



三禾科技

NEEQ:832835

浙江三禾竹木科技股份有限公司

ZHEJIANGSANHEBAMBOO&WOODTECHNOLOGYCO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

本报告期内公司无需要披露的半年度大事记。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

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）杨夏梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 2020 年 6 月 30 日，公司员工总人数 137 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 71 人、失业保险费缴纳 71 人、工伤保险费缴纳 112 人、生育保险费缴纳 71 人、医疗保险费缴纳 71 人。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

	<p>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>截止报告期期末，公司应收账款账面价值 4407.45 万元，占总资产的 31.34%，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>截止报告期期末，公司经审计的资产负债率为 40.95%，流动比率为 1.97，速动比率为 0.85。速动比率较低，企业的短期偿债风险较大。截止报告期期末，经营活动产生的现金流量净额为 48.15 万元。报告期内，公司资信状况良好，资金周转正常，未因较低的速动比率而影响生产经营及到期债务的偿还，但较低的速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
本期重大风险因素分析：	<p>1、公司治理的风险应对措施：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。</p> <p>2、报告期内未全员缴纳社保和公积金的风险应对措施：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</p>

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。

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	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	财通证券
中国、我国、国内	指	中国大陆地区
商超	指	商场超市

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

二、 联系方式

董事会秘书	杨夏梅
联系地址	浙江庆元县工业园区 2 号
电话	0578-6138858
传真	0578-6138796
电子邮箱	944611054@qq.com
公司网址	http://www.cnshzm.com/
办公地址	浙江庆元县工业园区 2 号
邮政编码	323800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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）	C 制造业-C20 木材加工及木、竹、藤、棕、草制品业-C204 竹、藤、棕、草等制品制造-C2041 竹制品制造
主要业务	竹制品的研发、加工及销售
主要产品与服务项目	竹制品的研发、加工及销售

普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（黄环武），一致行动人为（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	浙江省丽水市庆元县工业园区 2 号	否
注册资本（元）	44,685,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

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 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,547,726.28	40,541,728.42	-9.85%
毛利率%	17.17%	23.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	237,134.91	90,182.19	162.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-478,779.68	-3,173,416.53	-84.91%
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）	0.29%	0.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-0.58%	-3.75%	-
基本每股收益	0.01	0	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	140,625,598.40	157,634,757.45	-10.79%
负债总计	57,608,134.86	74,854,428.82	-23.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,017,463.54	82,780,328.63	0.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.85	0.54%
资产负债率%（母公司）	40.95%	47.47%	-
资产负债率%（合并）	40.97%	47.49%	-
流动比率	1.97	1.73	-
利息保障倍数	1.30	-0.06	-

（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	481,510.95	3,583,533.41	-86.56%
应收账款周转率	0.62	0.53	-
存货周转率	0.52	0.71	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.79%	-4.39%	-
营业收入增长率%	-9.85%	0.61%	-
净利润增长率%	162.95%	-98.10%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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。

（二） 经营情况回顾

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 6 月 30 日，公司资产总额为 140,625,598.4 元，较上年期末的 157,634,757.45 元，减少 17,009,159.05 元，降幅 10.79%；截止 6 月 30 日，公司负债总额为 57,608,134.86 元，较上年期末的 74,854,428.82 元，减少 17,246,293.96 元，降幅 23.04%；截止 6 月 30 日，公司净资产为 83,017,463.54 元，较上年期末的 82,780,328.63 元，增加 237,134.91 元，增幅 0.29%。

2、报告期内，经营成果情况：

截止 6 月 30 日，公司实现营业收入 36,547,726.28 元，较上年同期的 40,541,728.42 元，减少 3,994,002.14 元，降幅 9.85%，主要原因是受全国新型冠状病毒疫情影响，公司春节节后复工较晚，上游客户未复工原材料无法进场影响公司正常生产经营，且因物流原因货物无法送达各卖场及经销商。公

司营业成本 30,271,373.12 元，较上年同期的 31,190,613.24 元，减少 919,240.12 元，降幅 2.95%，主要原因是营业收入减少从而营业成本减少。实现净利润 237,134.91 元，较上年同期的 90,182.19 元，增加 146,952.72 元，增幅 162.95%，主要原因是报告期母公司销售费用下降，从而净利润增加。

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，截止报告期期末，公司拥有31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。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	19,832.66	0.01%	486,221.00	0.31%	-95.92%
应收账款	44,074,523.62	31.34%	63,092,541.16	40.02%	-30.14%
存货	60,126,113.93	42.76%	55,466,473.79	35.19%	8.40%
固定资产	29,070,697.90	20.67%	29,940,015.01	18.99%	-2.90%
短期借款	36,874,821.72	26.22%	33,721,926.69	21.39%	9.35%
应付账款	11,753,890.14	8.36%	29,338,189.67	18.61%	-59.94%
长期借款	172,564.05	0.12%	516,459.48	0.33%	-66.59%

