



金色田园

NEEQ : 871123

安徽金色田园木结构制造股份有限公司



半年度报告

2021

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	64

## 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。

公司负责人徐明胜、主管会计工作负责人周德权及会计机构负责人（会计主管人员）戴露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
行业监管风险	<p>公司主要从事木屋、木质房车、木质树屋、木质船屋等木结构制品的设计、生产、销售和安装，所属的行业为现代化木结构产业，在我国属于新兴产业，其监管归类及资质标准还未十分明确，监管相对宽松。但随着国内现代化木结构产业快速发展，相关行业监管制度也在不断的完善过程之中，如果一些制度条件的变化可能对行业经营环境造成影响。我国相关木结构建筑监管机构、法律法规体系等仍处于发展期，公司无法准确预测未来行业监管政策的变化及对公司的影响，也无法保证公司能够及时调整并充分适应这些变化。如果公司未能及时根据新的法规进行调整，可能导致公司受到处罚或业务受到限制，从而对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>针对以上风险，我公司一直对招标项目考察挑选规则规范严格遵守，即使学习了解国家及整个行业监管制度，一直对本行业的业务开展进行再合理合法范围内。</p>
原材料价格波动的风险	公司木材原材料基本采购加拿大、俄罗斯等国际市场，其原材料价格会受到

	<p>国际木材市场的影响而产生波动，如果国外木材价格上涨，将会提高国内木结构生产企业的成本，使公司效益减少。</p> <p>针对上述情况，我公司一直致力于原材料进货渠道范围的扩大，进货成本的压缩，并致力于从生产源头压缩成本从而达到随时应变原材料整体价格的波动。</p>
应收账款不能及时收回的风险	<p>公司为木结构产品供应商，客户主要为商业和旅游地产开发商，工程项目价款结算手续复杂、客户内部审批流程较长，往往存在付款不及时的情况，各期末公司应收账款占流动资产的比例较大。2021年6月30日、2020年末公司应收账款净额分别为296.97万元、379.50万元，占流动资产的比例分别为8.59%、10.17%。如果应收账款不能及时收回，将会影响公司资金的周转，导致公司的运营能力下降以及公司的直接损失。</p> <p>针对上述情况，我公司已经成立应收账款追款专项小组，对未能及时收回的应收账款进行了详细的分析与了解，并重点针对一些年限较长仍未收回的公司采取了诉讼等措施。</p>
客户集中程度较高的风险	<p>2021年1-6月前四大客户、2020年度公司前五大客户销售收入占当期营业收入的比重分别为100%、95.50%。报告期内，公司客户的集中度较高，主要是因为公司所处行业在国内尚属新兴产业，公司的客户主要为旅游开发商和运营商，大部分客户对于木结构建筑的运营尚未形成清晰的认识。经过几年的努力，建筑业木结构市场逐渐被打开，但都属于起步阶段，新客户的订单量普遍不大。</p> <p>针对上述情况，我公司正在研究开发星空木屋等新兴木结构项目，此项目可以达到扩大客户群体，减小客户集中程度的风险。</p>
业绩大幅下滑及连续亏损的风险	<p>2021年1-6月、2020年度、2019年度公司营业收入分别为3,345,781.94元、12,404,977.40元和5,745,753.60元，净利润分别为-6,927,846.12元、-5,467,149.97元和-349,892.35元，公司连续亏损，上述事项或情况均表明可能存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>我公司在此经营状况下已经及时减员增效，转变单一的推销客户群体，研究开发范围更广，实用性更强的木制结构产品，以便在连续亏损的情况，从根本上改变经营状况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、金色田园	指	安徽金色田园木结构制造股份公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
《公司章程》	指	《安徽金色田园木结构制造股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
金色有限	指	安徽金色田园木结构制造股份有限公司
金梅岭公司、金梅岭旅游	指	安徽宣城金梅岭旅游开发有限公司
蓝石房产、蓝石房地产	指	合肥蓝石房地产开发有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽金色田园木结构制造股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Golden Pastoral Wood Manufacturing Co.,Ltd. -
证券简称	金色田园
证券代码	871123
法定代表人	徐明胜

### 二、 联系方式

董事会秘书	戴进军
联系地址	安徽省滁州市全椒县经济开发区经三路
电话	0550-2305699
传真	0550-2305699
电子邮箱	jstymjg@ahjsty.com
公司网址	www.ahjsty.com
办公地址	安徽省滁州市全椒县经济开发区经三路
邮政编码	239500
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17日
挂牌时间	2017年3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（C）-木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20）-木制品制造（C203）-建筑用木料及木材组件加工（C2031）
主要业务	从事木屋、木质房车、木质树屋、木质船屋等木结构制品的设计、生产、销售和安装
主要产品与服务项目	主要产品：景区度假木屋、木结构景观建筑及配套实木门窗； 主要服务：木结构房屋、景观建筑的规划、设计、建造及维保服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	39,718,171
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐明胜）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐明胜），无一致行动人

#### 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	91341124073908677K	否
注册地址	安徽省滁州市全椒县经济开发区 经三路	否
注册资本（元）	39,718,171	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	开源证券

