



中林木业

NEEQ : 838608

浙江中林木业股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和经营情况.....	9
第四节	重大事件.....	14
第五节	股份变动和融资.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第七节	财务会计报告.....	25
第八节	备查文件目录.....	72

## 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。

公司负责人蒋首尧、主管会计工作负责人李华成及会计机构负责人（会计主管人员）李华成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、市场竞争风险	公司所处的行业为木制家具制造业, 尽管我国家具行业发展迅速, 但行业竞争日趋激烈。如果公司不能通过有效的手段提高产品竞争力并走向中高端市场, 会对公司经营产生不利影响, 可能导致利润下滑。
2、公司无控股股东、实际控制人的风险	公司目前没有控股股东、实际控制人, 公司所有重大经营决策必须由全体股东充分讨论后确定, 避免了因单个股东控制不当, 引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性, 但可能存在决策效率被延缓的风险。
3、公司治理风险	公司目前没有控股股东、实际控制人, 公司所有重大经营决策必须由全体股东充分讨论后确定, 避免了因单个股东控制不当, 引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性, 但可能存在决策效率被延缓的风险。
4、管理及内部控制的风险	截至 2020 年 6 月 30 日, 公司员工总数为 55 人, 整体规模较小。但随着公司未来业务的发展将对管理层的管理能力提出更高要求。确立正确的发展战略和发展方向, 建立更加有效的决策机制, 进一步完善内部控制管理制度, 引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。因此, 公司在业务发展过程中不能妥善、有效地解决与企业成长伴随而来的管理及内部控制风险, 将对公司生产经营造成一定影响。
5、应收账款金额较大, 可能产生坏账的风险	2020 年 6 月 30 日, 公司应收账款净额 1289.27 万元, 占资产总额 17.29%。应收账款规模较大。随着业务规模的持续扩张, 公司应收账款规模可能继续上升。虽然公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备, 但公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险, 对公司业绩和经营将产生较大的不利影响。
6、原材料及劳动力成本上升风险	公司生产家具产品的主要原材料为木材、油漆等, 原材料价格的变动直接影响公司产品成本的变动。近年来, 随着木材需求的不断增加, 报告期内木材等主要原材料价格呈不断上升态势。同时, 高档实木家具的生产, 相当程度上要依赖技术娴熟、精湛的工人手工制作, 属于劳动密集型行业。近年来, 国内劳动力市场供求趋紧, 人力成本亦不断增加, 对木质家具厂商造成了较大的成本压力。未来如果原材料、人力成本持续上升或剧烈波动, 可能影响公司的经营业绩和盈利能力。
7、品牌影响力风险	实木家具属于高档消费品, 消费品的市场认知度很大程度上取决于品牌。目前公司“中林红”的品牌树立时间较短, 市场知名度较小, 品牌目前仍不具备开拓市场、占领市场、并获得利润的能力, 且新的品牌最终是否被顾客认可也存在一定的不确定性, 如果公司在经营过程中出现产品质量、售后服务等问题, 可能对公司品牌造成较大的负面影响, 不利于公司的长远发展。
8、公司成立初期规模较小、抗风险能力相对较弱的风险	2020 年 6 月末和 2019 年末, 公司总资产为 7456.98 万元和 7,693.33 万元, 净资产为 4769.00 万元和 4,975.5 万元, 2020

	<p>年 1-6 月和 2019 年 1-6 月，公司营业收入为 147.87 万元和 698.23 万元，净利润为-206.51 元和 10.36 万元。若公司新建厂房、办公楼项目的投入无法给公司业务带来较大发展，则公司抵御市场风险的能力将减弱，可能对公司的经营业绩造成不利影响。</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、市场竞争风险</p> <p>应对措施：公司追求持续、稳定地在精度、含水率、耐用性、环保等方面达到特定标准，以高标准的质量控制体系作为保证。获得稳定的原材料供应渠道，以合理的成本保障原材料的供应。完善销售渠道，不断壮大设计师队伍，追求设计创新、技术创新，力争在市场竞争中稳健成长。</p> <p>2、公司无控股股东、实际控制人的风险</p> <p>应对措施：股份公司设立后，公司已按照法律法规要求组建独立的董事会、监事会以及高级管理层，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。</p> <p>3、公司治理风险</p> <p>应对措施：公司管理层将努力学习和理解新制度，进一步提高对新制度的贯彻、执行水平。随着公司的业务发展，经营规模不断扩大，公司将会不断完善公司治理。</p> <p>4、管理及内部控制的风险</p> <p>应对措施：企业将确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策机制，进一步完善内部控制管理制度，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才。</p> <p>5、应收账款金额较大，可能产生坏账的风险。</p> <p>应对措施：加大公司销售政策的落实及款项力度，选取优质客户进行合作，缩短合同账期，降低应收账款，提高周转率。</p> <p>6、原材料及劳动力成本上升风险</p> <p>应对措施：公司将在确保产品品质的前提下，加大对技术创新的投入力度，进一步改进工艺水平，提高产品合格率，从而降低物耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力；公司将加强采购环节的管理，不断降低采购成本。在劳动力方面，公司努力提高员工技能，以提高工作效率；培养企业员工的凝聚力和忠诚度，减少人员流失。</p> <p>7、品牌影响力风险</p> <p>应对措施：公司在经营过程中，将不断克服质量和技术堡垒，不断提高产品的售后服务，努力将品牌建设做到实处，提高“中林红”的品牌知名度，获得客户的品牌忠诚度。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、中林木业	指	浙江中林木业股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会

