 人、工伤保险费缴纳 148 人、生育保险费缴纳 98 人、医疗保险费缴纳 73 人。

应对措施：为充分保证公司员工权益，公司承诺，在未来条件成熟时，将进一步规范社会保险及住房公积金缴纳行为，在此期间，将充分保障公司员工权益。公司控股股东及实际控制人黄环武承诺，若应有关部门要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，其愿承担所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。

3、应收账款余额较大的风险

2019 年末，公司应收账款账面价值 6309.25 万元，占总资产的 40.02%，比重偏高，虽然公司已按账龄正常计提坏账准备，但如不能及时回款或者发生坏账损失，将对公司现金流和经营业绩产生较大影响，从而影响公司的可持续经营。

应对措施：公司将在积极扩大市场、提升业绩的同时，不断完善销售管理制度，合理分工、明确职责，严格审查每笔销售合同，建立健全客户信息档案，通过对客户进行综合评定，确立客户的信用额度，随时了解客户的信用状况。定期进行应收账款分析，快速建立经销商渠道建设，以增加现金流，同时提高公司盈利水平；紧密跟踪超期账款的催收力度，提高应收账款回款率；建立应收账款的奖罚机制，调动销售团队的积极性与责任感，从而提高公司经济效益。

4、偿债风险

2019 年末，公司经审计的资产负债率为 47.49%，流动比率为 1.73，速动比率为 0.93。流动比率较低，短期偿债能力稍显薄弱。2019 年度，经营活动产生的现金流量净额为 532.87 万元。报告期内，公司资信状况良好，资金周转正常，未因较低的流动比率而影响生产经营及到期债务的偿还，但较低的流动比率仍然使公司面临较大的偿债压力和偿债风险。

应对措施：公司建立健全营销体系，拓展销售业绩，增强盈利能力来降低公司偿债的压力和偿债风险。

5、公司业务规模扩大过程中的生产、管理和研发风险

报告期内，公司与客户合作关系稳定，因市场多样化需求对公司产能、生产和经营管理、研发能力等方面提出了更高的要求。若公司产能、生产和经营管理、研发能力等不能及时跟上市场需求，可能会

给公司带来客户流失、在行业内口碑受到不良影响、业绩增长放缓甚至下降等风险。

应对措施：公司将持续优化组织机构设置，不断完善公司机制，加强人才的引进及员工素质的提升，提高公司规范化运作水平。

6、税收政策风险

公司于 2012 年 11 月 5 日获得高新技术证书；2018 年 11 月 30 日公司高新技术企业经过复审，取得新的高新技术证书，有效期三年，证书编号：GR201833002589，优惠期间 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 29 日，若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司将不再享受企业所得税优惠政策，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。

应对措施：公司将认真按照《高新技术企业认定管理办法》去执行，确保享受国家对高新技术企业的优惠政策，同时还将扩大高新技术产品的研发、生产、销售，促进产品提高盈利能力，减少税收优惠政策变化对公司造成的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未出现新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	90,000,000	59,570,835.16

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
黄环武	资金临时周转	140,000.00	140,000.00	已事后补充履行	2020年6月29日
浙江三月三供应链管理有限公	接受劳务	105,000.00	90,000.00	已事后补充履行	2020年6月29日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易系关联方向公司提供财务资助，及为公司融资提供服务，有利于公司解决资金需求问题，有利于公司日常业务的开展，不会对公司产生不利影响，不会对其他股东权益产生任何损害。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/7/23		挂牌	同业竞争承诺	详见下面详细说明	正在履行中
其他股东	2015/7/23		挂牌	同业竞争承诺	详见下面详细说明	正在履行中
董监高	2015/7/23		挂牌	同业竞争承诺	详见下面详细说明	正在履行中
董监高	2015/7/23		挂牌	关联交易	详见下面详细说明	正在履行中

其他股东	2015/7/23		挂牌	关联交易	详见下面详细说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/23		挂牌	五险一金	详见下面详细说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/23		挂牌	分红承诺	详见下面详细说明	正在履行中
董监高	2015/7/23		挂牌	定增股份自愿锁定	详见下面详细说明	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上（含 5%）的股东和董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺内容如下：“本人在作为公司股东期间或虽不是公司股东但与公司存在关联关系期间，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争，本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如本人及本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

2、关于减少及避免关联交易的承诺函

为减少及避免关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%（含 5%）股份的股东，出具《关于减少及避免关联交易的承诺函》，并承诺：

（1）本承诺出具日后，本人将尽可能避免与三禾股份之间的关联交易；

（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

（3）本人承诺不通过关联交易损害三禾股份及其他股东的合法权益；

（4）本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

3、关于公司未全员缴纳“五险一金”的承诺

为充分保证公司员工权益，公司承诺，在未来条件成熟时，将进一步规范社会保险及住房公积金缴纳行为，在此期间，将充分保障公司员工权益。公司控股股东及实际控制人黄环武、原控股股东及实际控制人吴东良承诺，若应有关部门要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，其愿承担所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。

4、股改时，股东关于未分配利润转增股本的承诺

公司股东对于浙江三禾竹木有限公司在 2014 年整体变更过程中以未分配利润转增注册资本涉及的全体自然人股东应缴未缴个人所得税，若因该等税款引起税务主管部门的追缴、处罚或任何其他风险，公司主要股东黄环武、原实际控制人吴东良无条件地全额承担。若因上述税款缴纳事宜导致公司遭受任何损失的，公司主要股东黄环武、原实际控制人吴东良将无条件、全额缴纳其应缴纳税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用，并以连带赔偿责任的方式承担公司因未代扣代缴上述税款而招致的罚款或损失，并保证不对公司未来生产经营活动造成不利影响。

报告期内，公司原控股股东、实际控制人吴东良先生通过盘后协议转让和盘中交易，将所持股份转让给黄环武，吴东良先生与黄环武先生签署《一致行动协议之解除协议》，吴东良先生不再维持对公司的共同控制，承诺履行完毕。

5、公司董、监、高及核心人员对定增股份自愿锁定

“本次认购的股票，自在中国登记结算公司完成登记之日起，前 12 个月内转让的股份不得超过其所认购股份总数的 50%（含 50%）。其中：本次认购对象身份为董事、监事、高级管理人员的，其所持新增股份还需同时按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和公司章程的规定进行转让。报告期内，上述限售期已届满，并办理完成解除限售手续。报告期内，均按以上事项履行了承诺，未有任何违背承诺事项。”

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	抵押	抵押	13,458,387.21	8.54%	借款抵押
土地使用权	抵押	抵押	5,746,663.06	3.65%	借款抵押
机器、电子设备及其他	抵押	抵押	9,912,113.92	6.29%	融资租赁抵押
应收账款	质押	质押	7,136,804.55	4.53%	融资租赁抵押
总计	-	-	36,253,968.74	23.01%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,734,110	53.11%	2,190,750	25,924,860	58.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,765,005	10.66%	1,408,500	6,173,505	13.82%	
	董事、监事、高管	4,837,380	10.83%	1,408,500	6,245,880	13.98%	
	核心员工	22,500	0%	0	22,500	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,950,890	46.89%	-2,190,750	18,760,140	41.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,932,765	44.61%	-1,412,250	18,520,515	41.45%	
	董事、监事、高管	14,534,640	32.53%	4,225,500	18,760,140	41.98%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		44,685,000	-	0	44,685,000	-	
普通股股东人数							47

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄环武	19,060,020	5,634,000	24,694,020	55.26%	18,520,515	6,173,505
2	庆元三村投资管理合伙企业（有限合伙）	7,087,500	0	7,087,500	15.86%	0	7,087,500
3	吴小伟	2,533,250	-1,000	2,532,250	5.67%	0	2,532,250

4	庆元三月三投资管理合伙企业（有限合伙）	1,744,500	0	1,744,500	3.90%	0	1,744,500
5	财通证券股份有限公司	1,167,750	0	1,167,750	2.61%	0	1,167,750
6	尉伟敏	1,084,980	0	1,084,980	2.43%	0	1,084,980
7	夏承悦	879,000	0	879,000	1.97%	0	879,000
8	民生证券股份有限公司	780,000	0	780,000	1.75%	0	780,000
9	宁波润之泽佳润投资中心（有限合伙）	658,500	5,000	663,500	1.48%	0	663,500
10	上海弦翰企业管理中心（有限合伙）	0	600,000	600,000	1.34%	0	600,000
合计		34,995,500	6,238,000	41,233,500	92.27%	18,520,515	22,712,985