#### 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	3,345,781.94	7,138,233.69	-53.13%
毛利率%	-1.37%	33.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-349,892.35	564,939.08	-161.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-352,153.27	559,536.83	-162.94%
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）	-1.38%	1.8%	-
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）	-1.39%	1.79%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	-161.93%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,728,188.22	49,679,486.91	-7.95%
负债总计	20,524,542.67	24,125,949.01	-14.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,203,645.55	25,553,537.90	-1.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.64	-1.56%
资产负债率%（母公司）	44.88%	48.56%	-
资产负债率%（合并）	44.88%	48.56%	-
流动比率	1.68	1.55	-
利息保障倍数	0.79	-5.14	-

##### (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	767,260.73	-712,732.13	207.65%
应收账款周转率	0.99	0.60	-
存货周转率	0.12	0.15	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.95%	11.93%	-
营业收入增长率%	-53.13%	246.60%	-
净利润增长率%	-161.93%	127.94%	-

#### （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

本公司属于木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业（C20），主要从事以木屋制品、木质房车、木质树屋、木质船屋等木结构制品及构件为核心产品的可循环再利用木结构建筑材料的设计、生产、销售和安装。公司拥有建筑工程施工总承包三级资质、安全生产许可证、FSC 证书、18 项专利技术、外贸进出口资质、出境竹木草制品证书等专业技能资质。公司的产品主要满足休闲产业如旅游景区、房车露营地、农业生态园、农家乐、湿地公园、会馆等专业性公共建筑及私家别墅等领域的需求。公司通过自行营销获得客户，针对获得的信息，前往客户现场进行勘察和沟通，了解客户需求后出具初步方案，听从客户意见进行方案调整，积极协商直至获得客户满意与客户签订合同。公司秉承“以人为本、追求创新、锐意进取、回报社会”的宗旨，诚信经营，获得客户的广泛认可。

报告期内，公司的商业模式较上年度未变化。

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

#### 2、 营业情况与现金流量分析

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	3,345,781.94		7,138,233.69		-53.13%
营业成本	3,391,646.04	101.37%	4,763,165.43	66.73%	-28.79%
毛利率	-1.37%		33.27%		
管理费用	658,387.08	19.68%	1,394,778.50	19.54%	-52.80%

净利润	-349,892.35	-10.46%	564,939.08	7.9%	161.93%
信用减值损失	1,084,991.71	32.43%	-12,382.10	-0.17%	8,862.58%
经营活动产生的现金流量净额	767,260.73	-	-712,732.13	-	207.65%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-761,632.92	-	494,297.56	-	-254.08%

#### 项目重大变动原因：

1. 本期营业收入比上年同期下降了 53.13%，主要原因系新签订单业务大幅减少，导致本期可确认的收入减少；

2. 本期营业成本比上年同期减少了 28.79%，主要原因系本期营业收入减少，导致本期相应结转的营业成本减少。

3. 本期毛利率为-1.37%，主要原因为（1）江西南昌白浪湖生态景观木屋停建约 1 年，工地费用及未完工前维修成本过高，导致项目亏损；（2）乌江霸王公园防腐木制作安装工程项目多次变更，图纸错误等原因导致工地费用和成本高，项目亏损；（3）青阳县老项目，但由于质量未达到客户验收标准，结算价格较低，项目亏损。

4. 管理费用较上年同期减少了 52.80%，主要原因系报告期内公司内部为节约成本，减少较多业务招待费，车辆费，同时厂房及办公室节约用电，从而减少了很大一部分不必要的管理费用。

5. 信用减值损失比上年同期减少了 8862.58%，主要原因系 2020 年度应收马鞍山市银峰建筑安装工程有限责任公司 840,000.00 元欠款逾期时间较长且回收可能性较小，全额计提了坏账准备，报告期内，公司通过诉讼全额收回了上述款项。

6. 本期净利润比上年同期增加了 161.93%，主要原因系（1）虽然报告期内，公司营收有所下降，但是管理费用等期间费用得到有效控制，较上年同期下降；（2）前期全额计提坏账准备的应收账款收回，信用减值损失减少。

7. 由于报告期内业务规模下降，本期经营活动现金流入和流出均有减少，由于前期原材料备货充足，本期采购付款减少明显大于销售收款减少，因此经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 207.65%。

8. 报告期内公司偿还了部分借款，以及向关联方拆借资金减少，导致筹资活动产生的现金流量金额比上年同期减少了 254.08%。

9. 报告期内，公司实现净利润-349,892.35 元，小于本期经营活动产生的现金流量净额，主要系本期收回以前年度应收款项，且本期原材料较上期减少。

### 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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,014.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,014.56</b>
所得税影响数	753.64
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,260.92</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 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

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》的通知（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。

根据要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。因公司不存在租赁业务，不调整上年度可比期间的数据，不存在金额的调整，不会对公司的财务报表产生重大影响。

本期无受重要影响的报表项目和金额。

### 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

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
滁州金色田园信息科技有限公司	子公司	网络与信息安全软件开发；人工智能应	200 万元				

		用软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；建筑智能化系统设计；木制品、电子产品、通信设备、计算机软硬件、互联网设备、办公设备及用品销售					
--	--	--	--	--	--	--	--