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1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
信源国际	指	嵊州信源城经营管理有限公司
中利建设	指	中利建设集团有限公司
中林股份	指	浙江中林勘察研究股份有限公司
中林资产	指	浙江中林资产管理有限公司
中林装饰	指	浙江中林装饰工程有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江中林木业股份有限公司
英文名称及缩写	- ZLMY
证券简称	中林木业
证券代码	838608
法定代表人	蒋首尧

### 二、 联系方式

董事会秘书	龚江均
联系地址	浙江省绍兴市嵊州市黄泽镇金龙路 66 号
电话	0575-83055292
传真	0575-83055295
电子邮箱	710172440@qq.com
公司网址	www.zhonglinwood.cn
办公地址	浙江省绍兴市嵊州市黄泽镇金龙路 66 号
邮政编码	312455
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2013 年 7 月 29 日
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-家具制造业(C21)
主要业务	家具、整体木作及智能木作的研发、设计、生产、销售、安装、服务
主要产品与服务项目	家具、整体木作及智能木作
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	52,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

#### 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	913306000740493172	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	浙江省绍兴市嵊州市黄泽镇金龙路 66 号	否
注册资本（元）	52,800,000.00	否
公司注册资本与总股本一致。		

#### 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	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼
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
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 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	1,478,732.75	6,982,325.79	-78.82%
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,065,106.03	103,612.33	-2,093.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,064,596.98	-149,640.22	-1,279.71%
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）	3.91%	0.2%	-
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）	3.91%	0.2%	-
基本每股收益	-0.0391	0.002	-2,055.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	74,569,758.88	76,933,285.18	-3.07%
负债总计	26,879,819.83	27,178,240.10	-1.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,689,939.05	49,755,045.08	-4.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.9723	0.9423	3.18%
资产负债率%（母公司）	36.05	35.33	-
资产负债率%（合并）	36.05	35.33	-
流动比率	2.84	2.87	-
利息保障倍数	-4.58	0.49	-

##### (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	927,790.94	310,146.95	199.15%
应收账款周转率	0.1	0.41	-
存货周转率	0.12	0.64	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.07%	1.95%	-
营业收入增长率%	-78.82%	32.78%	-
净利润增长率%	13,521.16%	9.24%	-

## （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

公司是一家集木制品设计、生产、销售、安装、服务、售后为一体的中高端私人定制整装木作企业，公司主营业务为中高端定制家具的设计、制造、安装和销售。对于产品的生产采用传统工艺与现代技术相结合的方式，以数控生产加工系统搭配手工制造对原材料进行生产加工处理，在提高公司生产效率的同时，有效的降低了生产成本，使得成本低于同行业其他公司。同时，公司坚持细分市场，公司生产木质家具采用私人定制的方式，根据客户个性化需求为客户量身定做，主要面向中高端家具市场，销售价格高于行业平均水平。公司正努力打造自身产品的品牌影响力，力求提升公司产品附加值以创造更为可观的收益。报告期内，公司主要依靠销售家具产品获取收入、利润和现金流。

公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

#### 一、财务状况

报告期内，总资产 7,457 万元，较期初 7,693 万元，同比减少 **3.07%**；报告期负债总额 2687.98 万元，较期初 2717.82 万元，同比减少 1.10%；报告期净资产 4768.99 万元，较期初 4975.5 万元，同比下降 **4.15%**。

#### 二、营业成果分析

报告期内，公司实现营业收入 147.87 万元，同比下降 **78.82%**；营业成本 111.9 万元，同比下降 **79.37%**；毛利率 24.33%，同比上升 8.96%；净利润-206.51 万元，同比下降 **100.2%**。

净利润下降主要原因是：因受疫情影响，销售大大下降。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额增加 61.76 万元，较上年同期上升 **199.15%**，由于应收账款减少，现金流量净额增加 **188.28** 万元，预收账款增加，现金流量净额增加 **186.31** 万元，其他应收款减少 **221.62** 万元，现金流量净额增加 **221.62** 万元，存货增加，现金流量净额减少 **582.77** 万元，其他应付款减少，现金流量净额减少 **52.75** 万元。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 26.43 万，主要原因是本期无购置固定资产等支出。

### （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		本期期初		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	2,806,594.75	3.76%	2,766,955.53	3.60%	1.43%
应收账款	12,892,729.29	17.29%	15,410,157.56	20.03%	-16.34%
预付账款	14,822,484.36	19.88%	17,248,700.28	22.42%	-14.07%
存货	15,294,686.14	20.51%	9,466,984.90	12.31%	61.56%
固定资产	20,978,018.34	28.13%	21,781,126.68	28.31%	-3.69%
在建工程	758,170.61	1.02%	758,170.91	0.99%	0.00%
长期借款	10,023,517.63	13.44%	10,623,517.63	13.81%	-5.65%

#### 项目重大变动原因：

由于公司采购规模扩大，所以存货增加。

#### 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	1,478,732.75	-	6,982,325.79	-	-78.82%
营业成本	1,118,973.24	75.67%	5,422,897.82	77.67%	-79.37%
毛利率	24.33%	-	22.33%	-	-
销售费用	291,965.81	19.74%	248,872.56	3.56%	17.32%
管理费用	1,113,932.27	75.33%	1,611,024.58	23.07%	-30.86%
财务费用	353,051.44	23.88%	33,058.19	0.47%	967.97%
信用减值损失	-655,065.73	-44.30%	188,794.52	2.70%	-446.97%
投资收益			171,698.1	2.46%	-100%
营业利润	-2,064,427.30	-139.61%	-15,161.01	-0.22%	-13,516.68%
营业外收入	0.01	-	165,971.97	2.377%	-100%
营业外支出	678.74	4.6%			100%
净利润	-2,065,106.03	-139.65%	103,612.33	1.48%	-2,093.11%