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，股东黄环武持有三月三投资 5.26% 的出资比例，股东黄环武持有三村投资 0.01% 的出资比例，黄环武系上述两家合伙企业的执行事务合伙人。除此之外，现有股东之间不存在关联关系。

截至本报告期末，黄环武为公司的控股股东、实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为黄环武。

自然人股东黄环武持有公司 24,694,020 股股份，持股比例为 55.26%，为公司第一大股东。此外，黄环武受庆元三月三投资管理合伙企业（有限合伙）全体合伙人共同委托，担任企业执行合伙事务的合伙人，对外代表合伙企业。具体情况如下：

黄环武，男，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年4月至2013年8月，担任庆元县方圆工艺品有限公司执行董事兼总经理；2003年9月至2013年8月，担任有限公司监事；2013年8月至2014年12月，担任有限公司执行董事兼总经理；从2014年12月开始至今担任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司原控股股东、实际控制人吴东良先生通过盘后协议转让和盘中交易，将所持股份转让给黄环武，吴东良先生与黄环武先生签署《一致行动协议之解除协议》，使得挂牌公司控股股东、实际控制人、一致行动人发生变更，吴东良先生不再维持对公司的共同控制，公司实际控制人及由黄环武、吴东良变更为黄环武。

报告期末，黄环武直接持有公司55.26%的股份，同时，三村投资、三月三投资分别直接持有公司15.86%、3.90%的股份，黄环武系上述两家合伙企业的执行事务合伙人，分别持有三村投资、三月三投资0.01%、5.26%的出资份额。根据上述两家合伙企业的合伙协议：“全体合伙人委托一名普通合伙人为执行事务合伙人，其他合伙人不再执行合伙企业事务。”因此，黄环武能够通过直接持有出资份额以及通过控制三村投资、三月三投资的方式，在公司股东大会上行使合计75.03%的表决权。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	厂房、土地抵押	中国建设银行股份有限公司庆元支行	银行	10,000,000.00	2019年7月11日	2020年7月10日	5.6550%
2	厂房、土地抵押	中国建设银行股份有限公司庆元支行	银行	5,700,000.00	2019年7月11日	2020年7月10日	5.6550%
3	厂房、土地抵押	中国建设银行股份有限公司庆元支行	银行	1,370,000.00	2019年7月11日	2020年7月10日	5.6550%
4	保证借款	中国建设银行股份有限公司庆元支行	银行	4,930,000	2019年10月24日	2020年10月23日	5.6550%
5	厂房、土地抵押	中国农业银行股份有限公司庆元支行	银行	4,000,000	2019年7月16日	2020年7月15日	4.3800%
6	厂房、土地抵押	中国农业银行股份有限公司庆元支行	银行	1,300,000	2019年7月	2019年7月	4.5700%

	地抵押	有限公司庆元支行			22日	15日	
7	保证借款	浙江庆元泰隆村镇银行股份有限公司	银行	4,860,000	2019年11月25日	2021年10月24日	10.2600%
8	保证借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	银行	940,921.80	2019年10月17日	2020年1月15日	5.6550%
9	保证借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	银行	395,078.20	2019年10月21日	2020年1月19日	5.6550%
10	保证借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	银行	164,000	2019年10月23日	2020年1月21日	5.6550%
11	设备抵押	贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	非银行	1,938,535.88	2018年9月28日	2020年9月28日	7.00%
12	设备抵押	上海云城融资租赁有限公司	非银行	1,641,850.75	2017年11月29日	2020年9月28日	7.00%
13	设备抵押	友博融资租赁（上海）有限公司	非银行	1,340,448.53	2019年9月30日	2021年9月29日	10.1796%
合计	-	-	-	38,580,835.16	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
黄环武	董事长、总经理	男	1971年8 月18日	大专	2018年5 月14日	2021年5 月13日	是
杨夏梅	董事、财务总 监、董事会秘书	女	1988年3 月19日	大专	2018年5 月14日	2021年5 月13日	是
黄环清	董事	男	1974年6 月6日	大专	2018年5 月14日	2021年5 月13日	是
周爱红	董事	女	1984年8 月26日	中专	2018年5 月14日	2021年5 月13日	是
刘家友	董事	男	1982年2 月8日	大专	2018年7 月27日	2021年5 月13日	是
朱月萍	监事会主席	女	1993年3 月6日	大专	2018年5 月14日	2021年5 月13日	是
王华文	监事	男	1965年9 月8日	中专	2018年5 月14日	2021年5 月13日	是
吴学英	监事	女	1983年5 月1日	高中	2018年5 月14日	2021年5 月13日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截至本报告期末，除董事黄环武为公司实际控制人，董事黄环清系董事、高管黄环武的弟弟外，现有董高监之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄环武	董事长、总经理	19,060,020	5,634,000	24,694,020	55.26%	0
黄环清	董事	218,249	0	218,249	0.49%	0
周爱红	董事	93,751	0	93,751	0.21%	0
合计	-	19,372,020	5,634,000	25,006,020	55.96%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
生产人员	152	123
销售人员	32	22
技术人员	28	20
财务人员	9	6
员工总计	228	178

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士		0
本科	12	8
专科	59	34
专科以下	157	136
员工总计	228	178

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、截至报告出具日，公司董监高变动情况为：董事刘家友因个人原因辞职，经股东大会审议选举吴方锦先生为公司新任董事。职工代表监事吴学英因个人原因辞职，经职工代表大会审议选举姚传飞为公司新任职工代表监事。

新任董事吴方锦先生简历：

吴方锦，中国国籍，无境外永久居留权，男，1984年12月24日出生，本科学历。2008年6月至2010年2月慈溪中科众茂环保热电有限公司任主值工作；2010年2月~2014年8月宁波合创名古房地产营销策划有限公司任策划经理工作；2014年8月~2016年2月宁波世纪天红广告有限公司任副总经理工作；2016年2月~至今浙江三禾竹木科技股份有限公司任总经理助理工作。

新任职工代表监事姚传飞先生简历：

姚传飞，中国国籍，无境外永久居留权，男，1985年1月21日出生，大专学历。2011年6月至2017年10月在浙江三禾竹木科技股份有限公司任客服主管工作；2017年11月至今在浙江三禾竹木科技股份有限公司任采购经理工作。

2、核心员工吴顺明因个人原因于2020年1月离职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，完善了绩效考核制度、人力资源和财务管理制度，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内在的一系列管理制度并于2014年12月26日召开创立大会暨第一次股东大会决议、2015年2月16日召开2015年第一次临时股东大会审议通过。公司严格按照法律法规，规定开展经营活动，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均都符合有关的法律、法规的要求，公司股东、董事、监事均按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截止报告期末，公司人员切实履行应尽的职责和义务，没有出现违法、违规现象。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让挂牌公司信息披露细则（试行）》履行信息披露义务；建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》设立了投资者关系管理，

公司制定投资者关系管理制度，以规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理。保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护公司股东尤其是中小股东享有平等地位和权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理制度》等对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，公司均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	第二届董事会第六次会议审议 2018 年度报告及 2018 年报摘要等事项；第二届董事会第七次会议审议 2019 年半年度报告事项；公司董事对会议事项进行审议，并作出相应决议。
监事会	3	第二届监事会第四次会议审议公司 2018 年度监事会工作报告、2018 年度报告及 2018 年报摘要等事项；第二届监事会第一次会议审议选举公司第二届监事会主席、事项；第二届监事会第五次会议审议 2019 年半年度报告事项。公司监事会对会议事项进行审议，并作出相应决议。
股东大会	1	2018 年度股东大会审议 2018 年度报告及 2018 年报摘要等事项；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司遵循相关的法律法规及《公司章程》的规定，历次的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合相关法律法规和《公司章程》的有关规定。三会运作规范，股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并行使权利和履行义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务分开情况