**(二) 主要参股公司业务分析**

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

报告期内，企业积极承担社会责任，以绿色环保的产品满足客户的需要；以人为本，大量安置社会劳动力，持续引进毕业大学生，提供良好的就业岗位，提供员工较高的薪酬和福利待遇；诚信经营，依法纳税。未来的发展中，将在追求经济效益、保护股东利益的同时，继续加强职工的职业技能培训，积极参与社会公益事业，保护环境，以实际行动回报社会，为促进和会和谐及公司可持续发展作出更大的贡献。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<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	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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.(五)
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.(八)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(九)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
合肥蓝桥商贸有限公司	否	3,000,000	2,000,000	2,000,000	2020年3月16日	2023年12月16日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	3,000,000	2,000,000	2,000,000	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	3,000,000	2,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,000,000	2,000,000
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

#### 清偿和违规担保情况：

公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于为关联方提供担保的议案》，同意公司为持股5%以上的股东付昌平控制的企业合肥蓝桥商贸有限公司自2019年7月24日至2021年7月24日期间发生的借款提供担保。截至本报告披露日，该对外担保余额200万元，尚未出现清偿和违规情况。

#### （三） 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

本报告期公司无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

#### （四） 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	3,500,000	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		

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年3月24日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月24日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年3月24日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年3月24日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用

**(六) 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
机械设备	固定资产	扣押	5,954,006.18	13.02%	为短期借款提供担保
房产	固定资产	扣押	3,140,965.58	6.87%	为其他应付款-借款提供抵押担保
总计	-	-	9,094,971.76	19.89%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司固定资产抵押用于取得借款，为公司经营提供流动资金支持，公司资产因此受限。

**(七) 失信情况**

合肥高新技术产业开发区人民法院立案执行申请人郝艳梅申请执行你单位民间借贷纠纷一案，因蓝石地产未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，2021年2月4日出具（2021）皖0191执320号限制消费令对合肥蓝石房地产开发有限公司（以下简称“蓝石地产”）及法定代表人徐明胜采取限制消费措施，限制蓝石地产及法定代表人徐明胜不得实施高消费及非生活和工作必需的消费行为。

2021年2月，蓝石地产履行相关给付义务，（2021）皖0191执97号限制消费令已取消。

合肥高新技术产业开发区人民法院于2021年01月11日立案执行申请人黄健强申请执行蓝石地产民间借贷纠纷一案，因蓝石地产未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，2021年1月14日出具（2021）皖0191执97号限制消费令，对合肥蓝石房地产开发有限公司（以下简称“蓝石地产”）及法定代表人徐明胜采取限制消费措施，限制蓝石地产及法定代表人徐明胜不得实施高消费及

非生活和工作必需的消费行为。2021年2月，蓝石地产履行相关给付义务，（2021)皖0191执97号限制消费令已取消。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,906,809	52.64%	0	20,906,809	52.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,681,818	14.31%	0	5,681,818	14.31%	
	董事、监事、高管	6,270,451	15.79%	0	6,270,451	15.79%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,811,362	47.36%	0	18,811,362	47.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,045,454	42.92%	0	17,045,454	42.92%	
	董事、监事、高管	1,765,908	4.45%	0	1,765,908	4.45%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		39,718,171	-	0	39,718,171	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐明胜	22,727,272	0	22,727,272	57.22%	17,045,454	5,681,818		
2	宣城金梅岭园林工程有限公司	3,000,000	0	3,000,000	7.55%	0	3,000,000		
3	鄢丽华	2,181,818	0	2,181,818	5.50%	0	2,181,818		
4	付昌平	2,018,181	0	2,018,181	5.08%	0	2,018,181		
5	倪仁发	2,018,181	0	2,018,181	5.08%	0	2,018,181		
6	王友忠	2,018,181	0	2,018,181	5.08%	0	2,018,181		
7	朱立	1,818,181	0	1,818,181	4.58%	0	1,818,181		
8	周德权	1,818,181	0	1,818,181	4.58%	1,363,636	454,545		

9	方绍斌	1,090,909	0	1,090,909	2.75%	0	1,090,909		
10	蒋堃	272,727	0	272,727	0.69%	0	272,727		
<b>合计</b>		<b>38,963,631</b>	<b>0</b>	<b>38,963,631</b>	<b>98.11%</b>	<b>18,409,090</b>	<b>20,554,541</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

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
徐明胜	董事长	男	1962年9月	2019年9月27日	2022年9月26日
周德权	董事、总经理、财务负责人	男	1967年6月	2019年9月27日	2022年9月26日
张敬兵	副总经理、董事	男	1971年11月	2020年2月4日	2022年9月26日
戴进军	董事、副总经理、董事会秘书	男	1978年10月	2019年9月27日	2022年9月26日
朱长平	监事会主席	男	1984年5月	2019年9月27日	2022年9月26日
戴露	职工代表监事	女	1989年10月	2021年4月28日	2022年9月26日
叶时武	监事会监事	男	1990年3月	2021年5月25日	2022年9月26日
陆拥军	董事	男	1970年9月	2021年5月25日	2022年9月26日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人徐明胜同时担任公司的董事长职务，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 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
张文兵	董事	离任	无	个人原因
方杰	职工代表监事	离任	无	个人原因
戴露	无	新任	职工代表监事	职工大会选举
陆拥军	监事	新任	董事	股东大会任命
叶时武	无	新任	监事	股东大会任命