### 项目重大变动原因:

报告期内，因受疫情影响，销售下降，故而收入和成本变动幅度较大；管理费用下降主要系工资和汽车费用下降了 31.39 万元，财务费用增长主要系本期借款利息增加 37 万元；信用减值损失增长主要系应收款项计提坏账准备导致。

### 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	927,790.94	310,146.95	199.15%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-264,291.78	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-969,912.78	-29,790.00	-3,155.83%

### 现金流量分析:

公司经营活动产生的现金流量净额增加 61.76 万元，较上年同期上升 **199.15%**，主要系公司加紧催款，回款增加，收到的经营活动现金增加；投资活动产生的现金流量净额较上期增加，主要系本期未发生固定资产等购置支出；筹资活动产生的现金流量净额下降主要系本期偿还银行借款及利息支出增加。

### 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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-678.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-678.73</b>
所得税影响数	-169.68
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-509.05</b>

### 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 （空）  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

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编

---

制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。  
公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

## 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

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

## 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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
浙江中林装饰工程有限公司	否	资金	其他	0	422,700	422,700	0	已事后补充履行
<b>合计</b>	-	-	-	0	422,700	422,700	0	-

#### 资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	0	0.00%

#### 占用原因、整改情况及对公司的影响：

关联企业浙江中林装饰工程有限公司因资金周转需要，2020年1-6月向公司拆借资金共422700元。已经第二届董事会第十二次会议审议通过，并提请2020年第二次临时股东大会审议；上述资金已于2020年6月30日前全部归还。

(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	8,000,000.00	0
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		

(三) 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
董监高	2016年7月7日	请选择	公开转让说明书	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016年7月7日	请选择	公开转让说明书	关于减少及避免关联交易的承诺函	关于减少及避免关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2016年7月7日	请选择	公开转让说明书	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺函	未履行
董监高	2016年7月7日	请选择	公开转让说明书	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺环保承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺环保承诺	正在履行中
董监高	2016年7月7日	请选择	公开转让说明书	环保承诺	环保承诺	正在履行中
其他股东	2016年7月7日	请选择	公开转让说明书	环保承诺	环保承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人作为浙江中林木业股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员，本

人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人未投资与中林木业相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事与中林木业相同、类似的经营活动；也未在与中林木业经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

（2）本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与中林木业相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

（3）当本人及控制的企业与中林木业之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同中林木业的业务竞争；

（4）本人及控制的企业不向其他在业务上与中林木业相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

（5）上述承诺在本人任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”

## 2、关于减少及避免关联交易的承诺函

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，内容如下：

“本人作为浙江中林木业股份有限公司（以下简称“公司”）的董事、监事、高级管理人员，现就减少及避免关联交易做出如下承诺：

（1）本承诺出具日后，本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能避免与公司之间的关联交易；

（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人及本人直接或间接控制的企业将严格遵守《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公司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、关于不占用公司资金的承诺函

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，内容如下：

“本人作为浙江中林木业股份有限公司（以下简称“中林木业”或“公司”）的关联自然人，现就中林木业与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：

1、本人及本人直接或间接控制的企业在与中林木业发生的经营性往来中，不占用中林木业资金。

2、中林木业不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：

(1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；

(2) 通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；

(3) 委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；

(4) 为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

(5) 代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；

(6) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

报告期内公司董事长蒋首尧之子控制的公司浙江中林装饰工程有限公司占用公司资金 422700.00 元，已归还 422700.00 元，期末余额 0.00 元。

4、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十一条规定：

“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市之日起一年内不得转让。”

“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》“第二章股票挂牌”之 2.8 条规定：

“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司全体股东承诺遵守上述规定，所持股份无冻结、质押、其他自愿锁定承诺或其他转让限制情况。

#### 5、环保承诺

公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员作出承诺：

“公司新厂房建设项目已于 2015 年 12 月 2 日取得编号为黄泽经发备【2015】36 号的《黄泽镇企业投资项目备案通知书》；于 2015 年 12 月 17 日取得嵊州市住房和城乡建设局颁发的《建设用地规划许可证》（编号“地字第 330683201500031 泽号”）；于 2015 年 12 月 18 日依法取得嵊州市住房和城乡建设局颁发的《建设工程规划许可证》（编号“建字第 330683201500042 泽号”）；于 2016 年 4 月 28 日依法取得嵊州市建筑业管理局颁发的《建筑工程施工许可证》（编号“330683201604280101 号”）。

我们承诺在本项目取得环保行政主管部门出具的同意本项目建设的相关批复前，中林木业不会对新厂房建设项目进行开工建设。在新厂房建设项目建设过程中，中林木业将严格遵守环境保护“三同时”制度，严格按照建设项目进度办理环评批复、验收等环保事宜。如违反该承诺给中林木业或相关各方造成损失的，我们愿承担相应的法律责任和全部的经济损失。”

公司厂房最新环评验收已在 2017 年 4 月批复。

报告期内，公司持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

#### (四) 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
银行存款	货币资金	抵押	2,800,160.00	3.755%	票据保证金
不动产权(厂房)	固定资产	抵押	17,078,975.38	22.9%	借款抵押/票据抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,834,817.46	3.8%	借款抵押/票据抵押
总计	-	-	22,713,952.84	30.455%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

---

房产抵押贷款用于补充流动资金，提升公司业主运转效率，创造更多价值，对公司具有正面促进作用；  
票据保证金占总资产比例很低，对公司影响较小。

## 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	48,415,500	91.70%	0	48,415,500	91.70%	
	其中：控股股东、实际控制人			0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	9,175,500	17%	0	9,175,500	17.38%	
	核心员工			0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,384,500	8%	0	4,384,500	8.30%	
	其中：控股股东、实际控制人			0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	4,309,500	8%	0	4,309,500	8.16%	
	核心员工			0	0	0.00%	
总股本		52,800,000	-	0	52,800,000	-	
普通股股东人数							165

