



绿 丰
LV FENG

绿丰新材

NEEQ : 839139

江西绿丰新材料股份有限公司

JiangXi LvFeng New Materials Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

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	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	81

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。

公司负责人李小华、主管会计工作负责人罗玉媚及会计机构负责人（会计主管人员）郭智华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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、安全生产风险	公司在报告期内主要业务为工业甲醛的生产和销售，其原料甲醇和产品甲醛均为易燃、易爆、有毒、具有腐蚀性的危险化学品，其存储，生产，运输均有一定的危险性。公司自开业以来一直严格制定安全生产管理制度并按照要求配备了相应的安全管理人员和安全生产设施，自生产以来，未发生安全生产事故。但是若出现安全设备老化失修，员工违法操作规程，有可能引发安全生产事故，因此被行政部门处罚，甚至停产整改的风险。
2、环境保护风险	随着经济增长方式的转变和国家对环境保护的不断重视，国家及地方政府有可能修改现有的或颁布新的环保法律法规，提高现有的环保标准，公司将可能需要投入资金购入新的设备、研发新的生产技术以符合新的环保要求，由此导致公司营成本增加，进而影响经营业绩。
3、原料价格波动风险	公司生产的甲醛产品中主要原材料甲醇占到产品成本的80%以上，报告期内甲醛价格上涨幅度低于甲醇价格上涨幅度，导致毛利率降低。由于甲醇与甲醛价格传导存在一定的时间滞后，如未来甲醇价格上升幅度较大或价格波动时公司的销售甲醛议价能力下降，将影响公司的获利能力。

4、内控失效风险	<p>公司在有限公司阶段，遵循职责分离、授权审批、内部凭证记录等内部控制原则，建立了基本的制度框架并得到有效执行，但未建立专门针对销售与收款循环、购货与付款循环、生产及仓储循环、货币资金循环等方面的内部控制专项细则；由于人员少、业务简单，未设立专门的销售与采购部门，销售与采购由总经理直接负责，不符合职责分离原则。股份公司成立后，针对上述相关缺陷补充制定了相关制度，但实施时间较短，且由于历史惯性，可能存在不严格执行的情况，从而产生内部控制失效风险。</p>
5、产品替代风险	<p>随着人们生活水平的提高和环保、健康意识的加强，以及政府对产业升级和环境保护的要求越来越严格，工业甲醛的生产和应用可能会受到限制。工业甲醛生产相对简单、价格低廉、应十分广泛，一定期间内难以被其他产品替代，但伴随着技术的不断进步、新工艺的不断推出，工业甲醛在某些应用领域的被替代可能增加，如公司仍只经营单一甲醛产品，公司的可持续经营能力将面临重大威胁。</p>
6、关联交易风险	<p>甲醛作为高腐蚀性的危险化学品，其易燃易爆且易聚合的性质决定了甲醛不适合于远距离运输和长时间储存，造成甲醛产品的区域性，公司是江西省吉安市目前唯一一家甲醛生产企业，公司主要客户距离公司最近。报告期内公司关联方销售的比例达到 0%，公司客户全部为非关联关系。</p>
7、业务转型风险	<p>公司拟在为人造板企业提供胶粘剂原料基础上，成立研究所，研发生产人造板胶粘相关抑制甲醛释放剂、增强剂、防水防潮剂、防霉剂、阻燃剂等添加剂或助剂，生产无醛胶粘剂，收购刨花板企业，实现产业风险分散化及相关产业一体化，并且公司已成立了全资子公司专门销售人造板企业所需的化工原料，以解决业务转型的风险。但相关业务为公司的新业务，公司在实现该战略转型的过程中可能遇到未曾预料的困难，转型不成功或转型结果不理想，公司付出的成本无法合理收回，从而对公司持续经营能力造成威胁。</p>
8、应收账款回收风险	<p>报告期内，公司应收账款余额为 1209.80 万元，占公司流动资产比例 65.33%，应收账款余额同比增加，回收风险依然存在。虽然公司积极采内部严控等措施加快应收账款清收力度，并对应收账款按谨慎性原则计提了坏账准备，但未来如果客户生产经营因重大不利或突发性事件产生困难，或者公司不能严格控制和管理的应收账款，会造成应收账款不能及时清收而形成坏账的风险。</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
绿丰新材/公司/本公司/股份公司	指	江西绿丰新材料股份有限公司
绿丰化工/有限公司	指	吉安绿丰化工原料有限公司
股东大会	指	江西绿丰新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江西绿丰新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江西绿丰新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会/董事会/监事会
三会规则	指	股东大会议事规则/董事会议事规则/监事会议事规则
章程	指	江西绿丰新材料股份有限公司章程/章程修正案
公司高级管理人员	指	总经理/副总经理/财务负责人/董事会秘书
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商/国元证券	指	国元证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初/报告期初	指	2021年12月31日
期末/报告期末	指	2022年6月30日
元/万元	指	人民币元/人民币万元
江西绿洲	指	江西绿洲环保新材料有限公司
江西安丰	指	江西安丰木业有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西绿丰新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JiangXi LvFeng New Materials Co., Ltd. -
证券简称	绿丰新材
证券代码	839139
法定代表人	李小华