项目重大变动原因：

货币资金较上年同期数减少 95.92%，主要原因是：报告期末归还银行贷款所致。

应收账款较上年同期数减少 30.14%，主要原因是：疫情期间销售收入同比减少，同时业务员催收应收账款力度加大。

应付账款较上年同期数减少 59.94%，主要原因是：本年度收回应收款增加，支付供应商货款也随之增加。

2、营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	36,547,726.28	-	40,541,728.42	-	-9.85%
营业成本	30,271,373.12	82.83%	31,190,613.24	76.93%	-2.95%
毛利率	17.17%	-	23.07%	-	-
管理费用	1,281,414.52	3.51%	1,664,361.86	4.11%	-23.01%
销售费用	3,352,074.22	9.17%	8,546,280.50	21.08%	-60.78%
财务费用	1,455,069.70	3.98%	1,408,165.46	3.47%	3.33%
营业利润	272,787.12	0.75%	-362,562.43	-0.89%	175.24%
营业外收入	4,500.00	0.01%	536,626.23	1.32%	-99.16%
营业外支出	696.13	0.00%	39,996.29	0.10%	-98.26%
净利润	237,134.91	0.65%	90,182.19	0.22%	162.95%

项目重大变动原因：

毛利率从上年同期 23.07%减少到本期期末 17.17%，主要原因是：受疫情影响，公司春节节后复工较晚，销售收入下降，成本增加。

销售费用较上年同期数减少 60.78%，主要原因是：（1）本年度营业收入减少，运费较上年同期减少 59.75%；（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 58.35%。

营业利润较上年同期数增加 175.24%，主要原因是：公司本年度销售费用减少，从而营业利润增加。

净利润较上年同期数增加 162.95%，主要原因是：营业利润增加，从而净利润随之增加。

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	481,510.95	3,583,533.41	-86.56%
投资活动产生的现金流量净额	-66,672.12	-160,814.00	58.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-860,927.26	-4,780,511.15	81.99%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 481,510.95 元，较上年同期数减少 86.56%，主要原因是本年度支付供应商货款增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-66,672.12 元，较上年同期数增加 58.54%，主要原因是本年度公司固定资产投入减少所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额-860,927.26 元，较上年同期数增加 81.99%，主要原因是本年度银行贷款增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	842,998.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-696.13
非经常性损益合计	842,302.15
所得税影响数	126,387.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	715,914.59

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约服务之间分摊

交易价格。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

本报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
庆元三月三贸易有限公司	子公司	竹制品销售	与公司主要业务相同	全资子公司	500,000.00	772,515.80	452,925.72	74,972.93	839.48

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司在不断发展的同时积极履行社会责任、公民义务及恪守道德规范，遵纪守法、诚信经营、照章纳税、安全生产。在社会责任方面，公司把环境保护作为工作中的重点，始终坚持“遵守法规、节能减排、预防为主、持续改进、和谐发展”的环境方针，为企业发展创造效益；在道德行为方面，公司积极开展企业自身公民实践，并重点兼顾顾客、公司员工、政府等利益相关方；在公益支持方面高层领导起了很好的带头示范作用，公司领导认为公司的发展和财富的积累来源于社会，企业取得的每一项进步和成效都得益于各级领导的呵护和关心，都离不开社会各界的厚爱和支持。未来公司将继续秉承“取诸社会，用诸社会”的理念，积极履行企业社会责任，用真诚回馈社会。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(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	四.二.(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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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		

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	90,000,000.00	58,660,542.98

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
接受劳务	105,000.00	15,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易系是为公司融资而发生，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	正在履行中

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	17,685,567.08	12.58%	借款抵押、融资租赁抵押
土地使用权	抵押	抵押	1,712,244.71	1.22%	借款抵押
机器、电子设备及其他	抵押	抵押	8,872,055.69	6.31%	融资租赁抵押
应收账款	质押	质押	5,979,410.44	4.25%	融资租赁抵押
总计	-	-	34,249,277.92	24.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限的主要目的是为了给公司提供流动资金，有利于公司发展，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	25,924,860	58.02%	0	25,924,860	58.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,173,505	13.82%	0	6,173,505	13.82%	
	董事、监事、高管	6,245,880	13.98%	0	6,245,880	13.98%	
	核心员工	22,500	0%	-22,500	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,760,140	41.98%	0	18,760,140	41.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,520,515	41.45%	0	18,520,515	41.45%	
	董事、监事、高管	18,760,140	41.98%	0	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) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	黄环武	24,694,020	0	24,694,020	55.26%	18,520,515	6,173,505	5,000,000
2	庆元三村 投资管理 合伙企业	7,087,500	0	7,087,500	15.86%	0	7,087,500	

	(有限合伙)							
3	吴小伟	2,532,250	0	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	-1,000	1,083,980	2.43%	0	1,083,980	
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)	663,500		663,500	1.48%	0	663,500	
10	上海弦翰企业管理中心(有限合伙)	600,000		600,000	1.34%	0	600,000	
合计		41,233,500	-	41,232,500	92.27%	18,520,515	22,711,985	5,000,000

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、 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，在公司股东会上行使合计 75.03% 的表决权。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄环武	董事长、总经理	男	1971年8月18日	2018年5月14日	2021年5月13日
杨夏梅	董事、财务总监、董事会秘书	女	1988年3月19日	2018年5月14日	2021年5月13日
黄环清	董事	男	1974年6月6日	2018年5月14日	2021年5月13日
周爱红	董事	女	1984年8月26日	2018年5月14日	2021年5月13日
吴方锦	董事	男	1984年12月	2020年6月22日	2021年5月13日
朱月萍	监事会主席	女	1993年3月6日	2018年5月14日	2021年5月13日
王华文	监事	男	1965年9月8日	2018年5月14日	2021年5月13日
姚传飞	监事	男	1985年1月	2020年6月22日	2021年5月13日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
黄环武	董事长、总经理	24,694,020	0	24,694,020	55.26%	0	0
黄环清	董事	218,249	0	218,249	0.49%	0	0
周爱红	董事	93,751	0	93,751	0.21%	0	0
合计	-	25,006,020	-	25,006,020	55.96%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘家友	董事	离任	无	个人原因
吴学英	监事	离任	无	个人原因
吴方锦		新任	董事	股东大会选举为董事
姚传飞		新任	监事	职工代表大会选举为职工代表监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7		1	6
生产人员	123		26	97
销售人员	22			14
技术人员	20		6	14
财务人员	6			6
员工总计	178		33	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	5
专科	34	26
专科以下	136	106
员工总计	178	137