#### 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	蒋首尧	10,285,000	100,000	10,385,000	19.6686%	2,359,500	8,025,500	4,016,000
2	钱璐莎	2,000,000	0	2,000,000	3.7879%		2,000,000	
3	商夏明	1,500,000	0	1,500,000	2.8409%		1,500,000	
4	任建华	1,050,000	0	1,050,000	1.9886%	787,500	262,500	
5	陈一铭	1,000,000	0	1,000,000	1.8939%		1,000,000	
6	林越琦	950,000	0	950,000	1.7992%		950,000	
7	李华成	900,000	0	900,000	1.7045%	675,000	225,000	
8	王晓均	900,000	0	900,000	1.7045%		900,000	
9	龚利燕	750,000	0	750,000	1.4205%		750,000	
10	叶卫文	700,000	0	700,000	1.3258%		700,000	
合计		20,035,000	-	20,135,000	38.1344%	3,822,000	16,313,000	4,016,000

---

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

不适用

(二) 实际控制人情况

不适用

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

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
蒋首尧	董事长兼总经理	男	1963年12月	2015年7月29日	2021年7月20日
李华成	董事兼财务总监	女	1963年4月	2015年7月29日	2021年7月20日
蒋鹏君	董事	男	1986年5月	2015年7月29日	2021年7月20日
龚江均	董事兼副总经理兼董事会秘书	男	1975年8月	2016年1月10日	2021年7月20日
钱为民	董事	男	1966年11月	2018年5月27日	2021年7月20日
任建华	监事会主席	男	1965年8月	2016年1月10日	2021年7月20日
何晓燕	监事	女	1980年3月	2017年7月10日	2021年7月20日
章柱勇	监事	男	1960年10月	2018年7月21日	2021年7月20日
王国标	副总经理	男	1965年12月	2018年7月21日	2021年7月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事李华成系董事兼副总经理蒋鹏君的舅妈,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

#### (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
蒋首尧	董事长兼总经理	10,285,000	100,000	10,385,000	19.6686%	0	0
李华成	董事兼财务总监	900,000	0	900,000	1.7045%	0	0
蒋鹏君	董事兼副总经理	550,000	0	550,000	1.0417%	0	0
龚江均	董事兼副总经理兼董事会秘	100,000	0	100,000	0.1894%	0	0

	书						
钱为民	董事	100,000	0	100,000	0.1894%	0	0
任建华	监事会主席	1,050,000	0	1,050,000	1.9886%	0	0
何晓燕	监事	0	0	0	0%	0	0
章柱勇	监事	500,000	0	500,000	0.947%	0	0
合计	-	13,485,000	-	13,585,000	25.73%	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

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

### (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
行政管理人员	9		2	7
生产人员	32	7		39
销售人员	4		1	3
技术人员	6		3	3
财务人员	4		1	3
员工总计	55	7	7	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科		2
专科		20
专科以下		33
员工总计		55

---

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,806,594.75	2,766,955.53
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	六、2	12,892,729.29	15,410,157.56
应收款项融资			
预付款项	六、3	14,822,484.36	17,248,700.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,053,189.52	4,289,865.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	15,294,686.14	9,466,984.90
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>47,869,684.06</b>	<b>49,182,663.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、6	20,978,018.34	21,781,126.68
在建工程	六、7	758,170.61	758,170.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	2,834,817.46	2,866,026.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	2,129,068.41	2,345,297.68
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		26,700,074.82	27,750,621.43
<b>资产总计</b>		74,569,758.88	76,933,285.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、10	5,515,320.00	5,452,320.00
应付账款	六、11	4,290,102.49	4,477,353.09
预收款项	六、12	4,177,300.00	2,314,166.00
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	六、13	1,148,333.82	1,356,983.38
应交税费	六、14	361,259.70	529,912.34
其他应付款	六、15	693,791.29	1,221,325.29
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	六、16	1,202,662.37	1,202,662.37
其他流动负债	六、17	-532,467.47	
<b>流动负债合计</b>		16,856,302.20	16,554,722.47

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	10,023,517.63	10,623,517.63
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,023,517.63	10,623,517.63
<b>负债合计</b>		26,879,819.83	27,178,240.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	52,800,000.00	52,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	六、20	679,191.68	679,191.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	103,539.45	103,539.45
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-5,892,792.08	-3,827,686.05
归属于母公司所有者权益合计		47,689,939.05	49,755,045.08
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		47,689,939.05	49,755,045.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		74,569,758.88	76,933,285.18

法定代表人：蒋首尧

主管会计工作负责人：李华成

会计机构负责人：李华成

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、23	1,478,732.75	6,982,325.79
其中：营业收入	六、23	1,478,732.75	6,982,325.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>	六、24	2,888,094.32	7,357,979.42
其中：营业成本	六、24	1,118,973.24	5,422,897.82
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	六、24	10,171.56	42,126.27
销售费用	六、25	291,965.81	248,872.56
管理费用	六、26	1,113,932.27	1,611,024.58
研发费用			
财务费用	六、27	353,051.44	33,058.19
其中：利息费用			29,735.27
利息收入		23,426.79	-81.13
加：其他收益	六、28	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	171,698.10
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-655,065.73	188,794.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,064,427.30	-15,161.01
加：营业外收入	六、30	0.01	165,971.97
减：营业外支出	六、31	678.74	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,065,106.03	150,810.96
减：所得税费用	六、32		47,198.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,065,106.03	103,612.33
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）		-2,065,106.03	103,612.33
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		-2,065,106.03	103,612.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,065,106.03	103,612.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,065,106.03	103,612.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0391	0.002
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.002