二、 联系方式

董事会秘书	杨有君
联系地址	江西省吉安市井冈山经济技术开发区南山大道 286 号
电话	0796-8413807
传真	0796-8413800
电子邮箱	Jianlf668@163.com
公司网址	www.jianlvfeng.com
办公地址	江西省吉安市井冈山经济技术开发区南山大道 286 号
邮政编码	343100
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	江西省吉安市井冈山经济技术开发区南山大道 286 号

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	2009 年 4 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品-基础化学原料-有机化学原料
主要业务	生产、销售；批发
主要产品与服务项目	甲醛溶液（37%）、人造板销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王怀明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王怀明），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	913608053513417399	否
注册地址	江西省吉安市井冈山经济技术开发区南山大道 286 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号国元大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国元证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

一、公司于 2022 年 6 月 16 日召开了第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于对外投资收购股权暨关联交易的议案》。且于 2022 年 7 月 1 日召开 2022 年第二次临时股东大会，对相关对外投资收购股权暨关联交易议案进行了审议，通过了《关于对外投资收购股权暨关联交易的议案》。具体内容详见公司 2022 年 6 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江西绿丰新材料股份有限公司对外（委托）投资暨关联交易的公告》（公告编号：2022-032）和 2022 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江西绿丰新材料股份有限公司对外（委托）投资暨关联交易的公告》（公告编号：2022-035）。

二、公司于 2022 年 8 月 11 日第三届董事会第四次会议和 2022 年 8 月 26 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过了关于公司拟为参股公司提供担保和反担保等议案，具体内容详见公司 2022 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江西绿丰新材料股份有限公司提供担保暨关联交易的公告》公告编号：2022-037）和《江西绿丰新材料股份有限公司提供反担保暨关联交易的公告》（公告编号：2022-039），具体的协议内容待签署协议后公告。

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	16,403,993.03	18,132,555.96	-9.53%
毛利率%	7.78%	16.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-382,190.33	1,253,694.24	-130.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-416,190.33	1,245,194.17	-133.42%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-2.36%	12.53%	-
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)	-2.57%	12.45%	-
基本每股收益	-0.038	0.124	-130.65%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,636,901.73	26,579,003.10	-9.95%
负债总计	7,454,691.50	8,328,535.00	-10.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,182,210.23	18,250,468.10	-11.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.83	-11.48%
资产负债率% (母公司)	41.76%	41.04%	-
资产负债率% (合并)	31.54%	31.34%	-
流动比率	2.4843	2.5464	-
利息保障倍数	-1.6725	8.4127	-

(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	1,779,627.18	186,481.07	854.32%
应收账款周转率	1.36	3.55	-
存货周转率	10.08	24.12	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.07%	6.38%	-
营业收入增长率%	-9.53%	45.65%	-
净利润增长率%	-130.49%	665.68%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主要从事工业甲醛的生产和销售。多年来，公司一直依靠规范的业务管理流程和稳定的技术优势为客户提供优质、可靠的产品，通过将专业化生产的工业甲醛直接销售给客户来获取利润。公司拥有稳定的客户源，具有得天独厚的区位优势，公司产能与稳定客户需求相匹配，市场尚有较大空间；报告期内，公司净利润持续增长，显示出较强的市场竞争力和持续经营能力。经过多年发展，公司已经形成了较为稳定的采购模式、生产模式、销售模式和研发模式。