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政人员	7	4
生产人员	11	8
销售人员	2	1
技术人员	10	3
财务人员	3	2
员工总计	33	18

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（1）	24,631.21	19,003.40
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（2）	2,969,739.40	3,794,980.36
应收款项融资			
预付款项	五（3）	2,993,304.34	3,113,371.92
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（4）	412,276.50	435,753.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（5）	27,463,313.85	29,274,007.97
合同资产	五（6）	692,529.13	668,512.17
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>34,555,794.43</b>	<b>37,305,629.28</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	五（7）	9,414,178.22	10,342,773.52
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（8）		1,620.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（9）	1,758,215.57	2,029,463.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,172,393.79	12,373,857.63
<b>资产总计</b>		45,728,188.22	49,679,486.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（10）	8,200,000.00	8,500,000.00
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（11）	759,650.87	1,247,752.22
预收款项			
合同负债	五（12）	3,284,575.12	4,873,765.51
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（13）	1,396,997.76	1,619,067.69
应交税费	五（14）	1,137,810.95	873,096.03
其他应付款	五（15）	5,449,896.21	6,573,628.66
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			
其他流动负债	五（16）	295,611.76	438,638.90
<b>流动负债合计</b>		20,524,542.67	24,125,949.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
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>			
<b>负债合计</b>		20,524,542.67	24,125,949.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（17）	39,718,171	39,718,171
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（18）	3,384,592.01	3,384,592.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（19）	-17,899,117.46	-17,549,225.11
归属于母公司所有者权益合计		25,203,645.55	25,553,537.90
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		25,203,645.55	25,553,537.90
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		45,728,188.22	49,679,486.91

法定代表人：徐明胜

主管会计工作负责人：周德权

会计机构负责人：戴露

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五（20）	3,345,781.94	7,138,233.69
其中：营业收入	五（20）	3,345,781.94	7,138,233.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（20）	4,512,432.63	6,571,211.04
其中：营业成本		3,391,646.04	4,763,165.43
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（21）	15,635.06	18,250.57
销售费用	五（22）	68,974.10	47,698.00
管理费用	五（23）	658,387.08	1,394,778.50
研发费用			
财务费用	五（24）	377,790.35	347,318.54
其中：利息费用		374,327.28	345,702.44
利息收入		130.22	329.81
加：其他收益		3,452.97	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（25）	1,084,991.71	-12,382.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-78,206.01</b>	<b>554,640.55</b>
加：营业外收入			7,203
减：营业外支出	五（26）	438.41	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-78,644.42</b>	<b>561,843.55</b>
减：所得税费用	五（27）	271,247.93	-3,095.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-349,892.35</b>	<b>564,939.08</b>
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）		-349,892.35	564,939.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-349,892.35	564,939.08
<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			
<b>2.将重分类进损益的其他综合收益</b>			
(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>		-349,892.35	564,939.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-349,892.35	564,939.08
(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）		-0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.01

法定代表人：徐明胜

主管会计工作负责人：周德权

会计机构负责人：戴露

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		3,097,203.47	6,324,753.12
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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（28）	839,373.86	2,096,036.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,936,577.33</b>	<b>8,420,789.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		877,759.02	7,204,509.25

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		959,414.98	1,132,563.82
支付的各项税费		16,712.16	28,986.20
支付其他与经营活动有关的现金	五（29）	1,315,430.44	767,462.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,169,316.60</b>	<b>9,133,521.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>767,260.73</b>	<b>-712,732.13</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</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		2,700,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（29）	82,694.36	1,270,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,782,694.36</b>	<b>4,270,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,327.28	345,702.44
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（29）	170,000.00	430,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,544,327.28</b>	<b>3,775,702.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-761,632.92</b>	<b>494,297.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,627.81</b>	<b>-218,434.57</b>

加：期初现金及现金等价物余额		19,003.40	233,821.41
六、期末现金及现金等价物余额		24,631.21	15,386.84

法定代表人：徐明胜

主管会计工作负责人：周德权

会计机构负责人：戴露

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
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	

#### 附注事项索引说明:

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》的通知(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。根据要求,公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。因公司不存在租赁业务,不调整上年度可比期间的数据,不存在金额的调整,不会对公司的财务报表产生重大影响。

本期无受重要影响的报表项目和金额。

#### (二) 财务报表项目附注

## 安徽金色田园木结构制造股份有限公司 2021 年度上半年财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

安徽金色田园木结构制造股份有限公司(原安徽金色田园木别墅制造有限公司)(以下简称公司或

本公司)，由安徽宣城金梅岭旅游开发有限公司、徐明胜共同发起设立，于2013年7月17日取得全椒县市场监督管理局核发的注册号341124000031584的《企业法人营业执照》。公司注册地：安徽省滁州市全椒县经济开发区经三路；法定代表人：徐明胜；注册资本（股本）：人民币3,971.8171万元。