报告期内，公司主要从事竹制品的研发、加工及销售。公司具有独立的采购、研发、销售与服务体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在显失公允的关联交易。

2、资产分开情况

公司拥有与从事经营业务有关的产品研发、生产和销售系统；合法拥有土地使用权及厂房、机器设备、商标、专利等相关资产的所有权。报告期内，公司资产权属清晰、完整，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；除黄环武在三月三投资担任执行事务合伙人外，公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分

离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。黄环武虽在三月三投资担任执行事务合伙人，但三月三投资目前除持有公司股份外，未实际开展其他经营活动且黄环武未在三月三投资领薪。为充分保证公司员工权益，公司承诺，在未来条件成熟时，将进一步规范社会保险及住房公积金缴纳行为，在此期间，将充分保障公司员工权益。公司控股股东及实际控制人黄环武承诺，若应有关部门要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，其愿承担所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。

4、财务分开情况

公司独立管理员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障。截至2019年12月31日，公司员工总人数178人，职工社会保险及住房公积金缴纳情况为：养老保险费缴纳98人、失业保险费缴纳98人、工伤保险费缴纳148人、生育保险费缴纳98人、医疗保险费缴纳73人。公司建立了独立的财务部门，财务人员均专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

5、机构分开情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所独立，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系

公司从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引

下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2020]D-0269 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11
审计报告日期	2020 年 6 月 24 日
注册会计师姓名	俞德昌、范能强
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	13

审计报告正文：

浙江三禾竹木科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江三禾竹木科技股份有限公司（以下简称三禾科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三禾科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于三禾科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

三禾科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三禾科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三禾科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

三禾科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督三禾科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三禾科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三禾科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就三禾科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国天津市

2020年6月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五(一)	486,221.00	2,953,065.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	63,092,541.16	73,709,070.38
应收款项融资			
预付款项	五(三)	794,267.74	790,425.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	1,681,991.25	1,836,474.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	55,466,473.79	40,589,098.91
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	1,771,931.91	7,214,718.38
流动资产合计		123,293,426.85	127,092,853.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	29,940,015.01	31,493,797.24
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(八)	1,735,519.61	1,782,069.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(九)	419,894.79	536,839.28
递延所得税资产	五(十)	2,245,901.19	1,374,600.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,341,330.60	35,187,306.62
资产总计		157,634,757.45	162,280,160.17
流动负债：			
短期借款	五(十一)	33,721,926.69	34,380,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十二)	29,338,189.67	27,986,634.92
预收款项	五(十三)	333,282.34	27,325.67
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十四)	2,899,750.54	2,950,801.53
应交税费	五(十五)	33,661.82	1,259,633.34
其他应付款	五(十六)	528,826.90	84,889.45
其中：应付利息			55,522.55
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(十七)	4,404,375.68	4,142,609.79
其他流动负债			
流动负债合计		71,260,013.64	70,832,394.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(十八)	516,459.48	3,582,095.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(十九)	3,077,955.70	3,251,970.46
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,594,415.18	6,834,065.93
负债合计		74,854,428.82	77,666,460.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十)	44,685,000.00	44,685,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十一)	85,664.72	85,664.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十二)	5,130,299.78	5,130,299.78
一般风险准备			
未分配利润	五(二十三)	32,879,364.13	34,712,735.04
归属于母公司所有者权益合计		82,780,328.63	84,613,699.54
少数股东权益			
所有者权益合计		82,780,328.63	84,613,699.54
负债和所有者权益总计		157,634,757.45	162,280,160.17

法定代表人：黄环武主管会计工作负责人：杨夏梅会计机构负责人：杨夏梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		483,914.94	2,948,693.94
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十二、(一)	62,701,318.41	73,709,070.38
应收款项融资			
预付款项		794,267.74	790,425.75
其他应收款	十二、(二)	1,681,991.25	1,836,474.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,447,082.26	40,589,098.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,766,583.82	7,214,718.38
流动资产合计		122,875,158.42	127,088,482.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,940,015.01	31,493,797.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,735,519.61	1,782,069.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		419,894.79	536,839.28
递延所得税资产		2,230,096.60	1,374,600.69

其他非流动资产			
非流动资产合计		34,825,526.01	35,687,306.62
资产总计		157,700,684.43	162,775,788.62
流动负债：			
短期借款		33,721,926.69	34,380,500.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,338,189.67	27,986,634.92
预收款项		333,282.34	522,325.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,899,750.54	2,950,801.53
应交税费		33,619.62	1,259,633.34
其他应付款		528,826.90	84,889.45
其中：应付利息			55,522.55
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,404,375.68	4,142,609.79
其他流动负债			
流动负债合计		71,259,971.44	71,327,394.70
非流动负债：			
长期借款		516,459.48	3,582,095.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,077,955.70	3,251,970.46

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,594,415.18	6,834,065.93
负债合计		74,854,386.62	78,161,460.63
所有者权益：			
股本		44,685,000.00	44,685,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,664.72	85,664.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,130,299.78	5,130,299.78
一般风险准备			
未分配利润		32,945,333.31	34,713,363.49
所有者权益合计		82,846,297.81	84,614,327.99
负债和所有者权益合计		157,700,684.43	162,775,788.62

法定代表人：黄环武主管会计工作负责人：杨夏梅会计机构负责人：杨夏梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		81,850,354.77	106,047,992.04
其中：营业收入	五(二十四)	81,850,354.77	106,047,992.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,022,696.58	96,760,133.57
其中：营业成本	五(二十四)	64,223,072.15	62,292,943.64

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十五)	196,279.91	732,077.61
销售费用	五(二十六)	12,216,204.32	19,978,692.96
管理费用	五(二十七)	5,307,394.67	6,757,263.47
研发费用	五(二十八)	4,135,607.26	4,682,143.61
财务费用	五(二十九)	2,944,138.27	2,317,012.28
其中：利息费用		2,528,232.08	1,930,649.23
利息收入		953.75	1,687.09
加：其他收益	五(三十)	4,675,873.63	3,737,047.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十一)	-128,255.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十二)		-1,804,724.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)		-20,844.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,624,724.10	11,199,337.24
加：营业外收入	五(三十四)	25,250.00	183,850.00
减：营业外支出	五(三十五)	85,193.20	50,562.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,684,667.30	11,332,624.66
减：所得税费用	五(三十六)	-851,296.39	516,749.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	五(三十六)	-1,833,370.91	10,815,874.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,833,370.91	10,815,874.68
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.04	0.24
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.04	0.17

法定代表人：黄环武 主管会计工作负责人：杨夏梅 会计机构负责人：杨夏梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、(四)	81,887,801.72	106,047,992.04
减：营业成本	十二、(四)	64,242,463.68	62,292,943.64
税金及附加		196,203.31	732,077.61
销售费用		12,216,204.32	19,978,692.96
管理费用		5,306,714.67	6,757,263.47
研发费用		4,135,607.26	4,682,143.61
财务费用		2,943,267.18	2,316,383.83
其中：利息费用		2,528,232.08	1,530,997.14
利息收入		934.24	1,687.09
加：其他收益		4,675,873.63	3,737,047.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-66,793.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,804,724.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-20,844.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,543,578.78	11,199,965.69
加：营业外收入		25,250.00	183,850.00
减：营业外支出		85,193.20	50,562.58

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,603,521.98	11,333,253.11
减：所得税费用		-835,491.80	516,749.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,768,030.18	10,816,503.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,768,030.18	10,816,503.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄环武主管会计工作负责人：杨夏梅会计机构负责人：杨夏梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,687,622.19	111,696,424.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			75,780.16
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)、1	6,078,828.35	4,985,176.19
经营活动现金流入小计		109,766,450.54	116,757,380.75
购买商品、接受劳务支付的现金		80,252,299.53	65,133,863.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,847,283.60	11,892,973.50
支付的各项税费		2,015,056.33	8,237,865.24
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)、2	13,323,070.83	24,914,992.72
经营活动现金流出小计		104,437,710.29	110,179,694.47
经营活动产生的现金流量净额		5,328,740.25	6,577,686.28