（一） 采购模式

公司采购主要为甲醇采购，采用询价模式。公司检验供应商样品合格后列为合格供应商，采购部门根据生产计划和库存情况，结合原材料市场供应情况，向合格供应商询价，综合考虑质量、价格、供货时间等因素确定供应商并按批次签订采购合同，由供应商负责送货至公司，主要付款方式为货到验收后付款，结算方式包括银行转账及银行承兑汇票支付，除个别合同外无信用期。

甲醇为基础化工原料，主要原料为原煤或石油，受大宗商品价格波动直接影响，在商品交易所开展期货交易，市场价格透明，供销双方议价能力受限。公司为降低采购风险，保证原材料供应及质量的稳定性，获取批量优惠，与供货能力强、性价比高、质量过硬的供应商建立长期合作机制。

（二） 生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，主要依据年度销售合同订立生产计划。

此外，公司也会依据市场状况对产品进行提前备货，同时依据销售预测保持合理库存量。

公司的产能与公司稳定客户的需求相匹配，在保持必要的维修和保养前提下，公司的生产线一般保持 24 小时连续生产。连续化生产模式可以保持产品质量，同时可以降低单位成本。在生产中进行严格的质量控制，研发中心按照规程对产品进行质量检验，检验合格方可入库。

（三） 销售模式

报告期内公司的销售模式主要采用直销的模式，销售内容为甲醛溶液和大宗化工物资。

公司客户分为战略合作客户和一般客户两类。

公司与战略合作客户签订年度购销合同或批次合同，合同中包含的主要条款为：产品质量标准；信用期；供应量；单价及销售额（年度合同遇市场价格波动较大，价格由双方另行商定）。

结算方式为客户验收称重后出具验收结算单，依据客户验收结算单在信用期内以银行转账或银行汇票结算。

战略合作客户根据生产需求，分批次发出采购订单，公司根据订单要求组织发货。对于一般客户，公司综合考虑战略合作客户需求、生产进度、存货水平、价格差异等因素与客户协商确认订单。

（四） 研发模式

公司采用自主研发、合作研发并存的模式，并积极研发推广成果，具体实施由研发中心负责。

公司已组建研发团队，拟建研发实验室。已与外部大中专院校及科研机构开展人造板脲醛胶等精细化研究，着力建设“产学研”合作平台和长期互动合作关系，合理利用高校的科研成果并为其提供转化路径，加快产品的转型升级。

研发推广主要利用公司为人造板企业提供产品的经验及人脉，为人造板行业相关化工产品提供实验基地及销售网络平台，实现已有技术的产业化、规模化。公司已与相关技术持有人达成合作意向。

研发领域方面，公司聚焦于甲醛产品及人造板行业相关化工产品。

①、日常研发方面，公司在原料入库前、产品出库前及每天生产过程中均抽样检验，持续监测质量水平，记录相关数据并进行分析，为质量控制及工艺改进提供依据；

②、考察甲醛生产尾气循环技术和热能利用技术等先进技术，降低能源消耗，提高资源利用效率；

③、研发人造板行业胶粘强化剂、低醛胶粘剂、无醛胶粘剂等产品。

（五）盈利模式

公司报告期主要通过将甲醇电解加工为甲醛并销售给客户获得收益以及销售大宗化工原料和人造板获取利润。公司凭借地理优势，稳定的质量，优惠的信用期，良好的服务为客户提供质优价廉的产品，满足客户需求，赚取合理的利润，实现自身价值。