经数次变更后，2016年6月13日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币16,018,171.00元，由徐明胜、倪仁发等15位自然人于2016年6月14日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币36,018,171.00元。本次出资全部以货币出资，由江苏苏亚金诚会计师事务所于2016年6月14日出具“苏亚皖验[2016]006号”验资报告予以验证。2016年9月18日，各股东以安徽金色田园木别墅制造有限公司截至2016年7月31日的净资产3,829.28万元出资，并按照1:0.9406比例折合股本3,601.82万元，其余计入资本公积，安徽金色田园木别墅制造有限公司整体变更为安徽金色田园木结构制造股份有限公司。

2017年2月27日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意安徽金色田园木结构制造股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]1187号)批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018年4月24日，公司股东会作出决议，同意股东徐明胜将其持有的公司的2,800,000.00股股权和股东周德权将其持有的公司200,000.00股股权通过盘后交易系统转让给宣城市金梅岭园林工程有限公司。2018年4月25日，经公司股东会作出决议，同意发行新股3,700,000.00股，发行价格1.30元/股，实际收到认股款4,810,000.00元，其中：计入股本3,700,000.00元，计入资本公积1,110,000.00元。本次发行新股后，有限公司的股权结构如下表所示：（单位：万元）

股东名称	出资额	出资占比%
徐明胜	2,272.73	57.22
宣城金梅岭园林工程有限公司	300.00	7.55
鄢丽华	218.18	5.49
倪仁发	201.82	5.08
王友忠	201.82	5.08
付昌平	201.82	5.08
周德权	181.82	4.58
朱立	181.81	4.58
方绍斌	109.09	2.75
蒋堃	27.27	0.69
张敬兵	20.91	0.53
陆拥军	10.91	0.28
戴进军	10.91	0.28
李昱	10.91	0.27
张文兵	10.91	0.27
宋峰	10.91	0.27

合计	3,971.82	100.00
----	----------	--------

主要经营活动：木屋、木地板、家具、木材加工；建筑工程施工；建筑装饰工程施工。

总部地址：安徽省滁州市全椒县经济开发区经三路。

## 附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、营业周期

公司营业周期为12个月。

### 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

### 六、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （一）金融工具的分类

##### 1.金融资产的分类

公司根据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，将金融资产分为以下三类：（1）

以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2.金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

公司将部分非交易性权益工具投资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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

## （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵

销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （七）金融工具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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险

的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，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预测，编制应收账款逾期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。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项（员工备用金、政府往来）划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 七、存货

## （一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

## （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

## （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

## （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （五）周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 八、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他

因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之（六）“金融资产减值”。

## 九、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
办公设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00
生产设备	5-10	5.00	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

## 2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

## 3.融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

# 十、借款费用

## （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

## （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

## （三）借款费用资本化期间的确定

### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十一、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5		20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1.研究阶段

研究阶段是指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。

##### 2.开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.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；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.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；

4.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；

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 十四、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十五、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2.收入的计量

合同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或服务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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

1.木结构建造收入为客户提供木质房屋、船屋、树屋、马车等收入。结合行业特点，属于在某一时点履行履约义务，企业应当在履行了合同中的履约义务，按照经客户确认的验收结算单确认收入，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

2.刨花销售收入是按照商品发出时，凭销售交接单确认收入。

## 十六、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **十七、政府补助**

### **（一）政府补助的类型**

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

### **（二）政府补助的确认原则和确认时点**

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### **（三）政府补助的计量**

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 十九、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

#### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之

和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	3%/9%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 二、税收优惠及批文

无

## 附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	365.9	806.42
银行存款	24,265.31	18,196.98
合计	24,631.21	19,003.40

### 2.应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,136,519.44	2,208,016.16
1~2年	139,375.65	139,375.65
2~3年	2,605,801.00	2,605,801.00
3~4年	1,201,775.00	2,041,775.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4~5年	1,726,871.32	1,726,871.32
5年以上	216,761.97	216,761.97
合计	7,027,104.38	8,938,601.10

(2) 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的应收账款	2,306,000.32	32.82	2,306,000.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,721,104.06	67.18	1,751,364.66	37.10	2,969,739.40
其中：风险组合	4,721,104.06	67.18	1,751,364.66	37.10	2,969,739.40
其他组合					
合计	7,027,104.38	/	4,057,364.98	/	2,969,739.40

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,146,000.32	35.2	3,146,000.32	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,792,600.78	64.8	1,997,620.42	34.49	3,794,980.36
其中：风险组合	5,792,600.78	64.8	1,997,620.42	34.49	3,794,980.36
其他组合					
合计	8,938,601.10	/	5,143,620.74	/	3,794,980.36

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽绩溪胡仕徽杭古道旅游开发集团有限公司	2,306,000.32	2,306,000.32	100.00	司法诉讼

按单项计提坏账准备的说明：安徽绩溪胡仕徽杭古道旅游开发集团有限公司应收账款为违约拖欠项目工程款。2020年已经绩溪县人民法院审理并出具判决书，判决拖欠企业限期支付项目工程款，但判决结果未履行。目前安徽绩溪胡仕徽杭古道旅游开发集团有限公司处于破产重整阶段，考虑此客户欠款逾期时间较长且回收可能性较小，故将此笔应收账款按100%比例计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	4,721,104.06	1,751,364.66	37.10
合计	4,721,104.06	1,751,364.66	37.10