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,741.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			45,741.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,052,251.70	4,234,330.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,052,251.70	4,234,330.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,052,251.70	-4,188,588.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,104,000.00	40,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)、3	68,364,000.00	26,000,000.00
筹资活动现金流入小计		130,468,000.00	66,690,000.00
偿还债务支付的现金		65,628,370.10	39,979,723.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,521,827.94	2,796,075.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)、4	68,061,135.00	26,157,786.00
筹资活动现金流出小计		136,211,333.04	68,933,584.82
筹资活动产生的现金流量净额		-5,743,333.04	-2,243,584.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五(三十八)	-2,466,844.49	145,512.71
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十八)	2,953,065.49	2,807,552.78
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十八)	486,221.00	2,953,065.49

法定代表人：黄环武主管会计工作负责人：杨夏梅会计机构负责人：杨夏梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,687,622.19	112,191,424.40
收到的税费返还			75,780.16
收到其他与经营活动有关的现金		5,378,808.84	4,985,176.19
经营活动现金流入小计		109,066,431.03	117,252,380.75
购买商品、接受劳务支付的现金		80,251,819.53	65,133,863.01
支付给职工以及为职工支付的现金		8,846,783.60	11,892,973.50
支付的各项税费		2,015,021.93	8,237,865.24
支付其他与经营活动有关的现金		12,622,000.23	24,914,364.27
经营活动现金流出小计		103,735,625.29	110,179,066.02
经营活动产生的现金流量净额		5,330,805.74	7,073,314.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,741.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	45,741.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,052,251.70	4,234,330.13
投资支付的现金			500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,052,251.70	4,734,330.13

投资活动产生的现金流量净额		-2,052,251.70	-4,688,588.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,104,000.00	40,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		68,364,000.00	26,000,000.00
筹资活动现金流入小计		130,468,000.00	66,690,000.00
偿还债务支付的现金		65,628,370.10	39,979,723.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,521,827.94	2,796,075.58
支付其他与筹资活动有关的现金		68,061,135.00	26,157,786.00
筹资活动现金流出小计		136,211,333.04	68,933,584.82
筹资活动产生的现金流量净额		-5,743,333.04	-2,243,584.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,464,779.00	141,141.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,948,693.94	2,807,552.78
六、期末现金及现金等价物余额		483,914.94	2,948,693.94

法定代表人：黄环武主管会计工作负责人：杨夏梅会计机构负责人：杨夏梅

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	44,685,000.00				85,664.72				5,130,299.78		34,712,735.04		84,613,699.54
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,685,000.00				85,664.72				5,130,299.78		34,712,735.04		84,613,699.54
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,833,370.91		-1,833,370.91
（一）综合收益总额											-1,833,370.91		-1,833,370.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资													

本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	44,685,000.00				85,664.72				5,130,299.78		32,879,364.13	82,780,328.63

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	29,790,000.00				4,554,164.72				4,048,649.47		35,405,010.67		73,797,824.86
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,790,000.00				4,554,164.72				4,048,649.47		35,405,010.67		73,797,824.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,895,000.00				-4,468,500.00				1,081,650.31		-692,275.63		10,815,874.68
（一）综合收益总额											10,815,874.68		10,815,874.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,081,650.31		-1,081,650.31		
1. 提取盈余公积									1,081,650.31		-1,081,650.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	14,895,000.00										-10,426,500.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,468,500.00										-4,468,500.00		
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	10,426,500.00										-10,426,500.00		
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	44,685,000.00				85,664.72				5,130,299.78		34,712,735.04	84,613,699.54

法定代表人：黄环武主管会计工作负责人：杨夏梅会计机构负责人：杨夏梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,685,000.00				85,664.72				5,130,299.78		34,713,363.49	84,614,327.99
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,685,000.00				85,664.72				5,130,299.78		34,713,363.49	84,614,327.99
三、本期增减变动金额（减）											-1,768,030.18	-1,768,030.18

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-1,768,030.18	-1,768,030.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,685,000.00				85,664.72				5,130,299.78		32,945,333.31	82,846,297.81

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,790,000.00				4,554,164.72				4,048,649.47		35,405,010.67	73,797,824.86
加：会计政策变更												0.00

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	29,790,000.00			4,554,164.72			4,048,649.47		35,405,010.67	73,797,824.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,895,000.00			-4,468,500.00			1,081,650.31		-691,647.18	10,816,503.13	
（一）综合收益总额									10,816,503.13	10,816,503.13	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							1,081,650.31		-1,081,650.31		
1. 提取盈余公积							1,081,650.31		-1,081,650.31		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											

(四) 所有者权益内部结转	14,895,000.00				-4,468,500.00						-10,426,500.00	
1. 资本公积转增资本 (或股本)	4,468,500.00				-4,468,500.00							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	10,426,500.00										-10,426,500.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,685,000.00				85,664.72				5,130,299.78		34,713,363.49	84,614,327.99

法定代表人：黄环武 主管会计工作负责人：杨夏梅 会计机构负责人：杨夏梅

浙江三禾竹木科技股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江三禾竹木科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江三禾竹木有限公司于 2014 年 12 月整体变更设立。公司的统一社会信用代码: 91331100753974889X。公司股票于 2015 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票代码为 832835。所属行业为竹制品制造。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 4,468.50 万股, 注册资本为 4,468.50 万元, 注册地: 浙江省丽水市庆元县工业园区 2 号, 总部地址: 浙江省丽水市庆元县工业园区 2 号。本公司主要经营活动为: 竹制品的研发、加工及销售。

本公司的实际控制人为黄环武。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
庆元三月三贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 200 万元以上（含）的应收账款和单项金额 100 万元以上（含）的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

信用风险确定组合的依据及计提坏账的方法

组合 1	账龄组合	账龄分析法
------	------	-------

对于按账龄分析法计提损失准备的应收账款，具体比例如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	100
5 年以上	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可

变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减

长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5	3.17-6.33
机器设备	年限平均法	15	5	6.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	50.00	土地使用权证登记使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

本公司长期待摊费用按照 5 年进行摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则：

根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定时确认收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合 并	母 公 司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末金额 0.00 元；“应收账款”上年年末金额 73,709,070.38 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末金额 0.00 元；“应付账款”上年年末金额 27,986,634.92 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末金额 0.00 元；“应收账款”上年年末金额 73,709,070.38 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末金额 0.00 元；“应付账款”上年年末金额 27,986,634.92 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则对本报告期期初余额无重大影响；本公司执行上述准则对本报告期期初余额无重大影响。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,953,065.49	货币资金	摊余成本	2,953,065.49
应收账款	摊余成本	73,709,070.38	应收账款	摊余成本	73,709,070.38
其他应收款	摊余成本	1,836,474.64	其他应收款	摊余成本	1,836,474.64
短期借款	摊余成本	34,380,500.00	短期借款	摊余成本	34,380,500.00
应付账款	摊余成本	27,986,634.92	应付账款	摊余成本	27,986,634.92
其他应付款	摊余成本	84,889.45	其他应付款	摊余成本	84,889.45
一年内到期的非流动负债	摊余成本	4,142,609.79	一年内到期的非流动负债	摊余成本	4,142,609.79
长期借款	摊余成本	3,582,095.47	长期借款	摊余成本	3,582,095.47

母公司：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,948,693.94	货币资金	摊余成本	2,948,693.94
应收账款	摊余成本	73,709,070.38	应收账款	摊余成本	73,709,070.38
其他应收款	摊余成本	1,836,474.64	其他应收款	摊余成本	1,836,474.64
短期借款	摊余成本	34,380,500.00	短期借款	摊余成本	34,380,500.00
应付账款	摊余成本	27,986,634.92	应付账款	摊余成本	27,986,634.92
其他应付款	摊余成本	84,889.45	其他应付款	摊余成本	84,889.45
一年内到期的非流动负债	摊余成本	4,142,609.79	一年内到期的非流动负债	摊余成本	4,142,609.79
长期借款	摊余成本	3,582,095.47	长期借款	摊余成本	3,582,095.47

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019

年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

注:根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》,自2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体	企业所得税税率
庆元三月三贸易有限公司	25%
本公司	15%