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	19,832.66	486,221.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	44,074,523.62	63,092,541.16
应收款项融资			
预付款项	五(三)	186,109.00	794,267.74
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)	2,233,076.88	1,681,991.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	60,126,113.93	55,466,473.79
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)	783,953.62	1,771,931.91

流动资产合计		107,423,609.71	123,293,426.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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)	29,070,697.90	29,940,015.01
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)	1,712,244.71	1,735,519.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(九)	212,600.97	419,894.79
递延所得税资产	五(十)	2,206,445.11	2,245,901.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,201,988.69	34,341,330.60
资产总计		140,625,598.40	157,634,757.45
流动负债：			
短期借款	五(十一)	36,874,821.72	33,721,926.69
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十二)	11,753,890.14	29,338,189.67
预收款项	五(十三)		333,282.34
合同负债	五(十四)	590,450.39	

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(十五)	1,788,000.70	2,899,750.54
应交税费	五(十六)	53,773.71	33,661.82
其他应付款	五(十七)	628,506.90	528,826.90
其中：应付利息			
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(十八)	2,755,178.93	4,404,375.68
其他流动负债			
流动负债合计		54,444,622.49	71,260,013.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(十九)	172,564.05	516,459.48
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(二十)	2,990,948.32	3,077,955.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,163,512.37	3,594,415.18
负债合计		57,608,134.86	74,854,428.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十一)	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(二十二)	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(二十三)	5,130,299.78	5,130,299.78
一般风险准备			
未分配利润	五(二十四)	33,116,499.04	32,879,364.13
归属于母公司所有者权益合计		83,017,463.54	82,780,328.63
少数股东权益			
所有者权益合计		83,017,463.54	82,780,328.63
负债和所有者权益总计		140,625,598.40	157,634,757.45

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,773.69	483,914.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	43,667,194.43	62,701,318.41
应收款项融资			
预付款项		186,109.00	794,267.74
其他应收款	十二、(二)	2,233,076.88	1,681,991.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,107,194.40	55,447,082.26

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		778,619.06	1,766,583.82
流动资产合计		106,989,967.46	122,875,158.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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		29,070,697.90	29,940,015.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,712,244.71	1,735,519.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		212,600.97	419,894.79
递延所得税资产		2,190,920.35	2,230,096.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,686,463.93	34,825,526.01
资产总计		140,676,431.39	157,700,684.43
流动负债：			
短期借款		36,874,821.72	33,721,926.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,753,890.14	29,338,189.67
预收款项			333,282.34

合同负债		590,450.39	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,788,000.70	2,899,750.54
应交税费		53,773.71	33,619.62
其他应付款		628,506.90	528,826.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,755,178.93	4,404,375.68
其他流动负债			
流动负债合计		54,444,622.49	71,259,971.44
非流动负债：			
长期借款		172,564.05	516,459.48
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		2,990,948.32	3,077,955.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,163,512.37	3,594,415.18
负债合计		57,608,134.86	74,854,386.62
所有者权益（或股东权益）：			
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		33,167,332.03	32,945,333.31
所有者权益合计		83,068,296.53	82,846,297.81
负债和所有者权益总计		140,676,431.39	157,700,684.43

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		36,547,726.28	40,541,728.42
其中：营业收入	五(二十五)	36,547,726.28	40,541,728.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,807,318.11	44,631,382.83
其中：营业成本	五(二十五)	30,271,373.12	31,190,613.24
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(二十六)	52,743.23	50,982.08
销售费用	五(二十七)	3,352,074.22	8,546,280.50
管理费用	五(二十八)	1,281,414.51	1,664,361.86
研发费用	五(二十九)	1,394,643.33	1,770,979.69
财务费用	五(三十)	1,455,069.70	1,408,165.46

其中：利息费用		932,759.28	916,868.11
利息收入		-514.14	-525.46
加：其他收益	五(三十一)	838,498.28	3,342,919.38
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(三十二)	693,880.67	384,172.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		272,787.12	-362,562.43
加：营业外收入	五(三十三)	4,500.00	536,626.23
减：营业外支出	五(三十四)	696.13	39,996.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		276,590.99	134,067.51
减：所得税费用	五(三十五)	39,456.08	43,885.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		237,134.91	90,182.19
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		237,134.91	90,182.19
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		237,134.91	90,182.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		237,134.91	90,182.19
(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）		0.01	0
(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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、(四)	36,570,404.52	40,534,483.79
减：营业成本	十二、(四)	30,308,348.07	31,183,368.61
税金及附加		52,734.83	50,981.18
销售费用		3,330,195.12	8,546,280.50
管理费用		1,281,414.51	1,770,979.69
研发费用		1,394,643.33	1,664,181.86
财务费用		1,454,873.21	1,407,955.79