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期						
逾期 1 年以内	1,995,071.33	199,507.13	10	2,564,328.58	256,432.86	10
逾期 1-2 年	369,498.65	73,899.73	20	427,327.45	85,465.49	20
逾期 2-3 年	1,261,734.17	504,693.67	40	1,706,144.84	682,457.94	40
逾期 3-4 年	303,839.44	182,303.66	60	303,839.44	182,303.66	60
逾期 4 年以上	790,960.47	790,960.47	100	790,960.47	790,960.47	100
合计	4,721,104.06	1,751,364.66	/	5,792,600.78	1,997,620.42	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	1,997,620.42		246,255.76			1,751,364.66
单项计提	3,146,000.32		840,000.00			2,306,000.32
合计	5,143,620.74		1,086,255.76			4,057,364.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	逾期账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
安徽绩溪胡仕徽杭古道旅游开发有限公司	2,306,000.32	逾期 2-3 年 28,956.45 元，逾期 3-4 年 148,843.57 元，逾期 4 年以上 2,128,200.30 元	32.82	2,306,000.32
南京雨发生态园旅游开发有限公司	1,431,146.00	逾期 1 年以内 13,798.03 元，逾期 1-2 年 285,555.41 元，逾期 2-3 年 847,141.91 元，逾期 3-4 年 284,650.65 元	20.37	568,138.04
章广镇元松村大塘新村安置点项目理事会	987,922.50	逾期 1 年以内	14.06	98,792.25
江西凤凰沟生态产业发展有限公司	850,138.25	逾期 1 年以内	12.10	85,013.83
青阳县朝山置业有限公司	409,796.03	逾期 1 年以内	5.83	40,979.60
合计	5,985,003.10		85.18	3,098,924.04

3. 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,993,304.34	100.00	3,113,371.92	100.00
合计	2,993,304.34	100.00	3,113,371.92	100.00

#### 4.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	412,276.50	435,753.46
合计	412,276.50	435,753.46

##### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	146,576.50	252,524.86
1~2年	104,500.00	22,028.60
2~3年		
3~4年	823,855.00	823,855.00
4~5年		
5年以上	151,200.00	151,200.00
合计	1,226,131.50	1,249,608.46

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	146,576.50	170,053.46
保证金和押金	1,079,555.00	1,079,555.00
合计	1,226,131.50	1,249,608.46
减：坏账准备	813,855.00	813,855.00
净额	412,276.50	435,753.46

##### 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)	
2021年1月1日余额		813,855.00		813,855.00
2021年1月1日余额在本期				

——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				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		813,855.00		813,855.00

本期计提预期信用损失说明：由于浙江湘湖上善桥项目处于停工阶段，前期支付的履约保证金及押金813,855.00元，可能无法正常收回。

#### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
浙江湘湖旅游度假区投资发展有限公司	813,855.00					813,855.00
合计	813,855.00					813,855.00

#### ⑥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
浙江湘湖旅游度假区投资发展有限公司	履约保证金	813,855.00	3-4年	66.38	813,855.00
全椒县国有资产投资经营有限公司	房屋押金	151,200.00	5年以上	12.33	
滁州博爵服饰有限公司	房屋押金	99,500.00	1年以内	8.11	
汪稀	备用金	50,000.00	1年以内	4.08	
梅卫泽	备用金	14,445.00	1年以内	1.18	
合计	/	1,129,000.00	/	92.08	813,855.00

## 5.存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	8,805,671.77		8,805,671.77	9,530,977.74		9,530,977.74
在产品 1[注 1]	6,075,356.86		6,075,356.86	6,396,084.39		6,396,084.39
半成品	5,803,118.81		5,803,118.81	5,953,444.18		5,953,444.18
合同履约成本[注 2]	8,904,359.78	2,125,193.37	6,779,166.41	9,518,695.03	2,125,193.37	7,393,501.66

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	29,588,507.22	2,125,193.37	27,463,313.85	31,399,201.34	2,125,193.37	29,274,007.97

注1:为期末在库未加工完毕的木结构组装构件；注2:为履约合同已发往项目工地的待组装或未组装完毕的木结构组装构件。

#### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品 2	2,125,193.37					2,125,193.37
合计	2,125,193.37					2,125,193.37

### 6.合同资产

#### (1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	728,978.03	36,448.90	692,529.13	703,697.02	35,184.85	668,512.17
合计	728,978.03	36,448.90	692,529.13	703,697.02	35,184.85	668,512.17

#### (2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
质保金减值准备	35,184.85	1,264.05				36,448.90	
合计	35,184.85	1,264.05				36,448.90	

### 7.固定资产

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,414,178.22	10,342,773.52
固定资产清理		
合计	9,414,178.22	10,342,773.52

#### (2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,542,997.37	17,720,587.92	254,459.82	148,905.61	21,666,950.72
2.本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,542,997.37	17,720,587.92	254,459.82	148,905.61	21,666,950.72
二、累计折旧					
1.期初余额	345,934.33	10,607,535.24	232,917.37	137,790.26	11,324,177.20
2.本期增加金额	56,097.46	860,008.31	8,819.46	3,670.07	928,595.30
(1)计提	56,097.46	860,008.31	8,819.46	3,670.07	928,595.30
3.本期减少金额					
4.期末余额	402,031.79	11,467,543.55	241,736.83	141,460.33	12,252,772.50
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,140,965.58	6,253,044.37	12,722.99	7,445.28	9,414,178.22
2.期初账面价值	3,197,063.04	7,113,052.68	21,542.45	11,115.35	10,342,773.52