法定代表人：蒋首尧

主管会计工作负责人：李华成

会计机构负责人：李华成

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,416,923.91	10,062,940.58
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	六、33(1)	2,239,643.40	165,971.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,656,567.31</b>	<b>10,228,912.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,067,149.89	3,293,967.81
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		1,516,175.80	1,960,553.95
支付的各项税费		178,824.20	1,047,484.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(2)	966,626.48	3,616,759.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,728,776.37</b>	<b>9,918,765.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>927,790.94</b>	<b>310,146.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			171,698.10
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>171,698.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			435,989.88
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>435,989.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-264,291.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,912.78	29,790
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>969,912.78</b>	<b>29,790</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-969,912.78	-29,790.00
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		-42,121.84	16,065.17
加：期初现金及现金等价物余额		48,556.59	32,491.42
六、期末现金及现金等价物余额		6,434.75	48,556.59

法定代表人：蒋首尧

主管会计工作负责人：李华成

会计机构负责人：李华成

### 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(十九)
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

# 浙江中林木业股份有限公司 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

浙江中林木业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 9 月 15 日经绍兴市监督管理局批准, 在嵊州市中林木业有限公司的基础上整体变更设立, 嵊州市中林木业有限公司于 2013 年 7 月 29 日在嵊州市工商行政管理局登记注册。公司的统一社会信用代码为 913306000740493172。公司股票于 2016 年 8 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 5,280.00 万股, 注册资本为 5,280.00 万元, 注册地: 浙江绍兴, 总部地址: 浙江省黄泽镇金龙路 66 号。本公司的实际控制人: 无。

本公司所属行业为: 木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业。

本公司主要经营活动为: 家具、整体木作及智能木作的研发、设计、生产、销售、安装、服务。

### 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 个月内的持续经营假设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 06 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的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）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。

### （六）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）。

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。

#### 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。

终止确认时，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。

(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。

(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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，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) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合一	银行承兑票据	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%

(2) 应收款项

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外的具有类似信用风险特征的应收账款	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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	除已单独计提减值准备的其他应收款外的具有类似信用风险特征其他应收款	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) 应收账款坏账准备：

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：

金额为人民币 500 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组 合	依 据	坏账计提方法
账龄组合	应收款项根据资产负债表日应收款项的可收回性。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	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：

有客观证据表明其发生减值的。

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。

## (七) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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。

### (八) 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。

本公司确定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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (九) 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) 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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### (十一) 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或换出资产的公允价值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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	预计受益期

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### (十二) 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。

### (十三) 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按直线法摊销。

#### 2、 摊销年限

项 目	摊销年限
装修费	5 年

### (十四) 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。

### (十五) 收入

#### 1.收入的总确认原则

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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司营业收入为整体家具木作销售及其他业务收入，本公司在商品交付客户指定地点并完成安装，经客户验收合格后按合同单价与实际数量确认收入。

## (十六) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将所取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政

府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

## 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。

### （十七）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。

## （十八） 租赁

### 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。

## （十九） 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### 1. 会计政策变更及依据

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号— 收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则，对报告期内报表项目无影响。

## 3. 重要会计估计变更

本报告期本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%) [注]、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注：根据财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用为 13% 税率

## 五、 财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位均为人民币元，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 06 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日。

## (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	0.00	539.55
银行存款	6,434.75	9,099.38
其他货币资金	2,800,160.00	2,757,316.60
合 计	2,806,594.75	2,766,955.53

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,800,160.00	2,746,160.00
合 计	2,800,160.00	2,746,160.00

## (二) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	8,396,950.13	10,012,929.19
1至2年	4,048,176.85	5,898,702.66
2至3年	3,354,170.37	2,357,825.40
3年以上	1,246,423.66	659,085.66
小计	17,045,721.01	18,928,542.91
减：坏账准备	4,152,991.72	3,518,385.35
合计	12,892,729.29	15,410,157.56

## 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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,045,721.01	100.00	4,152,991.72	24.36	12,892,729.29
其中：账龄组合	17,045,721.01	100.00	4,152,991.72	24.36	12,892,729.29
合计	17,045,721.01	100.00	4,152,991.72	24.36	12,892,729.29

续：

类别	年初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,928,542.91	100.00	3,518,385.35	18.59	15,410,157.56
其中：账龄组合	18,928,542.91	100.00	3,518,385.35	18.59	15,410,157.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,928,542.91	100.00	3,518,385.35	18.59	15,410,157.56

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	8,396,950.13	419,847.50	5.00
1 至 2 年	4,048,176.85	809,635.37	20.00
2 至 3 年	3,354,170.37	1,677,085.19	50.00
3 年以上	1,246,423.66	1,246,423.66	100.00
合计	17,045,721.01	4,152,991.72	

### 3、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
浙江中林装饰工程有限公司	5,170,264.72	30.33	258,513.24
中利建设集团有限公司	1,765,481.00	10.36	35,309.62
黄斌	1,662,417.08	9.75	780,508.54
嵊州市易家智能家居有限公司	1,079,828.52	6.33	61,504.79
上海栗觉木业有限公司	387,800.00	2.28	19,390.00
合计	10,065,791.32	59.05	1,115,226.10

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	14,472,137.23	97.64	13,519,145.74	78.38
1 至 2 年	214,770.03	1.45	3,617,560.44	20.97
2 至 3 年	38,195.1	0.26	23,994.1	0.14
3 年以上	97,382.00	0.65	88,000.00	0.51
合计	14,822,484.36	100.00	17,248,700.28	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项:

预付对象	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
嵊州市鹿森木材经营部	货款	14,245,605.79	1 年以内: 13,098,926.98 元 1-2 年: 1,146,678.81 元	未收到货物