公司子公司主要业务为大宗化工原料以及人造板的批发贸易。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,726,185.45	7.30%	2,063,298.79	7.76%	-16.34%
应收账款	12,097,976.93	51.18%	12,108,579.10	45.56%	-0.09%
应收账款融资	2,603,580.84	11.01%	5,068,923.10	19.07%	-48.64%
预付账款	439,731.41	1.86%	425,004.59	1.60%	3.47%
其他应收款	152,658.00	0.65%	9,900.00	0.04%	1,442%
其他流动资产		0%	9,094.59	0.03%	-100%
固定资产	3,145,028.58	13.31%	3,367,134.80	12.67%	-6.60%
在建工程	106,314.09	0.45%	106,314.09	0.40%	0%
无形资产	1,757,542.27	7.44%	1,781,744.53	6.70%	-1.36%
递延所得税资产	108,361.98	0.46%	115,984.94	0.44%	-6.57%
短期借款	5,000,000.00	21.15%	5,000,000.00	18.81%	0%
应付账款	2,014,379.85	8.52%	2,679,534.50	10.08%	-24.82%
预收账款	1,334.80	0.01%		0%	100%
合同负债		0%	16,336.99	0.06%	-100%
应付职工薪酬	98,866.46	0.42%	129,449.47	0.449%	-23.63%
应交税费	326,457.79	1.38%	448,437.63	1.69%	-27.20%

其他应付款	13,652.60	0.06%	52,652.60	0.20%	-74.07%
其他流动负债		0%	2,123.81	0.01%	-100%
股本	10,000,000.00	42.31%	10,000,000.00	37.62%	0%
资本公积	307,932.91	1.30%	307,932.91	1.16%	0%
专项储备	4,114,376.92	17.41%	3,913,138.10	14.72%	5.14%
盈余公积	1,149,622.62	4.86%	1,149,622.62	4.33%	0%
未分配利润	610,277.78	2.58%	2,879,774.47	10.83%	-78.81%

项目重大变动原因:

1、应收账款融资

报告期内,应收账款融资同比下降了 48.64%,主要原因是报告期内公司采购原材料使用了应收票据采购,且贴现票据 200 万元。

2、其他应收款

报告期内,其他应收款同比增长了 1442.00%,主要原因是未完工的其他项目预付款项增加近 15 万元导致的。

3、其他应付款

报告期内应付账款同比下降了 74.07%,主要原因是退还押金。

4、未分配利润

报告期内,未分配利润同比下降了 78.81%,主要原因是报告期内分配了红利 200 万元,以及受到疫情影响,产品销售不足,2022 年上半年亏损 38 万多。

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	16,403,993.63	100%	18,132,555.96	100%	-9.53%
营业成本	15,112,353.36	92.13%	15,134,893.99	83.47%	-0.15%
税金及附加	15,641.35	0.10%	35,682.54	0.20%	-56.17%
销售费用	266,497.91	162%	158,810.41	0.88%	67.81%
管理费用	498,410.01	3.04%	271,824.11	1.50%	83.36%
研发费用	845,157.74	5.15%	1,011,797.01	5.58%	-16.47%
财务费用	140,167.18	0.85%	218,462.23	1.20%	1.20%
其他收益	40,000.00	0.24%	60,000.00	0.33%	0.33%
投资收益		0%	18,434.71	0.10%	0.10%
资产减值损失	50,653.06	0.31%	-159,795.55	-0.88%	-0.88%
营业外收入	8,989.09	0.05%	10,000.08	0.06%	0.06%
所得税费用	7,597.96	0.05%	-23,969.33	-0.13%	-0.13%
经营活动产生的现金流量净额	1,779,627.18	-	186,481.07	-	854.32%
投资活动产生的现金流量净额	-2,169.00	-	12,761.74	-	-117.00%

额					
筹资活动产生的现金流量净额	-2,114,571.52	-	-2,218,602.22	-	4.69%

项目重大变动原因:

1、营业收入和营业成本

报告期内营业收入同比下降 9.53%，营业成本同比下降 0.15%，主要原因是下游人造板行业受到疫情影响，产能下降，连锁反应致使公司产能下降，销售价格受到竞争对比的倾销，单价同比下降，导致营业收入减少；原材料价格受到产能下降，运输途径不畅，成本上升，致营业成本偏高。

2、税金及附加

报告期内税金及附加同比下降 56.17%，销售收入减少，增值税销售税额减少，采购原材料价格上涨，获取的增值税进项税额增加，导致应缴纳的附加税费减少。

3、销售费用

报告期内销售费用同比增长 67.81%，主要原因是疫情影响，为保住老客户，开发新客户，导致发生业务费用增加。

4、管理费用

报告期内，管理费用同比增长 83.36%，主要原因是 2021 年员工薪酬，办公费用等增加。

5、经营活动产生的现金流净额

报告期内，经营活动产生的现金流净额同比增加 854.32%，主要原因是报告期内预收人造板销售货款 200 万元造成的。

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）	40,000
非经常性损益合计	40,000
所得税影响数	6,000
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	34,000