(二) 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 30 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发高新技术证书，编号：GF201833002589，有效期三年，根据《财税[2008] 1 号》文规定本公司享受企业所得税率 15%的优惠政策，优惠期间为 2018 年-2020 年。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 12 月 31 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；上期系指 2018 年度，本期系指 2019 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,259.91	4,925.50
银行存款	458,661.18	2,889,740.67
其他货币资金	20,299.91	58,399.32
合 计	486,221.00	2,953,065.49

其他货币资金为支付宝账户金额。截止 2019 年 12 月 31 日无受限资金情况。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含，下同）	56,291,565.09	76,236,720.68
1 至 2 年	10,177,699.21	1,022,039.75
2 至 3 年	617,324.33	1,589,480.78
3 至 4 年	1,549,296.45	636,102.67
4 至 5 年	363,262.39	34,893.55
小 计	68,999,147.47	79,519,237.43
减：坏账准备	5,906,606.31	5,810,167.05
合 计	63,092,541.16	73,709,070.38

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,506,829.12	2.18	1,506,829.12	100.00	
按组合计提坏账准备	67,492,318.35	97.82	4,399,777.19	6.52	63,092,541.16
组合 1: 账龄组合	67,492,318.35	97.82	4,399,777.19	6.52	63,092,541.16
合 计	68,999,147.47	100.00	5,906,606.31	8.56	63,092,541.16

续:

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,506,829.12	1.89	1,506,829.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,012,408.31	98.11	4,303,337.93	5.52	73,709,070.38
组合 1: 账龄组合	78,012,408.31	98.11	4,303,337.93	5.52	73,709,070.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	79,519,237.43	100.00	5,810,167.05	7.31	73,709,070.38

按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新一佳超市有限公司	1,506,829.12	1,506,829.12	100.00	预计无法收回
合 计	1,506,829.12	1,506,829.12	100.00	

按单项计提坏账准备的说明: 截止报告期末, 新一佳超市有限公司已经入破产清算, 公司对该公司债权已申报为普通债权, 预计可收回性较小。

按组合计提坏账准备:

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含,下同)	56,291,565.09	2,814,578.25	5.00
1至2年	10,177,699.21	1,017,769.92	10.00
2至3年	419,097.34	83,819.47	20.00
3至4年	240,694.32	120,347.16	50.00
4至5年	363,262.39	363,262.39	100.00
小计	67,492,318.35	4,399,777.19	

续:

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含,下同)	76,236,720.68	3,811,836.03	5.00
1至2年	823,812.76	82,381.28	10.00
2至3年	280,878.65	56,175.73	20.00
3至4年	636,102.67	318,051.34	50.00
4至5年	34,893.55	34,893.55	100.00
小计	78,012,408.31	4,303,337.93	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,506,829.12	1,506,829.12				1,506,829.12
账龄组合	4,303,337.93	4,303,337.93	96,453.21		13.95	4,399,777.19
合计	5,810,167.05	5,810,167.05	96,453.21		13.95	5,906,606.31

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	278.96

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
北京北方鑫旺源商贸有限公司	7,512,425.84	10.89	375,621.29
康成投资(中国)有限公司	3,985,914.63	5.78	199,295.73
北京天平朝晖经贸有限公司	3,416,268.42	4.95	170,813.42
步步高商业连锁股份有限公司	3,325,041.70	4.82	166,252.09
沈阳熙瑞经贸有限公司	2,602,364.61	3.77	130,118.23
小 计	20,842,015.20	30.21	1,042,100.76

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含)	734,267.74	92.45	749,025.75	94.76
1至2年	60,000.00	7.55	41,400.00	5.24
合 计	794,267.74	100.00	790,425.75	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
庆元县金五福五金店	455,815.00	57.39
庆元县吴胜利厨房用品经营部	179,094.00	22.55
浙江网盛融资担保有限公司	34,000.00	4.28
上海梵蓓缇化妆品有限公司	27,500.00	3.46
浙江金服网络科技有限公司	26,000.00	3.27
小 计	722,409.00	90.95

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,681,991.25	1,836,474.64
合 计	1,681,991.25	1,836,474.64

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露:

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,047,675.00	1,929,341.73
1 至 2 年	763,000.00	4,000.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00
小 计	1,815,675.00	1,938,341.73
减: 坏账准备	133,683.75	101,867.09
合 计	1,681,991.25	1,836,474.64

(2) 按分类披露:

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,815,675.00	100.00	133,683.75	7.36	1,681,991.25
组合 1: 账龄款项	1,815,675.00	100.00	133,683.75	7.36	1,681,991.25
合 计	1,815,675.00	100.00	133,683.75	7.36	1,681,991.25

续:

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,938,341.73	100.00	101,867.09	5.26	1,836,474.64
组合 1: 账龄组合	1,938,341.73	100.00	101,867.09	5.26	1,836,474.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	1,938,341.73	100.00	101,867.09	5.26	1,836,474.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	1,047,675.00	52,383.75	5.00
1 至 2 年	763,000.00	76,300.00	10.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	1,815,675.00	133,683.75	

续：

账 龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	1,929,341.73	96,467.09	5.00
1 至 2 年	4,000.00	400.00	10.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	1,938,341.73	101,867.09	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	101,867.09			101,867.09
年初其他应收款账面余额				
在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	32,816.66			31,816.66
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,000.00			1,000.00
其他变动				

期末余额	133,683.75			133,683.75
------	------------	--	--	------------

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	101,867.09	101,867.09	32,816.66		1,000.00	133,683.75
合计	101,867.09	101,867.09	32,816.66		1,000.00	133,683.75

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	1,739,576.00	1,847,900.00
其他	76,099.00	90,441.73
合计	1,815,675.00	1,938,341.73

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海云城融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1至2年	27.54	50,000.00
浙江三月三供应链管理有限公司	押金保证金	360,000.00	1年以内	19.83	18,000.00
友博融资租赁(上海)有限公司	押金保证金	312,000.00	1年以内	17.18	15,600.00
庆元县中小企业融资性贷款担保有限公司	押金保证金	245,000.00	1年以内	13.49	12,250.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	110,000.00	1至2年	6.06	11,000.00
合计		1,527,000.00		84.10	106,850.00

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,754,807.46		6,754,807.46	6,461,866.71		6,461,866.71
在产品	1,461,334.25		1,461,334.25	3,136,037.22		3,136,037.22
库存商品	47,250,332.08		47,250,332.08	30,991,194.98		30,991,194.98
合 计	55,466,473.79		55,466,473.79	40,589,098.91		40,589,098.91

2、 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	1,741,332.30	7,214,718.38
待抵扣进项税额	6,086.98	
预交企业所得税	24,512.63	
合 计	1,771,931.91	7,214,718.38

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	29,940,015.01	31,493,797.24
合 计	29,940,015.01	31,493,797.24

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	27,590,336.12	13,738,878.44	42,663.65	1,289,551.29	42,661,429.50
(2) 本期增加金额	980.00	301,603.91		16,847.79	319,431.70
—购置	980.00	301,603.91		16,847.79	319,431.70
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

(4) 期末余额	27,591,316.12	14,040,482.35	42,663.65	1,306,399.08	42,980,861.20
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	7,092,086.38	3,069,173.84	28,823.13	977,548.91	11,167,632.26
(2) 本期增加金额	875,804.04	884,978.54	8,089.08	104,342.27	1,873,213.93
—计提	875,804.04	884,978.54	8,089.08	104,342.27	1,873,213.93
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	7,967,890.42	3,954,152.38	36,912.21	1,081,891.18	13,040,846.19
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	19,623,425.70	10,086,329.97	5,751.44	224,507.90	29,940,015.01
(2) 上年年末账面价值	20,498,249.74	10,669,704.60	13,840.52	312,002.38	31,493,797.24

3、 报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期末通过融资租赁租入的固定资产情况。

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	759,952.97	142,815.59		617,137.38
机器设备	12,169,226.50	2,991,338.23		9,177,888.27
电子设备	633,313.89	516,225.62		117,088.27
小 计	13,562,493.36	3,650,379.44		9,912,113.92