## 8.无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	369,019.17	369,019.17
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	369,019.17	369,019.17
二、累计摊销		
1.期初余额	367,398.56	367,398.56
2.本期增加金额	1,620.61	1,620.61
(1)计提	1,620.61	1,620.61
3.本期减少金额		
4.期末余额	369,019.17	369,019.17
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	1,620.61	1,620.61

## 9.递延所得税资产/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	期初余额
----	------	------

	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	7,032,862.25	1,758,215.57	8,117,853.96	2,029,463.50
合计	7,032,862.25	1,758,215.57	8,117,853.96	2,029,463.50

### 10.短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	8,200,000.00	8,500,000.00
合计	8,200,000.00	8,500,000.00

### 11.应付账款

#### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料、工程款	341,650.87	829,752.22
中介机构服务费	418,000.00	418,000.00
合计	759,650.87	1,247,752.22

#### ②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建永顺集团有限公司全椒分公司	106,791.17	材料款未结算
合计	106,791.17	/

### 12.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	3,284,575.12	4,873,765.51
合计	3,284,575.12	4,873,765.51

### 13.应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,619,067.69	674,123.18	896,193.11	1,396,997.76
二、离职后福利—设定提存计划		63,221.87	63,221.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,619,067.69	737,345.05	959,414.98	1,396,997.76

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,619,067.69	636,446.52	858,516.45	1,396,997.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		6,653.10	6,653.10	
三、社会保险费		31,023.56	31,023.56	
其中：1. 医疗保险费		26,821.13	26,821.13	
2. 工伤保险费		1,916.43	1,916.43	
3. 生育保险费		2,286.00	2,286.00	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,619,067.69	674,123.18	896,193.11	1,396,997.76

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		61,305.44	61,305.44	
2、失业保险费		1,916.43	1,916.43	
3、企业年金缴费				
合计		63,221.87	63,221.87	

## 14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	1,045,412.67	792,847.59
房产税	7,313.08	7,313.08
城镇土地使用税	1,043.00	1,043.00
其他	84,042.20	71,892.36
合计	1,137,810.95	873,096.03

## 15. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	578,672.78	517,672.78
应付股利		
其他应付款	4,871,223.43	6,055,955.88
合计	5,449,896.21	6,573,628.66

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	578,672.78	517,672.78
合计	578,672.78	517,672.78

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	2,275,309.58	2,614,349.25
厂房租金	2,283,015.00	2,283,015.00
押金保证金等	312,898.85	1,158,591.63
合计	4,871,223.43	6,055,955.88

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
全椒县国有资产投资经营有限公司	2,283,015.00	政府款项后期统一结算
合计	2,283,015.00	

16.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债增值税	295,611.76	438,638.90
合计	295,611.76	438,638.90

17.股本

项目	期初余额	出资占比%	本期增减变动（+、-）					期末余额	出资占比%
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
徐明胜	22,727,272.00	57.22						22,727,272.00	57.22
宣城市金梅岭园林工程有限公司	3,000,000.00	7.55						3,000,000.00	7.55
鄢丽华	2,181,818.00	5.49						2,181,818.00	5.49
倪仁发	2,018,181.00	5.08						2,018,181.00	5.08
王友忠	2,018,181.00	5.08						2,018,181.00	5.08
付昌平	2,018,181.00	5.08						2,018,181.00	5.08
周德权	1,818,181.00	4.58						1,818,181.00	4.58
朱立	1,818,181.00	4.58						1,818,181.00	4.58
方绍斌	1,090,909.00	2.75						1,090,909.00	2.75
蒋堃	272,727.00	0.69						272,727.00	0.69
张敬兵	209,090.00	0.53						209,090.00	0.53

宋峰	109,090.00	0.27					109,090.00	0.27
李昱	109,090.00	0.27					109,090.00	0.27
陆拥军	109,090.00	0.28					109,090.00	0.28
戴进军	109,090.00	0.28					109,090.00	0.28
张文兵	109,090.00	0.27					109,090.00	0.27
合计	39,718,171.00	100.00					39,718,171.00	100.00

## 18.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,384,592.01			3,384,592.01
合计	3,384,592.01			3,384,592.01

## 19.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-17,549,225.11	-12,082,075.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-17,549,225.11	-12,082,075.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-349,892.35	-5,467,149.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
期末未分配利润	-17,899,117.46	-17,549,225.11

## 20.营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,345,781.94	3,391,646.04	7,132,139.00	4,763,165.43
其他业务			6,094.69	
合计	3,345,781.94	3,391,646.04	7,138,233.69	4,763,165.43

### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木结构建筑	3,345,781.94	3,391,646.04	7,132,139.00	4,763,165.43
合计	3,345,781.94	3,391,646.04	7,132,139.00	4,763,165.43

## 21.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3639.49	664.26
教育费附加	2183.69	398.55
地方教育费附加	1455.80	265.7
城镇土地使用税	1,043.00	2,086.00
房产税	7,313.08	14,626.16
其他		209.90
合计	15,635.06	18,250.57