#### 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(%)
嵊州市鹿森木材经营部	1,424,605.79	96.11
嵊州市民间工艺家协会	100,000.00	0.67
嵊州居然之家商业管理有限公司	83,797.90	0.57
上海碧瑞环保科技有限公司	81,000.00	0.55
嵊州市古月钢构经营部	37,000.00	0.25
合计	14,547,403.69	98.15

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,523,722.27	4,289,865.48
减:坏账准备	470,532.75	450,073.39
合计	2,053,189.52	4,289,865.48

##### 1、 应收利息

##### 2、 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	1,320,344.70	4,406,362.58
1至2年	998,577.57	129,776.29
2至3年	1,000.00	
3年以上	20,380.00	203,800.00
小计	2,523,722.27	4,739,938.87
减:坏账准备	470,532.75	450,073.39
合计	2,053,189.52	4,289,865.48

###### (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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,523,722.27	100.00	470,532.75	18.64	2,053,189.52
其中:账龄组合	2,523,722.27	100.00	470,532.75	18.64	2,053,189.52
合计	2,523,722.27	100.00	470,532.75	18.64	2,053,189.52

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,739,938.87	100.00	450,073.39	72.20	4,289,865.48
其中：账龄组合	4,739,938.87	100.00	450,073.39	72.20	4,289,865.48
合计	4,739,938.87	100.00	450,073.39	72.20	4,289,865.48

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,320,344.70	66,017.24	5.00
1至2年	998,577.57	199,715.5	20.00
3年以上	20,4800.00	204,800.00	100.00
合计	2,523,722.27	470,532.74	

(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)	
年初余额	450,073.39			450,073.39
本期计提	20,459.35			20,459.35
期末余额	470,532.74			470,532.74

(4) 按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,086,730.88	2,450,942.17
押金保证金	217,534.00	224,940.00
员工社保	0.00	15,856.70
借款	0.00	2,048,200.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	219,457.39	
合计	2,523,722.27	4,739,938.87

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
嵊州市群益木业有限公司	往来款	1,765,230.88	1年内: 1,106,733.60, 1-2年: 658,497.28	69.95	88,261.54
杭州鼎晶楼梯有限公司	往来款	321,500.00	1年内	12.74	16,075.00
嵊州市黄泽镇财政管理小组	保证金	203,800.00	3年以上	8.08	203,800.00
潘玉章	备用金	140,753.1	1年内	4.51	7,037.66
周洪军	备用金	35,000.00	1年内	1.39	1,750.00
合计		2,466,283.98		96.67	421,923.64

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,278,619.86		12,278,619.86
在产品	1,937,326.22		1,937,326.22
库存商品	1,965,672.77	886,932.71	1,078,740.06
合计	10,353,917.61	886,932.71	15,294,686.14

续:

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,756,101.64		7,756,101.64
在产品	632,143.20		632,143.20
库存商品	1,965,672.77	886,932.71	1,078,740.06
合计	10,353,917.61	886,932.71	9,466,984.90

## (六) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	20,978,018.34	21,781,126.68
固定资产清理		
合 计	20,978,018.34	21,781,126.68

## 2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	20,026,443.45	6,152,803.86	54,400.00	324,745.19	26,558,392.50
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	20,026,443.45	6,152,803.86	54,400.00	324,745.19	26,558,392.50
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,471,840.09	2,086,496.89	26,131.25	192,797.59	4,777,265.82
(2) 本期增加金额	475,627.98	291,196.02	5,167.98	31,116.36	803,108.34
—计提	475,627.98	291,196.02	5,167.98	31,116.36	803,108.34
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	2,947,468.07	2,377,692.91	31,299.23	223,913.95	5,580,374.16
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	17,078,975.38	3,775,110.95	23,100.77	100,831.24	20,978,018.34
(2) 上年年末账面价值	17,554,603.36	4,066,306.97	28,268.75	131,947.60	21,781,126.68

## 3、 本期无暂时闲置的固定资产

## 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产

## (七) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	758,170.61	758,170.61
工程物资		
合 计	758,170.61	758,170.61

## 2、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
家具油漆房	758,170.61		758,170.61	758,170.61		758,170.61
合 计	758,170.61		758,170.61	758,170.61		758,170.61

## 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

续 项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
家具油漆房	970,000.00	758,170.61				758,170.61
合 计	970,000.00	758,170.61				758,170.61

续:

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
家具油漆房	78.16	在建				自筹
合 计	78.16					

## (八) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项 目	土地使用权
1. 账面原值	
(1) 年初余额	3,120,900.00
(2) 本期增加金额	
—购置	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	3,120,900.00
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	254,873.54
(2) 本期增加金额	31,209.00
—计提	31,209.00
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	286,082.54
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	2,834,817.46
(2) 上年年末账面价值	2,866,026.46

## (九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减 少金额	期末余额
信源国际展示厅装修费	392,432.38		107,027.04		285,405.34
办公楼装修	1,942,873.60		226,036.80		1,716,836.80
厂部水池	9,991.70		1,089.96		8,901.74
审计费		117,924.53			117,924.53
合 计	2,345,297.68	117,924.53	334,153.80		2,129,068.41

**(十) 应付票据**

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,515,320.00	5,452,320.00
合 计	5,515,320.00	5,452,320.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

**(十一) 应付账款****1、 应付账款列示**

项 目	期末余额	年初余额
工程款	285,756.00	285,756.00
货款	3,520,973.20	3,823,114.05
劳务费	384,622.18	265,913.51
其他	98,751.11	102,569.53
合 计	4,290,102.49	4,477,353.09