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

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
江西省绿丰环保科技有限公司	子公司	国内贸易	5,000,000	4,932,898.13	4,870,050.63	0	-22,580.64

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江西安丰木业有限公司	公司下游产品	是从公司长远发展的考虑，拟规划公司业务向公司产品下游产业链转型，能够提升公司的综合盈利能力，对公司长远发展具有积极的意义。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司成立至今一直坚持以社会责任为己任，保证员工的合法权益的同时，按时按章纳税，同时作为生产劳动密集型企业，为地区解决就业问题。

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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

(二) 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

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	5,562,370	5,562,370
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一) 本次对外投资的目的

本次对外投资收购关联公司持有的刨花板制造企业公司股份，是从公司长远发展的考虑，拟规划公司业务向公司产品下游产业链转型，能够提升公司的综合盈利能力，对公司长远发展具有积极的意义。

(二) 本次对外投资可能存在的风险

考虑到未来市场和经营情况的不确定性，本次投资存在一定的市场风险和经营风险。公司将建立健全内部管控制度及监督机制，积极防范所投资项目发生上述风险。

(三) 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

考虑到未来市场和经营情况的不确定性，本次投资存在一定的市场风险和经营风险。公司将建立健全内部管控制度及监督机制，积极防范所投资项目发生上述风险。

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2022-032	江西安丰木业有限公司	江西安丰木业有限公司公司 45% 股权	是	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

无

(五) 承诺事项的履行情况

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
2016 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 1 月 7 日	-	正在履行中
2016 年公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 1 月 7 日	-	正在履行中
2016 年公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 1 月 7 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

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	2,759,500	27.595%	0	2,759,500	27.595%
	其中：控股股东、实际控制人	1,279,000	12.79%	0	1,279,000	12.79%
	董事、监事、高管	2,759,500	27.595%	0	2,759,500	27.595%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,240,500	72.405%	0	7,240,500	72.405%
	其中：控股股东、实际控制人	3,837,000	38.37%	0	3,837,000	38.37%
	董事、监事、高管	7,240,500	72.405%	0	7,240,500	72.405%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						5

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	期末持有无限售股份数量	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	王怀明	5,116,000	0	5,116,000	51.16%	3,837,000	1,279,000	0	0
2	王丽萍	2,806,000	0	2,806,000	28.06%	2,104,500	701,500	0	0
3	陈红根	1,650,000	0	1,650,000	16.50%	1,237,500	412,500	0	0
4	钱宁	346,000	0	346,000	3.46%	0	346,000	0	0
5	罗玉媚	82,000	0	82,000	0.82%	61,500	20,500	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	7,240,500	2,759,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十大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
王丽萍	董事长	女	1975年10月	2022年1月24日	2025年1月23日
李小华	董事/总经理	男	1974年2月	2022年1月24日	2025年1月23日
陈红根	董事	男	1960年3月	2022年1月24日	2025年1月23日
杨有君	董事/董事会秘书	男	1982年4月	2022年1月24日	2025年1月23日
罗玉媚	董事/财务负责人	女	1976年10月	2022年1月24日	2025年1月23日
王怀明	监事会主席	男	1965年1月	2022年1月24日	2025年1月23日
王静萍	监事	女	1981年6月	2022年1月24日	2025年1月23日
刘满红	职工监事	女	1973年8月	2022年1月24日	2025年1月23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:

监事王静萍女士与股东、董事长王丽萍女士系姐妹关系。

(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
王丽萍	无	新任	董事长	换届选举
罗玉媚	监事	新任	董事/财务负责人	换届选举
王静萍	董事/财务负责人	新任	监事	换届选举
杨有君	董事长/董事会秘书	新任	董事/董事会秘书	换届选举
刘满红	无	新任	职工监事	职工大会选举
贺子涵	职工监事	离任	无	职工大会选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