其中：利息费用		932,759.28	916,868.11
利息收入		-508.23	-519.33
加：其他收益		838,498.28	3,342,919.38
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）		670,677.37	408,922.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,371.10	-337,421.86
加：营业外收入		4,500.00	536,626.23
减：营业外支出		696.13	39,996.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		261,174.97	159,208.08
减：所得税费用		39,176.25	43,885.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,998.72	115,322.76
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		221,998.72	115,322.76
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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		60,360,075.41	54,131,992.16
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)、1	1,622,791.30	4,076,039.26
经营活动现金流入小计		61,982,866.71	58,208,031.42
购买商品、接受劳务支付的现金		54,718,000.41	44,829,943.85
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		3,742,608.67	3,764,613.09
支付的各项税费		458,870.85	1,678,735.30
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)、2	2,581,875.83	4,351,205.77
经营活动现金流出小计		61,501,355.76	54,624,498.01
经营活动产生的现金流量净额		481,510.95	3,583,533.41
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,672.12	160,814.00
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		66,672.12	160,814.00
投资活动产生的现金流量净额		-66,672.12	-160,814.00
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		8,000,000.00	25,337,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)、3	3,960,000.00	35,114,600.00

筹资活动现金流入小计		11,960,000.00	60,451,600.00
偿还债务支付的现金		6,830,292.18	29,841,216.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,077,535.08	1,189,394.49
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(三十六)、4	4,913,100.00	34,201,500.00
筹资活动现金流出小计		12,820,927.26	65,232,111.15
筹资活动产生的现金流量净额		-860,927.26	-4,780,511.15
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(三十七)	-446,088.43	-1,357,791.74
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十七)	465,921.09	2,953,065.49
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十七)	19,832.66	1,595,273.75

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		60,360,075.41	53,431,992.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,622,785.39	4,076,039.26
经营活动现金流入小计		61,982,860.80	57,508,031.42
购买商品、接受劳务支付的现金		54,718,000.41	44,129,943.85
支付给职工以及为职工支付的现金		3,742,608.67	3,764,613.09
支付的各项税费		458,820.25	1,678,735.30
支付其他与经营活动有关的现金		2,581,673.43	4,350,336.10
经营活动现金流出小计		61,501,102.76	53,923,628.34
经营活动产生的现金流量净额		481,758.04	3,584,403.08
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,672.12	160,814.00
投资支付的现金			
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		66,672.12	160,814.00
投资活动产生的现金流量净额		-66,672.12	-160,814.00
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		8,000,000.00	25,337,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,960,000.00	35,114,600.00
筹资活动现金流入小计		11,960,000.00	60,451,600.00
偿还债务支付的现金		6,830,292.18	29,841,216.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,077,535.08	1,189,394.49
支付其他与筹资活动有关的现金		4,913,100.00	34,201,500.00
筹资活动现金流出小计		12,820,927.26	65,232,111.15
筹资活动产生的现金流量净额		-860,927.26	-4,780,511.15
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		-445,841.34	-1,356,922.07
加：期初现金及现金等价物余额		463,615.03	2,948,693.94
六、期末现金及现金等价物余额		17,773.69	1,591,771.87

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 三、重要会计政策及会计估计之(二十五)重要会计政策的变更
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

浙江三禾竹木科技股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注 (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：91331100 753974889X。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 2020 年 6 月 30 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 8 月 17 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度 1-6 月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

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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（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。

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

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

（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

2020年1月1日之后

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受或上线领用商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受或上线领用该商品。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

建造合同——项目业务合同

本公司对客户之间的项目业务合同在某一时段内履行的履约义务，按照项目的履约进度确认收入。履约进度是指资产负债表日累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（投入法）。按照项目的履约进度，本公司以实际发生的合同成本加上合同毛利确认为项目业务合同收入。若合同总成本很可能超过合同总收入，本公司将预期损失立即确认为当期费用。若实际发生的成本与已确认的合同毛利之和超过合同结算价款，则超过部分计入合同资产。若合同结算价款超过实际发生的成本与已确认的合同毛利之和，则超过部分计入合同负债。当对于项目业务合同的履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。若已经发生的成本预计不可能收回的，本公司在合同成本发生时立即确认为当期费用。对于的合同变更、索赔、奖励等，本公司只有在其可能发生且

金额能够可靠估计时才确认为收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户控制权后，通过提供重大的服务将商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2020年1月1日之前

1、 销售商品收入确认的一般原则：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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、清偿负债同时进行时，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) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。

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

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,971.00	7,259.91
银行存款	17,861.66	458,661.18
其他货币资金		20,299.91
合计	19,832.66	486,221.00

其他货币资金为支付宝账户金额。截止 2020 年 6 月 30 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）	33,961,144.15	56,291,565.09
1 至 2 年	11,905,675.62	10,177,699.21
2 至 3 年	1,179,561.45	617,324.33
3 至 4 年	613,758.45	1,549,296.45
4 至 5 年	1,599,841.93	363,262.39
小计	49,259,981.60	68,999,147.47
减：坏账准备	5,185,457.98	5,906,606.31
合计	44,074,523.62	63,092,541.16

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	3.06	1,506,829.12	100.00	
按组合计提坏账准备	47,753,152.48	96.94	3,678,628.86	7.47	44,074,523.62
组合 1: 账龄组合	47,753,152.48	96.94	3,678,628.86	7.47	44,074,523.62
合 计	49,259,981.60	100.00	5,185,457.98	10.53	44,074,523.62