**2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。****(十二) 预收款项****1、 预收款项列示**

项 目	期末余额	年初余额
货款	4,177,300.00	2,314,166.00
合 计	4,177,300.00	2,314,166.00

**2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。****(十三) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,334,360.56	1,351,592.00	1,537,618.74	1,148,333.82
离职后福利-设定提存计划	22,622.82	21,659.44	44,282.26	0.00
合 计	1,356,983.38	1,373,251.44	1,581,901.00	1,148,333.82

## 2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,315,942.87	1,304,284.49	1,471,893.54	1,148,333.82
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	18,417.69	44,255.31	62,673.00	0.00
其中：医疗保险费	13,009.60	43,557.81	56,567.41	0.00
工伤保险费	3,879.97	697.50	4,577.47	0.00
生育保险费	1,528.12		1,528.12	0.00
(4) 工会经费和职工教育经费		3,052.20	3,052.20	0.00
合 计	1,334,360.56	1,351,592.00	1,537,618.74	1,148,333.82

## 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,858.76	20,928.60	42,787.36	0.00
失业保险费	764.06	730.84	1,494.90	0.00
合 计	22,622.82	21,659.44	44,282.26	0.00

## (十四) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	13,651.70	13,651.70
增值税	316,007.27	316,007.27
房产税	0.00	167,927.64
城市维护建设税	15,800.36	15,800.36
教育费附加	9,480.22	9,480.22
地方教育附加	6,320.15	6,320.15
印花税	0.00	674.30
环境保护税	0.00	50.70
合 计	361,259.70	529,912.34

**(十五) 其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	32,010.28	32,010.28
应付股利		
其他应付款	661,781.01	1,189,315.01
合 计	693,791.29	1,221,325.29

**1、 应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
资金拆借应付利息	32,010.28	32,010.28
合 计	32,010.28	32,010.28

**2、 其他应付款****(1) 按款项性质列示**

项 目	期末余额	年初余额
押金保证金	167,700.00	167,700.00
往来款	294,081.01	421,615.01
借款	200,000.00	600,000.00
合 计	661,791.29	1,189,315.01

**(2) 期末账龄超过一年的重要其他应付款**

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
章柱勇	200,000.00	未到结算期
嵊州市宏森家居有限公司	24,688.91	未到结算期
合 计	224,688.91	

**(十六) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,202,662.37	1,202,662.37
合 计	1,202,662.37	1,202,662.37

**1、 一年内到期的长期借款**

项 目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	1,200,000.00	1,200,000.00
应计利息	2,662.37	2,662.37
合 计	1,202,662.37	1,202,662.37

## (十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
留抵税额	-532,467.47	0.00
合 计	-532,467.47	0.00

## (十八) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	10,000,000.00	10,600,000.00
应计利息	23,517.63	23,517.63
合 计	10,623,517.63	10,623,517.63

## (十九) 股本（单位：万股）

项 目	年初余额	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	5,280.00						5,280.00

## (二十) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	679,191.68			679,191.68
合 计	679,191.68			679,191.68

## (二十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,539.45			103,539.45
合 计	103,539.45			103,539.45

## (二十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-3,827,686.05	904,984.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,105,913.64
调整后年初未分配利润	-3,827,686.05	-200,929.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,065,106.03	-2,729,067.25
减：应付普通股股利		897,689.76
期末未分配利润	-5,892,792.08	-3,827,686.05

## (二十三) 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	1,312,467.26	967,763.64	6,982,325.79	5,422,897.82
其他业务	166,265.49	151,209.60	0.00	0.00
合 计	1,478,732.75	1,118,973.24	6,982,325.79	5,422,897.82

营业收入明细：

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,312,467.26	6,982,325.79
其中：家具销售收入	1,312,467.26	6,982,325.79
其他业务收入	166,265.49	
其中：材料销售收入	166,265.49	
合 计	1,478,732.75	6,982,325.79

### 1、 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
家具销售收入	1,312,467.26	967,763.64	6,982,325.79	5,422,897.82
合 计	1,312,467.26	967,763.64	6,982,325.79	5,422,897.82

### 2、 销售收入前五名情况

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比 例（%）
绍兴市古建园林建设有限公司	569,015.58	43.35
浙江金隆古建园林工程有限公司	357,791.50	27.26
绍兴市新城古建园林建设有限公司	190,053.10	14.48
绍兴市（浙江）普森电器有限公司	134,371.68	10.24
浙江省临海市古建筑工程有限公司	106,194.69	8.09
合 计	1,357,426.55	103.42

**(二十四) 税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,904.63	20,764.03
教育费附加	2,942.78	12,464.42
地方教育附加	1,961.85	8,309.58
印花税	311.60	588.24
环境保护税	50.7	0.00
合 计	10,171.56	42,126.27

**(二十五) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	102,406.65	123,666.84
业务宣传费	107,027.04	115,689.2
房屋租赁费	69,316.00	
其他	13,216.12	9,516.52
合 计	291,965.81	248,872.56

**(二十六) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	586,124.17	834,527.91
折旧摊销费	446,268.78	370,657.17
办公费	51,413.05	88,547.90
中介服务费		24,528.30
汽车费用	18,874.94	84,795.91
差旅费	7,290.33	71,070.70
服务费		70,961.17
业务招待费	1,600.00	34,757.00
其他	2,361.00	31,178.52
合 计	1,113,932.27	1,611,024.58

**(二十七) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	369,912.78	29,735.27
减：利息收入	23,426.79	81.13
手续费及其他	6,565.45	3,404.05
合 计	353,051.44	33,058.19

## (二十八) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
委托贷款收益	0.00	171,698.10
合 计	0.00	171,698.10

## (二十九) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	634,606.37	-172,442.12
其他应收款坏帐损失	20,459.36	-16,352.40
合 计	655,065.73	-188,794.52