王丽萍	董事长	2,806,000	0	2,806,000	28.06%	0	0
刘满红	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	2,806,000	-	2,806,000	28.06%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

王丽萍女士，中国籍，无境外居留权，女，1975年10月出生，工商管理硕士。2000年1月至2003年6月，就职于中国移动吉安分公司，担任营销中心主任；2003年7月至2016年3月，就职于江西绿洲人造板有限公司，担任常务副总经理；2009年5月至2016年1月，就职于吉安绿丰化工原料有限公司，2009年5月至2015年8月担任董事，2015年8月至2016年1月担任董事长；2010年10月至2014年1月，就职于江西绿盛木业有限公司，担任总经理；2014年9月至2016年1月，就职于万安绿森木业有限公司，担任总经理；2016年1月至2018年7月，就职于江西绿丰新材料股份有限公司，担任董事、董事长。2008年10月至2009年1月中国人民政治协商会议吉安市第二届委员会委员，2009年2月起至今担任中国人民政治协商会议吉安市第三届、第四届、第五届委员会常委。2022年1月7日起，就职于江西绿丰新材料股份有限公司，提名第三届董事会董事候选人、董事长人选。公司股东之一，持有公司股份共280.60万股，占公司总股本的28.06%。

刘满红女士，中国国籍，无境外居留权，1973年8月出生，大专学历。1996年9月至1999年2月，就职于中山市嘉华电子集团，担任TV事业部生产部科文；1999年3月至2007年1月，就职于卡西欧电子（中山）有限公司，担任品质部科文；2007年9月至2020年2月，就职于台湾鑫振宇有限公司，担任大陆部主管；2020年3月至今，就职于江西绿丰新材料股份有限公司，担任综合办公室主任；2022年1月7日起，担任公司职工代表监事。

（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
管理人员	5	5
生产人员	8	8
销售人员	1	1
技术人员	2	2
财务人员	3	3
行政人员	1	1
员工总计	20	20

（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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,726,185.45	2,063,298.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	12,097,976.93	12,108,579.10
应收款项融资	五、4	2,603,580.84	5,068,923.10
预付款项	五、5	439,731.41	425,004.59
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、6	152,658.00	9,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,499,522.18	1,523,024.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		9,094.59
流动资产合计		18,519,654.81	21,207,824.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	3,145,028.58	3,367,134.80
在建工程	五、10	106,314.09	106,314.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	1,757,542.27	1,781,744.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	108,361.98	115,984.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,117,246.92	5,371,178.36
资产总计		23,636,901.73	26,579,003.10
流动负债：			
短期借款	五、13	5,000,000.00	5,000,000.00
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、14	2,014,379.85	2,679,534.50
预收款项			
合同负债	五、15	1,334.80	16,336.99
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、16	98,866.46	129,449.47
应交税费	五、17	326,457.79	448,437.63
其他应付款	五、18	13,652.60	52,652.60
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			2,123.81
流动负债合计		7,454,691.50	8,328,535.00
非流动负债：			
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			
非流动负债合计		0	0
负债合计		7,454,691.50	8,328,535.00
所有者权益：			
股本	五、19	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	307,932.91	307,932.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、21	4,114,376.92	3,913,138.10
盈余公积	五、22	1,149,622.62	1,149,622.62
一般风险准备			
未分配利润	五、23	610,277.78	2,879,774.47
归属于母公司所有者权益合计		16,182,210.23	18,250,468.10
少数股东权益			
所有者权益合计		16,182,210.23	18,250,468.10
负债和所有者权益总计		23,636,901.73	26,579,003.10