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	2.18	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	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

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)	33,961,144.15	1,698,057.21	5.00
1 至 2 年	11,905,675.62	1,190,567.56	10.00
2 至 3 年	1,179,561.45	235,912.29	20.00
3 至 4 年	305,358.93	152,679.47	50.00
4 至 5 年	401,412.33	401,412.33	100.00
小 计	47,753,152.48	3,678,628.86	

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)	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	

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	4,399,777.19	4,399,777.19		720,733.80	414.53	3,678,628.86
合 计	5,906,606.31	5,906,606.31		720,733.80	414.53	5,185,457.98

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	414.53

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	6,294,116.25	12.78	314,705.81
康成投资(中国)有限公司	3,517,131.58	7.14	175,856.58
沈阳熙瑞经贸有限公司	2,844,438.30	5.77	189,335.81
武汉大润发江汉超市发展有限公司	2,125,065.55	4.31	106,253.28
北京天平朝晖经贸有限公司	1,993,804.69	4.05	199,380.47
小 计	16,774,556.37	34.05	985,531.95

(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)	95,800.00	51.48	734,267.74	92.45
1 至 2 年	90,309.00	48.52	60,000.00	7.55
合 计	186,109.00	100.00	794,267.74	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(%)
浙江省林产品质量检测站	35,000.00	18.81
上海梵蓓缇化妆品有限公司	27,500.00	14.78
浙江网盛融资担保有限公司	23,125.10	12.43
浙江金服网络科技有限公司	17,683.90	9.50
上海艺为文化传媒有限公司	16,000.00	8.60
小计	119,309.00	64.11

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,233,076.88	1,681,991.25
合计	2,233,076.88	1,681,991.25

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	1,662,980.58	1,047,675.00
1至2年	726,047.71	763,000.00
5年以上	5,000.00	5,000.00
小计	2,394,028.29	1,815,675.00
减:坏账准备	160,951.41	133,683.75
合计	2,233,076.88	1,681,991.25

(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	2,394,028.29	100.00	160,951.41	6.72	2,233,076.88
组合1:账龄款项	2,394,028.29	100.00	160,951.41	6.72	2,233,076.88
合计	2,394,028.29	100.00	160,951.41	6.72	2,233,076.88

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	1,815,675.00	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

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)	1,659,028.29	82,951.41	5.00
1 至 2 年	730,000.00	73,000.00	10.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	2,394,028.29	160,951.41	

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)	1,047,675.00	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	

(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	133,683.75			133,683.75
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	27,267.66			27,267.66
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
期末余额	160,951.41		160,951.41

(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	133,683.75	133,683.75	27,267.66			160,951.41
合计	133,683.75	133,683.75	27,267.66			160,951.41

(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	1,341,576.00	1,739,576.00
其他	1,052,452.29	76,099.00
合计	2,394,028.29	1,815,675.00

(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
何士杰	往来款	1,000,000.00	1至以内	41.77	50,000.00
上海云城融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1至2年	20.89	50,000.00
浙江三月三供应链管理有限公司	押金保证金	320,000.00	1年以内	15.04	16,000.00
友博融资租赁(上海)有限公司	押金保证金	312,000.00	1年以内	13.03	15,600.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	110,000.00	1至2年	4.59	11,000.00
合计		2,242,000.00		95.32	142,600.00

(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	7,286,783.90		7,286,783.90	6,754,807.46		6,754,807.46
在产品	1,327,031.54		1,327,031.54	1,461,334.25		1,461,334.25
库存商品	51,512,298.49		51,512,298.49	47,250,332.08		47,250,332.08
合计	60,126,113.93		60,126,113.93	55,466,473.79		55,466,473.79

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	717,189.94	1,741,332.30
待抵扣进项税额	42,251.05	6,086.98
预交企业所得税	24,512.63	24,512.63
合计	783,953.62	1,771,931.91

(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	29,070,697.90	29,940,015.01
合计	29,070,697.90	29,940,015.01

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	27,591,316.12	13,894,464.65	42,663.65	1,452,416.78	42,980,861.20
(2) 本期增加金额		61,322.12		5,229.20	66,551.32
—购置		61,322.12		5,229.20	66,551.32
—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	13,955,786.77	42,663.65	1,457,645.98	43,047,412.52
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	7,967,890.42	3,960,730.54	30,334.05	1,081,891.18	13,040,846.19
(2) 本期增加金额	437,932.98	447,352.41	4,044.54	46,538.50	935,868.43
—计提	437,932.98	447,352.41	4,044.54	46,538.50	935,868.43
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	8,405,823.40	4,408,082.95	34,378.59	1,128,429.68	13,976,714.62
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	19,185,492.72	9,547,703.82	8,285.06	329,216.30	29,070,697.90
(2) 上年年末账面价值	19,623,425.70	9,933,734.11	12,329.60	370,525.60	29,940,015.01

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	154,670.87		605,282.10
机器设备	12,169,226.50	3,385,008.38		8,784,218.12
电子设备	633,313.89	545,476.32		87,837.57
小 计	13,562,493.36	4,085,155.57		9,477,337.79

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	591,969.39	591,969.39
（2）本期增加金额	23,274.90	23,274.90
—计提	23,274.90	23,274.90
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	615,244.29	615,244.29
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	1,712,244.71	1,712,244.71
（2）上年年末账面价值	1,735,519.61	1,735,519.61