## (三十) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
奖励款及其他	0.01	165,971.97	
合 计	0.01	165,971.97	

其中，计入营业外收入的政府奖励：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保解困和再就业资金专户补贴	0.00	165,971.97	与收益相关
退还土地税	0.01	0.00	与收益相关
合 计	0.01	165,971.97	

## (三十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	28.44		28.44
罚款	650.30		650.30
合 计	678.74		678.74

## (三十二) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	0.00	47,198.63
合 计	0.00	47,198.63

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

## (三十三) 每股收益

## 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	-2,065,106.03	103,612.33
本公司发行在外普通股的加权平均数	52,800,000.00	52,800,000.00
基本每股收益	-0.0391	0.002
其中：持续经营基本每股收益	-0.0391	0.002
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三十四) 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	本期金额	上期金额
收到其他经营性款项	2,216,216.60	
收到的银行存款利息	23,426.79	
营业外收入	0.01	165,971.97
合 计	2,239,643.40	165,971.97

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付期间费用	911,947.74	3,616,759.33
营业外支出	678.74	
支付票据保证金	54,000.00	
合 计	966,626.48	3,616,759.33

**(三十五) 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	-2,065,106.03	103,612.33
加：信用减值损失	655,065.73	-188,794.52
资产减值准备		
固定资产折旧	803,108.34	795,872.38
无形资产摊销	31,209.00	31,209.00
长期待摊费用摊销	334,153.80	240,704.35
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）	369,912.78	29,790.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-171,698.1
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		47,198.63
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）	-5,827,701.24	-1,098,291.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,325,568.83	-602,766.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	301,579.73	1,123,310.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	927,790.94	310,146.95
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	6,434.75	48,556.59
减：现金的期初余额	48,556.59	32,491.42
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	-42,121.84	16,065.17

**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	6,434.75	48,556.59
其中：库存现金		539.55
可随时用于支付的银行存款	6,434.75	48,017.04
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,434.75	48,556.59

### (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末受限财产价值	受限原因
货币资金	2,800,160.00	票据保证金
固定资产	17,078,975.38	借款抵押/票据抵押
无形资产	2,834,817.46	借款抵押/票据抵押
合 计	22,713,952.84	

## 六、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，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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，包括汇率风险和利率风险。

**(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。报告期内公司银行借款均为固定利率，因此利率变动对本公司利润总额和股东权益不产生影响。

**(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。

**七、 关联方及关联交易****(一) 本公司无控股股东以及实际控制人。**

本公司的第一大股东为蒋首尧，持有本公司 19.4792%股权。

**(二) 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
蒋首尧	董事
章柱勇	监事
蒋土香	董事蒋首尧关系密切的家庭成员
蒋锰浩	董事蒋首尧关系密切的家庭成员
吴婷婷	董事蒋首尧关系密切的家庭成员
浙江中林装饰工程有限公司	股东蒋首尧之子蒋锰浩控制的公司
浙江中林勘察研究股份有限公司	股东钱志宇参股的公司
浙江中林工程管理有限公司	股东钱耀火、竹海颖参股的公司
中利建设集团有限公司	股东钱志宇参股的公司
绍兴安仕城防火材料有限公司	股东裘开灿参股的公司

**(三) 关联交易情况****1、 关联担保情况**

本公司作为被担保方：

担保方	金融机构	最高额担保额度	期末借款余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
蒋首尧、蒋土香、浙江中林装饰股份有限公司、蒋锰浩、吴婷婷	绍兴银行股份有限公司嵊州支行	14,800,000.00	11,200,000.00	2029/11/28	否	长期借款
蒋首尧、蒋土香、浙江中林装饰工程有限公司、蒋锰浩、吴婷婷	绍兴银行股份有限公司嵊州支行	14,800,000.00	5,515,320.00	2029/11/28	否	应付票据

#### (四) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江中林装饰工程有限公司	5,170,264.72	258,513.24	7,120,564.72	622,249.49
	中利建设集团有限公司	1,765,481.00	353,096.20	2,071,520.00	103,576.00
	绍兴安仕城防火材料有限公司	911.03	455.52	911.03	455.52

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	浙江中林勘察研究股份有限公司	285,756.00	285,756.00
	浙江中林装饰工程有限公司	420,000.00	420,000.00
其他应付款	章柱勇	229,374.66	229,374.66
	浙江中林工程管理有限公司	53,531.00	53,531.00

#### 八、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

##### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年06月30日，本公司抵押情况如下：

融资单位	金融机构	抵押物账面价值	期末借款余额	抵押到期日	抵押是否已经履行完毕	抵押物清单	备注
------	------	---------	--------	-------	------------	-------	----

融资单位	金融机构	抵押物账面价值	期末借款余额	抵押到期日	抵押是否已经履行完毕	抵押物清单	备注
浙江中林木业股份有限公司	绍兴银行股份有限公司嵊州支行	19,913,792.84	11,200,000.00	2029/10/30	否	厂房、土地（房屋建筑面积13404.48平方米，土地使用权面积6792平方米）	长期借款/应付票据

## 九、资产负债表日后事项

### 1、 新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本公司预计此次新冠病毒疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠病毒疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。受疫情影响，本公司期后尚未发放部分员工的全额工资，随着疫情逐步得到控制，截至本财务报告报出日，本公司日常经营情况良好，尚未发现重大不利影响。

## 十、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
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）		
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		

项 目	金 额	说 明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
处置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	-678.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-678.73	
减:非经常性损益的所得税影响数	-169.68	
非经常性损益净额	-509.05	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-509.05	
合 计	-509.05	

## (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	-3.91	-0.039	-0.039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.91	-0.039	-0.039

浙江中林木业股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二〇年八月二十四日

## 第八节 备查文件目录

财务报表附注

文件备置地址：

公司财务室