5、 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 报告期末公司固定资产抵押情况详见本附注十一（一）。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,327,489.00	2,327,489.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,327,489.00	2,327,489.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	545,419.59	545,419.59
(2) 本期增加金额	46,549.80	46,549.80
—计提	46,549.80	46,549.80
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	591,969.39	591,969.39
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,735,519.61	1,735,519.61
(2) 上年年末账面价值	1,782,069.41	1,782,069.41

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 期末公司无形资产抵押情况详见本附注十一（一）。

(九) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资手续费	536,839.28	56,260.00	302,339.91		290,759.37
担保服务费		140,875.00	11,739.58		129,135.42
合 计	536,839.28	197,135.00	314,079.49		419,894.79

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	6,040,290.06	912,189.73	5,912,034.14
递延收益	3,077,955.70	461,693.36	3,251,970.46	487,795.57
可弥补亏损	5,812,283.20	872,018.10		
合 计	14,930,528.96	2,245,901.19	9,164,004.60	1,374,600.69

(十一) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	11,315,139.83	11,480,500.00
抵押保证借款	22,406,786.86	22,900,000.00
合 计	33,721,926.69	34,380,500.00

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含,下同)	23,265,102.67	25,624,274.32
1至2年	4,069,802.22	2,112,085.25
2至3年	1,849,014.78	243,075.35
3年以上	154,270.00	7,200.00
合 计	29,338,189.67	27,986,634.92

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含)	333,282.34	27,325.67
合 计	333,282.34	27,325.67

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,870,382.03	8,329,847.91	8,369,548.40	2,830,681.54
离职后福利-设定提存计划	80,419.50	470,844.00	482,194.50	69,069.00
合 计	2,950,801.53	8,800,691.91	8,851,742.90	2,899,750.54

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	2,845,777.38	7,388,741.01	7,432,358.75	2,802,159.64
(2) 职工福利费		646,346.68	646,346.68	
(3) 社会保险费	24,604.65	199,442.10	195,524.85	28,521.90
其中：医疗保险费	18,396.00	144,540.00	139,242.00	23,694.00
工伤保险费	4,460.40	38,781.60	39,915.60	3,326.40
生育保险费	1,748.25	16,120.50	16,367.25	1,501.50
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育 经费		95,318.12	95,318.12	
小 计	2,870,382.03	8,329,847.91	8,369,548.40	2,830,681.54

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	76,923.00	451,374.00	462,231.00	66,066.00
失业保险费	3,496.50	19,470.00	19,963.50	3,003.00
小 计	80,419.50	470,844.00	482,194.50	69,069.00

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,470.03	490,945.59
企业所得税		691,076.00
代扣代缴个人所得税	28,229.88	23,770.58
城市维护建设税	123.50	24,547.28

教育费附加	74.10	14,728.37
地方教育附加	49.40	9,818.91
印花税	1,791.00	3,365.20
环境保护税	923.91	1,381.41
合 计	33,661.82	1,259,633.34

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		55,522.55
其他应付款	528,826.90	29,366.90
合 计	528,826.90	84,889.45

1、 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		55,522.55
合 计		55,522.55

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	28,826.90	29,366.90
暂借款	500,000.00	
合 计	528,826.90	29,366.90

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	4,404,375.68	4,142,609.79
合 计	4,404,375.68	4,142,609.79

(十八) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款		3,582,095.47
抵押质押保证借款	516,459.48	
合 计	516,459.48	3,582,095.47

(十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,251,970.46		174,014.76	3,077,955.70	年产15万平方米整竹健康砧板生产线新建项目
合计	3,251,970.46		174,014.76	3,077,955.70	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	3,251,970.46		174,014.76		3,077,955.70	与资产相关
合计	3,251,970.46		174,014.76		3,077,955.70	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)/减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	44,685,000.00						44,685,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	85,664.72			85,664.72

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,130,299.78			5,130,299.78

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	34,712,735.04	35,405,010.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,833,370.91	10,815,874.68
减: 提取法定盈余公积		1,081,650.31
转作股本的普通股股利		10,426,500.00
期末未分配利润	32,879,364.13	34,712,735.04

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	81,793,977.98	64,223,072.15	106,009,299.02	62,292,943.64
其他业务	56,376.79		38,693.02	
合 计	81,850,354.77	64,223,072.15	106,047,992.04	62,292,943.64

2、 主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
竹筷	30,602,608.29	23,185,980.43	31,239,495.57	19,865,805.98
砧板	38,399,022.68	33,229,145.85	55,179,264.25	30,294,400.07
工艺品	12,792,347.01	7,807,945.87	19,590,539.20	12,132,737.59
小 计	81,793,977.98	64,223,072.15	106,009,299.02	62,292,943.64

3、 营业收入前五名情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京北方鑫旺源商贸有限公司	10,080,400.52	12.32
广州希艺欧家居用品有限公司	9,263,839.64	11.32
康成投资（中国）有限公司	7,195,870.78	8.79
步步高商业连锁股份有限公司	4,680,585.85	5.72
呼和浩特市越好商贸有限责任公司	4,378,784.17	5.35
小 计	35,599,480.96	43.50

(二十五) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	27,191.45	279,272.42
教育费附加	16,314.86	167,563.46
地方教育附加	10,876.58	111,708.95
房产税	118,188.00	118,188.00
城镇土地使用税		23,997.60
印花税	18,980.80	25,727.10

车船税	300.00	300.00
环境保护税	4,428.22	5,320.08
合 计	196,279.91	732,077.61

(二十六) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	311,250.19	351,420.40
差旅费	16,309.66	5,155.89
业务招待费	114,391.76	194,121.33
运输费	5,441,882.20	7,242,447.73
广告宣传费	844,136.79	830,535.29
卖场费用	5,482,033.39	11,160,757.95
其他	6,200.33	194,254.37
合 计	12,216,204.32	19,978,692.96

(二十七) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,978,118.39	3,789,308.76
办公费	834,766.42	1,038,853.89
差旅费	147,819.59	277,675.52
业务招待费	80,071.58	95,977.02
折旧摊销费	502,503.17	506,411.49
保险费	76,351.29	82,753.19
中介机构费用	510,657.36	828,182.63
房租费	170,872.50	110,422.84
其他	6,234.37	27,678.13
合 计	5,307,394.67	6,757,263.47

(二十八) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发直接投入	2,775,055.51	3,607,102.84
研发人员工资	991,336.76	910,530.14
折旧摊销费	21,152.52	11,618.78
燃料动力	140,063.94	111,649.46

设计费	150,000.00	
其他费用	57,998.53	41,242.39
合计	4,135,607.26	4,682,143.61

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,528,232.08	1,930,649.23
减：利息收入	953.75	1,698.60
手续费	380,421.89	303,775.65
现金折扣	36,438.05	84,286.00
合计	2,944,138.27	2,317,012.28

(三十) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	174,014.76	174,014.76	与资产相关
	4,501,858.87	3,563,033.00	与收益相关
合计	4,675,873.63	3,737,047.76	

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
整竹健康砧板生产线新建项目配套资金	174,014.76	174,014.76	与资产相关
已挂牌“新三板”企业奖励	2,538,944.68	3,141,293.00	与收益相关
省级竹制品行业“机器换人”智能化改造项目专项资金补助	1,170,900.00		与收益相关
普通设备投资补助	121,300.00		与收益相关
企业社保返还	326,376.23		与收益相关
高新技术企业项目专项奖励资金	80,000.00		与收益相关
庆元县节约用水奖励	50,000.00		与收益相关
锅炉整治补助	50,000.00		与收益相关
庆元县工业企业绩效综合评价奖励资金	50,000.00		与收益相关
庆元县“星期天工程师”评选奖	40,000.00		与收益相关

励			
庆元县科技创新券补助	20,000.00	20,000.00	与收益相关
庆元县品牌创建与质量建设奖励资金	20,000.00		与收益相关
监控视频安装补助款	15,000.00		与收益相关
庆元县企业授权专利补助	8,500.00	10,500.00	与收益相关
代扣代缴个税补贴奖励	5,837.96		与收益相关
庆元县经济商务局引进本科生奖励政府补助	5,000.00		与收益相关
年产2亿双工艺环保型高档竹筷和16万m ² 工艺环保型竹砧板、装饰板锅炉改造及砧板自动化生产设备流水线节能技改项目		180,600.00	与收益相关
符合亩产税收条件减免城镇土地使用税		119,988.00	与收益相关
符合亩产税收条件减免房产税		50,652.00	与收益相关
“省科技型中小企业”奖励资金		40,000.00	与收益相关
合计	4,675,873.63	3,737,047.76	