- 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	290,759.37		161,718.72		129,040.65
担保服务费	129,135.42		70,437.48		58,697.94
财险保险费摊销		59,669.81	34,807.43		24,862.38
合 计	419,894.79	59,669.81	266,963.63		212,600.97

(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	6,040,290.06	912,189.73
递延收益	3,077,955.70	461,693.36	3,077,955.70	461,693.36
可弥补亏损	5,575,148.29	832,562.02	5,812,283.20	872,018.10
合 计	14,693,394.05	2,206,445.11	14,930,528.96	2,245,901.19

(十一) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	15,781,954.13	11,315,139.83
抵押保证借款	21,101,680.79	22,406,786.86
友博融资利息	-8,813.20	
合 计	36,874,821.72	33,721,926.69

(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）	6,997,985.64	23,265,102.67
1至2年	2,547,462.35	4,069,802.22
2至3年	1,607,610.70	1,849,014.78
3年以上	600,831.45	154,270.00
合 计	11,753,890.14	29,338,189.67

(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
合 计		333,282.34

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含)	590,450.39	
合计	590,450.39	

(十五) 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	2,830,681.54	2,609,165.37	3,671,680.96	1,768,165.95
离职后福利-设定提存计划	69,069.00	173,414.95	222,649.20	19,834.75
合计	2,899,750.54	2,782,580.32	3,894,330.16	1,788,000.70

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	2,802,159.64	2,452,855.21	3,499,099.81	1,755,915.04
(2) 职工福利费		60,548.68	60,548.68	
(3) 社会保险费	28,521.90	95,761.48	112,032.47	12,250.91
其中: 医疗保险费	23,694.00	89,830.8	101,273.89	12,250.91
工伤保险费	3,326.40	5,930.68	9,257.08	0.00
生育保险费	1,501.50		1,501.50	0.00
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
小计	2,830,681.54	2,609,165.37	3,671,680.96	1,768,165.95

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	66,066.00	164,278.40	211,676.40	18,668.00
失业保险费	3,003.00	9,136.55	10,972.80	1,166.75
小计	69,069.00	173,414.95	222,649.20	19,834.75

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	13,300.65	2,470.03
代扣代缴个人所得税	35,478.71	28,229.88
城市维护建设税	777.53	123.50
教育费附加	466.52	74.10
地方教育附加	311.01	49.40

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	2,073.70	1,791.00
环境保护税	1,365.59	923.91
合计	53,773.71	33,661.82

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	628,506.90	528,826.90
合计	628,506.90	528,826.90

(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	28,506.90	28,826.90
暂借款	600,000.00	500,000.00
合计	628,506.90	528,826.90

(十八) 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	2,755,178.93	4,404,375.68
合计	2,755,178.93	4,404,375.68

(十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押质押保证借款	172,564.05	516,459.48
合计	172,564.05	516,459.48

(二十) 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	3,077,955.70		87,007.38	2,990,948.32	年产15万平方米整竹健康砧板生产线新建项目
合计	3,077,955.70		87,007.38	2,990,948.32	

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	3,077,955.70		87,007.38		2,990,948.32	与资产相关
合计	3,077,955.70		87,007.38		2,990,948.32	

(二十一) 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

(二十二) 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

(二十三) 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

(二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	上年年末余额
年初未分配利润	32,879,364.13	34,712,735.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	237,134.91	-1,833,370.91
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	33,116,499.04	32,879,364.13

(二十五) 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	36,529,274.07	30,271,373.12	40,505,417.12	31,190,613.24
其他业务	18,452.21		36,311.30	
合 计	36,547,726.28	30,271,373.12	40,541,728.42	31,190,613.24

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	12,121,121.42	9,620,279.26	11,637,688.29	7,578,275.64
砧板	22,406,851.37	19,369,340.71	23,839,175.61	20,547,725.00
工艺品	2,001,301.28	1,281,753.15	5,028,553.22	3,064,612.60
小 计	36,529,274.07	30,271,373.12	40,505,417.12	31,190,613.24

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 (%)
广东润华商业有限公司	3,033,807.89	8.31
北京北方鑫旺源商贸有限公司	1,774,095.50	4.86
广州市丰铭家庭用品有限公司	930,553.89	2.55
广州希艺欧家居用品有限公司	883,792.00	2.42
康成投资(中国)有限公司	486,563.09	1.33
小 计	7,108,812.37	19.47

(二十六) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	21,189.54	19,852.19
教育费附加	12,713.72	11,911.31
地方教育附加	8,475.81	7,940.88
印花税	7,926.20	8,513.10
车船税	300.00	300.00
环境保护税	2,129.56	2,464.60
合 计	52,734.83	50,982.08

(二十七) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	44,141.40	146,193.57
差旅费	60,316.56	214,068.52
促销费	1,259,282.33	3,215,173.65
工资	393,969.81	820,832.51
广告费	32,237.16	501,784.26
销售人员福利费	-508.60	42,947.00
运输费	1,115,830.85	2,717,698.50
小车费用	5,157.00	17,414.17
仓储服务费/进场费用	441,647.71	868,895.42
样品及产品赠送/物料消耗		1,272.90
合 计	3,352,074.22	8,546,280.50

(二十八) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	415,544.98	734,818.96
职工福利费	169,918.19	176,140.97