## 22.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,974.10	47,698.00
合计	68,974.10	47,698.00

## 23.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	353,545.53	728,510.76
中介咨询服务费	80,889.42	139,516.40
差旅费	34,474.32	85,348.78
车辆费用	63,023.59	195,657.74
折旧费	91,639.28	66,117.38
业务招待费	21,823.70	76,991.00
租赁费		13,200.00
无形资产摊销	1,620.61	4,400.04
办公费	8516.83	48,706.44
其他	2,853.80	36,329.96
合计	658,387.08	1,394,778.50

## 24.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	374,327.28	345,702.44
减：利息收入	130.22	329.81
加：手续费支出	3,593.29	1,945.91
合计	377,790.35	347,318.54

## 25.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	3,452.97	7,203.00	3,452.97
合计	3,452.97	7,203.00	3,452.97

## 26.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,084,991.71	-12,382.10
合计	1,084,991.71	-12,382.10

## 27.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	438.41		438.41
合计	438.41		438.41

## 28.所得税费用

### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	271,247.93	-3,095.53
合计	271,247.93	-3,095.53

## 29.现金流量表项目

### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款项	3,452.97	7,203.00
利息收入	130.22	329.81
其他往来款	835,790.67	2,088,503.47
合计	839,373.86	2,096,036.28

### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常管理费	211,581.66	595,750.32
银行手续费	3,593.29	1,945.91
支付其他往来款	1,100,255.49	169,766.03
合计	1,315,430.44	767,462.26

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与筹资活动往来款	82,694.36	1,270,000.00
合计	82,694.36	1,270,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与筹资活动往来款	170,000.00	430,000.00
合计	170,000.00	430,000.00

**30.现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-349,892.35	564,939.08
加：资产减值损失		
信用减值损失	-1,084,991.71	12,382.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	928,595.30	951,223.72
无形资产摊销	1,620.61	4,400.04
长期待摊费用摊销		
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)	374,327.28	345,702.44
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)	271,247.93	-3,095.53
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)	1,810,694.12	-3,380,224.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,326,063.23	-4,786,114.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,510,403.68	5,578,054.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	767,260.73	-712,732.13
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		

项目	本期金额	上期金额
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	24,631.21	15,386.84
减：现金的期初余额	19,003.40	233,821.41
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	5,627.81	-218,434.57

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,631.21	15,386.84
其中：库存现金	365.90	2,827.34
可随时用于支付的银行存款	24,265.31	12,559.50
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	24,631.21	15,386.84

#### 31.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
固定资产-设备	5,954,006.18	为短期借款提供担保
固定资产-房产	3,140,965.58	为其他应付款-借款提供抵押担保
合计	9,094,971.76	/

#### 32.政府补助

##### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年稳岗补贴	与收益相关	3,164.66	其他收益	3,164.66
个税手续费返还	与收益相关	288.31	其他收益	288.31
合计		3,452.97		3,452.97

#### 附注六、关联方及关联交易

##### 1. 本公司的实际控制人情况

徐明胜直接持有为公司 57.22%的股权，为公司的实际控制人。

## 2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合肥蓝石房地产开发有限公司全椒分公司	控股股东徐明胜持股并有重大影响的公司
安徽省栖云谷树屋营地管理有限责任公司	控股股东徐明胜持股并有重大影响的公司
青阳县朝山置业有限公司	控股股东徐明胜亲属控制的公司
周德权	公司股东

## 3. 关联交易情况

### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青阳县朝山置业有限公司	商品销售		1,795,229.36
合计			1,795,229.36

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥蓝桥商贸有限够公司	4,700,000.00	2019/7/24	2021/7/24	否

#### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽宣城金梅岭旅游开发有限公司、合肥蓝石房地产开发有限公司、徐明胜、刘得平、周德权、戴进军、张文兵、陆拥军、张敬兵	2,700,000.00	2021/1/25	2022/1/25	否
安徽宣城金梅岭旅游开发有限公司、合肥蓝石房地产开发有限公司、徐明胜、刘得平、周德权、戴进军、张文兵、陆拥军、张敬兵	5,500,000.00	2020/10/15	2021/10/15	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入(拆出)	本期偿还(收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
周德权	837,615.22	82,694.36	170,000.00	750,309.58	2021/1/1	2021/6/30	

## 4. 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青阳县朝山置业有限公司	409,796.03	40,979.60	409,796.03	40,979.60
合同资产	青阳县朝山置业有限公司	58,704.00	2,935.20	58,704.00	2,935.20

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		474,191.35	43,914.80	473,691.35	43,914.80

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	周德权	750,309.58	837,615.22
合计		750,309.58	837,615.22

## 附注七、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截止2021年6月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截止2021年6月30日，公司不存在需要披露的或有事项。

## 附注八、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注九、补充资料

### 1. 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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,452.97	
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		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回、合同资产减值准备转回		
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	-438.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	3,014.56	
减：所得税影响数	753.64	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,260.92	

## 2.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/股)	
		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	-1.38	-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	-1.39	-0.01	-0.01

## 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：

安徽金色田园木结构制造股份有限公司董事会秘书办公室