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-96,439.26
其他应收款坏账损失	-31,816.66
合计	-128,255.92

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-1,804,724.56
合计		-1,804,724.56

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置损益		-20,844.43
合计		-20,844.43

(三十四) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	25,250.00	183,850.00
合 计	25,250.00	183,850.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
龙头企业补助款		50,000.00	与收益相关
创税大户补助	20,000.00	40,000.00	与收益相关
亩产税收贡献奖		40,000.00	与收益相关
“隐形冠军”培育企业		30,000.00	与收益相关
三月三超 300 万奖励		10,000.00	与收益相关
党建示范点创建经费补助	5,250.00	9,850.00	与收益相关
示范企业补助		4,000.00	与收益相关
合 计	25,250.00	183,850.00	

(三十五) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失		14,484.57
赔偿金、违约金	58,998.30	5,078.01
罚款滞纳金支出	341.94	
无法收回款项	10,278.96	
诉讼费	15,574.00	
捐赠支出		1,000.00
赞助支出		30,000.00
合 计	85,193.20	50,562.58

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	20,004.11	761,356.45
递延所得税费用	-871,300.50	-244,606.47
合 计	-851,296.39	516,749.98

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,684,667.30
按法定税率计算的所得税费用	-402,700.10
子公司适用不同税率的影响	-6,308.99
调整以前期间所得税的影响	20,004.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,918.31
研发费加计扣除和残疾人加计扣除的所得税影响	-487,760.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-157.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	2,708.31
所得税费用	-851,296.39

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入和其他收益	4,527,108.87	3,986,883.00
利息收入	953.75	1,698.60
收回往来款	1,550,765.73	996,594.59
合 计	6,078,828.35	4,985,176.19

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	11,782,529.11	22,744,222.45
支付营业外支出	59,340.24	36,078.01
支付往来款	1,481,201.48	2,134,692.26
合 计	13,323,070.83	24,914,992.72

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	68,364,000.00	26,000,000.00
合 计	68,364,000.00	26,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还暂借款	67,864,000.00	26,000,000.00
融资担保费及手续费	197,135.00	157,786.00
合 计	68,061,135.00	26,157,786.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,833,370.91	10,815,874.68
加：信用减值准备	128,255.92	
资产减值准备		1,804,724.56
固定资产折旧	1,873,213.93	1,651,736.06
无形资产摊销	46,549.80	46,549.80
长期待摊费用摊销	314,079.49	164,057.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		20,844.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,528,232.08	2,565,945.12
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-871,300.50	-244,606.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,877,374.88	-7,813,815.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,800,141.91	-9,357,109.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,220,313.41	6,923,485.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,328,740.25	6,577,686.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	486,221.00	2,953,065.49
减：现金的期初余额	2,953,065.49	2,807,552.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,466,844.49	145,512.71

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	486,221.00	2,953,065.49
其中：库存现金	7,259.91	4,925.50
可随时用于支付的银行存款	458,661.18	2,889,740.67
可随时用于支付的其他货币资金	20,299.91	58,399.32
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	486,221.00	2,953,065.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	7,136,804.55	借款质押
固定资产	27,381,644.58	借款抵押
无形资产	1,735,519.61	借款抵押
合 计	36,253,968.74	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期未发生合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
庆元三月三贸易有限公司	庆元县	庆元县	贸易	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信

用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价

证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				合 计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	35,514,329.84				35,514,329.84
应付账款	29,338,189.67				29,338,189.67
其他应付款	528,826.90				528,826.90
一年内到期的 非流动负债	4,628,086.24				4,628,086.24
长期借款		538,200.00			538,200.00
合 计	70,009,432.65	538,200.00			70,547,632.65

续：

项 目	上年年末余额				合 计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	35,418,261.90				35,418,261.90
应付账款	27,986,634.92				27,986,634.92
其他应付款	84,889.45				84,889.45
一年内到期的 非流动负债	4,555,294.08				4,555,294.08
长期借款		3,707,686.24			3,707,686.24
合 计	68,045,080.35	3,707,686.24			71,752,766.59

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人是黄环武。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

(一) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
廖芬	实际控制人黄环武的妻子
黄环清	实际控制人黄环武的弟弟
浙江三月三供应链管理有限公司	实际控制人黄环武的弟弟所控制的公司

(二) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江三月三供应链管理有限公司	提供劳务	90,000.00	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄环武、廖芬	35,000,000.00	2019/5/23	2022/5/22	否[注 1]
黄环武、廖芬、庆元县中小企业融资性贷款担保有限公司	6,150,000.00	2019/11/25	2021/10/24	否[注 2]
黄环武、廖芬	940,921.80	2019/10/17	2020/1/15	否
黄环武、廖芬	395,078.20	2019/10/21	2020/1/19	否
黄环武、廖芬	164,000.00	2019/10/23	2020/1/21	否
黄环武、廖芬	12,000,000.00	2019/7/16	2021/7/15	否[注 3]
黄环武、廖芬	1,938,535.88	2018/9/28	2020/9/28	否[注 4]
黄环武、廖芬	1,641,850.75	2017/12/28	2020/12/28	否[注 5]
黄环武、廖芬	1,340,448.53	2019/9/30	2021/9/21	否[注 6]

[注 1]：该笔借款以本公司房地产进行抵押，同时由黄环武和廖芬提供保证担保。

[注 2]：该笔借款以黄环武 500.00 万股公司股权进行质押，同时由黄环武、廖芬和庆元县中小企业融资性贷款担保有限公司提供保证担保。

[注 3]：该笔借款以本公司房地产进行抵押，同时由黄环武和廖芬提供保证担保。

[注 4]：该笔借款以本公司机器设备及电子设备进行抵押，同时由黄环武和廖芬提供保证担保。

[注 5]：该笔借款以本公司机器设备及电子设备进行抵押，同时由黄环武和廖芬提供保证担保。

[注 6]：该笔借款以本公司房屋建筑物及机器设备进行抵押，以本公司应收北京北方鑫旺源商贸有限公司款项进行质押，同时由黄环武和廖芬提供保证担保。

3、 关联资金拆借

关联方	上年年末余额	公司向其借入金额	公司偿还金额	期末余额
黄环武		140,000.00	140,000.00	

本期关联方资金拆借未支付资金占用费。

(三) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	浙江三月三供应链管理有限公司	360,000.00	18,000.00		

二、 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
整竹健康砧板生产线新建项目配套资金	348,029.52	174,014.76	174,014.76	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
已挂牌“新三板”企业奖励	5,680,237.68	2,538,944.68	3,141,293.00	其他收益
省级竹制品行业“机器换人”智能化改造项目专项资金补助	1,170,900.00	1,170,900.00		其他收益
普通设备投资补助	121,300.00	121,300.00		其他收益
企业社保返还	326,376.23	326,376.23		其他收益
高新技术企业项目专项奖励资金	80,000.00	80,000.00		其他收益
庆元县节约用水奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
锅炉整治补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
庆元县工业企业绩效综合评价奖励资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
庆元县“星期天工程师”评选奖励	40,000.00	40,000.00		其他收益
庆元县科技创新券补助	40,000.00	20,000.00	20,000.00	其他收益
庆元县品牌创建与质量建设奖励资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
监控视频安装补助款	15,000.00	15,000.00		其他收益
庆元县企业授权专利补助	19,000.00	8,500.00	10,500.00	其他收益
代扣代缴个税补贴奖励	5,837.96	5,837.96		其他收益
庆元县经济商务局引进本科生奖励政府补助	5,000.00	5,000.00		其他收益
年产 2 亿双工艺环保型高档竹筷和 16 万 m ² 工艺环保型竹砧板、装饰板锅炉改造及砧板自动化生产设备流水线节能技改项目	180,600.00		180,600.00	其他收益
符合亩产税收条件减免城镇土地使用税	119,988.00		119,988.00	其他收益
符合亩产税收条件减免房产税	50,652.00		50,652.00	其他收益
“省科技型中小企业”奖励资金	40,000.00		40,000.00	其他收益
龙头企业补助款	50,000.00		50,000.00	营业外收入
创税大户补助	60,000.00	20,000.00	40,000.00	营业外收入
亩产税收贡献奖	40,000.00		40,000.00	营业外收入
“隐形冠军”培育企业	30,000.00		30,000.00	营业外收入
三月三超 300 万奖励	10,000.00		10,000.00	营业外收入
党建示范点创建经费补助	15,100.00	5,250.00	9,850.00	营业外收入
示范企业补助	4,000.00		4,000.00	营业外收入