项 目	本期金额	上期金额
咨询费	22,912.53	63,773.58
折旧费	223,707.60	228,336.82
办公费	57,889.18	116,027.80
差旅费	8,719.92	52,753.04
业务招待费	12,420.00	29,632.58
检测费	8,561.51	18,443.48
无形资产摊销	23,274.90	23,274.90
培训费		32,938.12
保险费	25,614.75	12,644.25
中介机构费用	277,988.56	175,577.36
排污费	34,862.39	
合 计	1,281,414.51	1,664,361.86

(二十九) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发直接投入	860,255.03	1,009,740.62
研发人员工资	476,061.03	493,687.03
折旧摊销费	6,960.00	3,840.02
燃料动力	43,300.15	68,486.54
设计费	7,500.00	150,000.00
其他费用	567.12	45,225.48
合 计	1,394,643.33	1,770,979.69

(三十) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,264,296.52	1,207,161.59
减：利息收入	514.14	525.46
手续费	191,287.32	201,529.33
合 计	1,455,069.70	1,408,165.46

(三十一) 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	87,007.38	87,007.38	与资产相关
	755,990.90	3,255,912.00	与收益相关
合 计	842,998.28	3,342,919.38	

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	87,007.38	87,007.38	与资产相关
已挂牌“新三板”企业奖励	583,400.00	2,319,912.00	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		814,700.00	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	97,590.90		与收益相关
庆元县企业授权专利补助	8,500.00		与收益相关
企业高级管理人员培训补助	12,000.00		与收益相关
双百引领挂职人才奖励	50,000.00		与收益相关
合计	838,498.28	3,342,919.38	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-721,148.33	-374,956.06
其他应收款坏账损失	27,267.66	-9,216.54
合计	-693,880.67	-384,172.6

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,500.00	25,250.00
合计	4,500.00	25,250.00

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
创税大户补助		20,000.00	与收益相关
党建示范点创建经费补助		5,250.00	与收益相关
招用退役士兵扣减增值税	4,500.00		与收益相关
合计	4,500.00	25,250.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
赔偿金、违约金		29,498.30
罚款滞纳金支出	281.60	121.33
无法收回款项	414.53	10,376.66
合计	696.13	39,996.29

(三十五) 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		43,885.32
递延所得税费用	39,456.08	
合 计	39,456.08	43,885.32

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	276,590.99
按法定税率计算的所得税费用	41,488.65
子公司适用不同税率的影响	-2,032.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费加计扣除和残疾人加计扣除的所得税影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	39,456.08

(三十六) 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	755,990.90	3,792,538.23
利息收入	513.42	525.46
收回往来款	866,286.98	282,975.57
合 计	1,622,791.30	4,076,039.26

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	2,035,833.31	2,566,703.70
支付营业外支出	103,142.13	53,875.63
支付往来款	442,900.39	1,730,626.44
合 计	2,581,875.83	4,351,205.70

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	3,960,000.00	35,114,600.00
合 计	3,960,000.00	35,114,600.00

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	4,860,000.00	34,157,000.00
融资担保费及手续费	53,100.00	44,500.00
合 计	4,913,100.00	34,201,500.00

(三十七) 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	237,134.91	90,182.19
加：信用减值准备	-693,880.67	384,172.60
资产减值准备		
固定资产折旧	935,868.43	935,390.26
无形资产摊销	23,274.90	23,274.90
长期待摊费用摊销	266,963.63	147,653.70
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）		
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）	1,120,730.11	1,354,815.29
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）	39,456.08	
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）	-4,659,640.14	-6,788,754.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,018,017.54	-7,034,112.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,584,299.53	-3,596,625.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	481,510.95	3,583,533.41
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	19,832.66	1,595,273.75
减：现金的期初余额	465,921.09	2,953,065.49
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	-446,088.43	-1,357,791.74

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	19,832.66	486,221.00
其中：库存现金	1,971.00	7,259.91
可随时用于支付的银行存款	17,861.66	458,661.18
可随时用于支付的其他货币资金		20,299.91
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	19,832.66	486,221.00
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		

(三十八) 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	5,979,410.44	借款质押
固定资产	26,557,622.77	借款抵押
无形资产	1,712,244.71	借款抵押
合 计	34,249,277.92	

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				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	38,978,453.50				38,978,453.50
应付账款	11,753,890.14				11,753,890.14
其他应付款	628,506.90				628,506.90
一年内到期的非流动负债	2,920,570.56				2,920,570.56
长期借款		175,500.00			538,200.00
合 计	54,281,421.10	175,500.00			54,819,621.10

续:

项 目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
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

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

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参股的公司

(四) 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	15,000.00	

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	553,280.00	2020/4/8	2020/7/7	否
黄环武、廖芬	529,520.00	2020/4/9	2020/7/8	否
黄环武、廖芬	13,500,000.00	2020/1/14	2023/1/13	否[注 3]
黄环武、廖芬	624,607.79	2018/9/28	2020/9/28	否[注 4]
黄环武、廖芬	1,351,199.06	2017/12/28	2021/2/28	否[注 5]
黄环武、廖芬	951,936.13	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。

(五) 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	320,000.00	16,000.00		

十、 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	174,014.76	87,007.38	87,007.38	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	2,903,312.00	583,400.00	2,319,912.00	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	814,700.00		814,700.00	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	423,967.13	97,590.90	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
庆元县企业授权专利补助	8,500.00	8,500.00		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
创税大户补助	20,000.00		20,000.00	营业外收入
党建示范点创建经费补助	5,250.00		5,250.00	营业外收入
双百引领挂职人才奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
企业招用退役士兵扣减增值税	4,500.00	4,500.00		营业外收入
企业高级管理人员培训补助	12,000.00	12,000.00		其他收益