三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额	抵押物/质押物名称	资产所属单位	资产所属科目	抵押物/质押物账面原价	抵押物/质押物账面净值
本公司	短期借款	建设银行庆元支行	10,000,000.00					
本公司	短期借款	建设银行庆元支行	5,700,000.00	厂房、土地	本公司	固定资产、无形资产	20,683,053.02	13,458,387.21
本公司	短期借款	建设银行庆元支行	1,370,000.00					
本公司	短期借款	农业银行庆元支行	4,000,000.00					
本公司	短期借款	农业银行庆元支行	1,300,000.00	厂房、土地	本公司	固定资产、无形资产	6,596,079.00	5,746,663.06
本公司	长期借款	贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	1,938,535.88	机器设备、电子设备	本公司	固定资产	5,051,314.06	4,583,543.83
本公司	长期借款	上海云城融资租赁有限公司	1,641,850.75	机器设备、电子设备	本公司	固定资产	6,831,699.20	4,205,027.43
本公司	长期借款	友博融资租赁(上海)有限公司	1,340,448.53	建筑物、机器设备	本公司	固定资产	1,679,480.10	1,123,542.66
				应收账款	本公司	应收账款	7,512,425.84	7,136,804.55
合计			27,290,835.16				48,354,051.22	36,253,968.74

(二) 或有事项

截至报告日止，本公司无需披露的重要的或有事项。

四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	55,838,880.13	76,236,720.68
1至2年	10,177,699.21	1,022,039.75
2至3年	617,324.33	1,589,480.78
3至4年	1,549,296.45	636,102.67
4至5年	363,262.39	34,893.55
小计	68,546,462.51	79,519,237.43
减：坏账准备	5,845,144.10	5,810,167.05
合计	62,701,318.41	73,709,070.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,506,829.12	2.20	1,506,829.12	100.00	
按组合计提坏账准备	67,039,633.39	97.80	4,338,314.98	6.47	62,701,318.41
组合 1: 合并范围内关联方	776,559.26	1.13			776,559.26
组合 2: 账龄组合	66,263,074.13	96.67	4,338,314.98	6.55	61,924,759.15
合 计	68,546,462.51	100.00	5,845,144.10	8.53	62,701,318.41

续:

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,506,829.12	1.89	1,506,829.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,012,408.31	98.11	4,303,337.93	5.52	73,709,070.38
组合 1: 账龄组合	78,012,408.31	98.11	4,303,337.93	5.52	73,709,070.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	79,519,237.43	100.00	5,810,167.05	7.31	73,709,070.38

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
新一佳超市有限公司	1,506,829.12	1,506,829.12	100.00	预计无法收回
合计	1,506,829.12	1,506,829.12	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：截止报告期末，新一佳超市有限公司已经入破产清算，公司对该公司债权已申报为普通债权，预计可收回性较小。

按组合计提坏账准备：

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	55,062,320.87	2,753,116.04	5.00
1 至 2 年	10,177,699.21	1,017,769.92	10.00
2 至 3 年	419,097.34	83,819.47	20.00
3 至 4 年	240,694.32	120,347.16	50.00
4 至 5 年	363,262.39	363,262.39	100.00
小 计	66,263,074.13	4,338,314.98	

续：

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	76,236,720.68	3,811,836.03	5.00
1 至 2 年	823,812.76	82,381.28	10.00
2 至 3 年	280,878.65	56,175.73	20.00
3 至 4 年	636,102.67	318,051.34	50.00
4 至 5 年	34,893.55	34,893.55	100.00
小 计	78,012,408.31	4,303,337.93	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计 提	收回或 转回	转销或 核销	
单项计 提	1,506,829.12	1,506,829.12				1,506,829.12
账龄组 合	4,303,337.93	4,303,337.93	34,991.00		13.95	4,338,314.98
合 计	5,810,167.05	5,810,167.05	34,991.00		13.95	5,845,144.10

4、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	278.96

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
北京北方鑫旺源商贸有限公司	7,512,425.84	10.96	375,621.29
康成投资(中国)有限公司	3,985,914.63	5.81	199,295.73
北京天平朝晖经贸有限公司	3,416,268.42	4.98	170,813.42
步步高商业连锁股份有限公司	3,325,041.70	4.85	166,252.09
沈阳熙瑞经贸有限公司	2,602,364.61	3.80	130,118.23
合 计	20,842,015.2	30.40	1,042,100.76

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,681,991.25	1,836,474.64
合 计	1,681,991.25	1,836,474.64

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露:

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,047,675.00	1,929,341.73
1 至 2 年	763,000.00	4,000.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00
小计	1,815,675.00	1,938,341.73
减: 坏账准备	133,683.75	101,867.09
合 计	1,681,991.25	1,836,474.64

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,815,675.00	100.00	133,683.75	7.36	1,681,991.25
组合 1: 账龄组合	1,815,675.00	100.00	133,683.75	7.36	1,681,991.25
合 计	1,815,675.00	100.00	133,683.75	7.36	1,681,991.25

续:

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	1,938,341.73	100.00	101,867.09	5.26	1,836,474.64
组合 1: 账龄组合	1,938,341.73	100.00	101,867.09	5.26	1,836,474.64
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项					
合 计	1,938,341.73	100.00	101,867.09	5.26	1,836,474.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	1,047,675.00	52,383.75	5.00
1 至 2 年	763,000.00	76,300.00	10.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	1,815,675.00	133,683.75	

续:

账 龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	1,929,341.73	96,467.09	5.00
1 至 2 年	4,000.00	400.00	10.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	1,938,341.73	101,867.09	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	101,867.09			101,867.09
年初余额在本期				
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	32,816.66			31,816.66
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,000.00			1,000.00
其他变动				
期末余额	133,683.75			133,683.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账情况

类 别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	101,867.09	101,867.09	32,816.66		1,000.00	133,683.75
合 计	101,867.09	101,867.09	32,816.66		1,000.00	133,683.75

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	1,739,576.00	1,847,900.00
其他	76,099.00	90,441.73
合计	1,815,675.00	1,938,341.73

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海云城融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1至2年	27.54	50,000.00
浙江三月三供应链管理有限公司	押金保证金	360,000.00	1年以内	19.83	18,000.00
友博融资租赁(上海)有限公司	押金保证金	312,000.00	1年以内	17.18	15,600.00
庆元县中小企业融资性贷款担保有限公司	押金保证金	245,000.00	1年以内	13.49	12,250.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	110,000.00	1至2年	6.06	11,000.00
合计		1,527,000.00		84.10	106,850.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
庆元三月三贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	81,831,424.93	64,242,463.68	106,009,299.02	62,292,943.64
其他业务	56,376.79		38,693.02	
合 计	81,887,801.72	64,242,463.68	106,047,992.04	62,292,943.64

2、 主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
竹筷	30,631,235.01	23,200,578.82	31,239,495.57	19,865,805.98
砧板	38,406,020.77	33,233,153.83	55,179,264.25	30,294,400.07
工艺品	12,794,169.15	7,808,731.03	19,590,539.20	12,132,737.59
小 计	81,831,424.93	64,242,463.68	106,009,299.02	62,292,943.64

五、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,701,123.63
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,193.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	4,615,930.43
所得税影响额	692,440.86
少数股东权益影响额	
合 计	3,923,489.57

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.19%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.88%	-0.13	-0.13

浙江三禾竹木科技股份有限公司
二〇二〇年六月二十四日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室