十一、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	13,144,131.51
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	厂房、土地	本公司	固定资产、无形资产	6,596,079.00	5,648,398.18
本公司	长期借款	贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	624,607.79	机器设备、电子设备	本公司	固定资产	5,051,314.06	4,413,646.81
本公司	长期借款	上海云城融资租赁有限公司	1,351,199.06	机器设备、电子设备	本公司	固定资产	6,831,699.20	3,981,437.50
本公司	长期借款	友博融资租赁(上海)有限公司	951,936.13	建筑物、机器设备	本公司	固定资产	1,679,480.10	1,082,253.48
				应收账款	本公司	应收账款	6,294,116.25	5,979,410.44
合计			23,997,742.98				47,135,741.63	34,249,277.92

(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。

十二、 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	33,515,556.05	55,838,880.13
1 至 2 年	11,905,675.62	10,177,699.21
2 至 3 年	1,179,561.45	617,324.33
3 至 4 年	613,758.45	1,549,296.45
4 至 5 年	1,599,841.93	363,262.39
小计	48,814,393.50	68,546,462.51
减：坏账准备	5,147,199.07	5,845,144.10
合 计	43,667,194.43	62,701,318.41

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	3.09	1,506,829.12	100.00	
按组合计提坏账准备	47,307,564.38	96.91	3,640,369.95	7.70	43,667,194.43
组合 1：合并范围内关联方	319,590.08	0.65			319,590.08
组合 2：账龄组合	46,987,974.30	96.26	3,640,369.95	7.70	43,347,604.35
合 计	48,814,393.50	100.00	5,147,199.07	10.88	43,667,194.43

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 (%)	
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

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)	33,195,965.97	1,659,798.30	5.00
1至2年	11,905,675.62	1,190,567.56	10.00
2至3年	1,179,561.45	235,912.29	20.00
3至4年	305,358.93	152,679.47	50.00
4至5年	401,412.33	401,412.33	100.00
小计	46,987,974.30	3,640,369.95	

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)	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	

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	4,338,314.98	4,338,314.98		697,945.03	414.53	3,640,369.95
合计	5,845,144.10	5,845,144.10		697,945.03	414.53	5,147,199.07

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	414.53

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	6,294,116.25	12.89	314,705.81
康成投资(中国)有限公司	3,517,131.58	7.21	175,856.58
沈阳熙瑞经贸有限公司	2,844,438.30	5.83	189,335.81
武汉大润发江汉超市发展有限公司	2,125,065.55	4.35	106,253.28
北京天平朝晖经贸有限公司	1,993,804.69	4.08	199,380.47
合 计	16,774,556.37	34.36	985,531.95

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,233,076.88	1,681,991.25
合 计	2,233,076.88	1,681,991.25

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	1,662,980.58	1,047,675.00
1至2年	726,047.71	763,000.00
5年以上	5,000.00	5,000.00
小计	2,394,028.29	1,815,675.00
减: 坏账准备	160,951.41	133,683.75
合 计	2,233,076.88	1,681,991.25

(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	2,394,028.29	100	160,951.41	6.72	2,233,076.88
组合1: 账龄组合	2,394,028.29	100	160,951.41	6.72	2,233,076.88
合 计	2,394,028.29	100	160,951.41	6.72	2,233,076.88

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 (%)	
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

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)	1,659,028.29	82,951.41	5.00
1 至 2 年	730,000.00	73,000.00	10.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	2,394,028.29	160,951.41	

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)	1,047,675.00	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	

(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	133,683.75			133,683.75
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	27,267.66			27,267.66

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	160,951.41			160,951.41

(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	133,683.75	133,683.75	27,267.66			160,951.41
合计	133,683.75	133,683.75	27,267.66			160,951.41

(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	1,341,576.00	1,739,576.00
其他	1,052,452.29	76,099.00
合计	2,394,028.29	1,815,675.00

(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
何士杰	往来款	1,000,000.00	1至以内	41.77	50,000.00
上海云城融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1至2年	20.89	50,000.00
浙江三月三供应链管理有 限公司	押金保证金	320,000.00	1年以内	15.04	16,000.00
友博融资租赁(上海)有 限公司	押金保证金	312,000.00	1年以内	13.03	15,600.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	110,000.00	1至2年	4.59	11,000.00
合计		2,242,000.00		95.32	142,600.00

(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	36,551,952.31	30,308,348.07	40,498,172.49	31,183,368.61
其他业务	18,452.21		36,311.30	
合计	36,570,404.52	30,308,348.07	40,534,483.79	31,183,368.61

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	12,128,361.56	9,639,805.27	11,622,911.20	7,563,498.55
砧板	22,417,880.17	19,382,756.73	23,857,114.56	20,565,663.96
工艺品	2,005,710.58	1,285,786.07	5,018,146.73	3,054,206.11
小计	36,551,952.31	30,308,348.07	40,498,172.49	31,183,368.62

十三、 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）	842,998.28
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 26MA2EODFX4C	
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	-696.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	842,302.15
所得税影响额	126,387.56
少数股东权益影响额	
合 计	715,914.59

(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	0.29%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.58%	-0.01	-0.01

浙江三禾竹木科技股份有限公司

二〇二〇年八月一十八日

第八节 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（如有）。

（三）报告期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