法定代表人：李小华

主管会计工作负责人：罗玉媚

会计机构负责人：郭智华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,658,912.37	2,011,435.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	11,874,611.93	12,108,579.10
应收款项融资		2,603,580.84	5,068,923.10
预付款项		108,043.41	93,316.59
其他应收款	十五、2	152,658.00	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,499,522.18	1,491,512.18
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			
流动资产合计		17,897,328.73	20,773,766.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,144,693.72	3,366,299.78
在建工程		106,314.09	106,314.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,750,717.08	1,774,269.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		108,361.98	115,959.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,110,086.87	10,362,843.17
资产总计		28,007,415.60	31,136,609.93
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,957,004.85	2,679,144.50
预收款项		1,334.80	
合同负债			16,336.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		93,866.46	126,590.57
应交税费		325,985.29	448,437.63
其他应付款		4,317,064.60	4,506,064.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			2,123.81
流动负债合计		11,695,256.00	12,778,698.10
非流动负债：			
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			
非流动负债合计		0	0
负债合计		11,695,256.00	12,778,698.10
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		307,932.91	307,932.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,114,376.92	3,913,138.10
盈余公积		1,149,622.62	1,149,622.62
一般风险准备			
未分配利润		740,227.15	2,987,218.20
所有者权益合计		16,312,159.60	18,357,911.83
负债和所有者权益合计		28,007,415.60	31,136,609.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、24	16,403,993.03	18,132,555.96
其中：营业收入	五、24	16,403,993.03	18,132,555.96
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,878,227.55	16,831,470.29
其中：营业成本	五、24	15,112,353.36	15,134,893.99
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、25	15,641.35	35,682.54
销售费用	五、26	266,497.91	158,810.41
管理费用	五、27	498,410.01	271,824.11
研发费用	五、28	845,157.74	1,011,797.01
财务费用	五、29	140,167.18	218,462.23
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、30	40,000.00	60,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31		18,434.71
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）	五、32		
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	50,653.06	-159,795.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-383,581.46	1,219,724.83
加：营业外收入	五、34	8,989.09	10,000.08
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-374,592.37	1,229,724.91
减：所得税费用	五、35	7,597.96	-23,969.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-382,190.33	1253694.24
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）		-382,190.33	1,253,694.24
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）		-382,190.33	1,253,694.24
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-382,190.33	1,253,694.24
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-382,190.33	1,253,694.24
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.038	0.124
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李小华

主管会计工作负责人：罗玉媚

会计机构负责人：郭智华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、4	16,019,823.12	18,132,555.96
减：营业成本	十五、4	14,761,082.67	15,134,893.99
税金及附加		15,329.56	35,682.54
销售费用		255,969.47	158,810.41
管理费用		454,200.14	270,370.49
研发费用		845,157.74	1,011,797.01
财务费用		139,737.42	218,663.40
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	十五、5	40,000.00	60,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)			10,690.49

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		50,653.06	-159,795.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-361,000.82	1,213,233.06
加：营业外收入		8,989.09	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-352,011.73	1,213,233.06
减：所得税费用		7,597.96	-23,969.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-359,609.69	1,237,202.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-359,609.69	1,237,202.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-359,609.69	1,237,202.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.036	0.124
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,596,072.21	11,371,481.69
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		3,091.07	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	2,222,221.88	63,235.99
经营活动现金流入小计		16,821,385.16	11,434,717.68
购买商品、接受劳务支付的现金		11,402,170.19	10,115,084.67
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		815,319.43	767,829.96
支付的各项税费		206,341.12	294,045.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	2,617,927.24	71,276.23
经营活动现金流出小计		15,041,757.98	11,248,236.61
经营活动产生的现金流量净额		1,779,627.18	186,481.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12761.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	12,761.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,169.00	
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,169.00	0
投资活动产生的现金流量净额		-2,169.00	12,761.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,114,571.52	218,602.22
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			
筹资活动现金流出小计		7,114,571.52	9,218,602.22
筹资活动产生的现金流量净额		-2,114,571.52	-2,218,602.22
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		-337,113.34	-2,019,359.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,063,298.79	4,261,532.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,726,185.45	2,242,172.78

法定代表人：李小华

主管会计工作负责人：罗玉媚

会计机构负责人：郭智华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,385,325.21	10,493,579.35
收到的税费返还		3,091.07	
收到其他与经营活动有关的现金		2,045,528.31	5,906,338.45
经营活动现金流入小计		16,433,944.59	16,399,917.80
购买商品、接受劳务支付的现金		11,088,581.49	10,115,084.67
支付给职工以及为职工支付的现金		784,912.45	767,829.96
支付的各项税费		189,920.06	294,045.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,606,313.49	4,565,778.39
经营活动现金流出小计		14,669,727.49	15,742,738.77
经营活动产生的现金流量净额		1,764,217.10	657,179.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,761.74
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	12,761.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,169.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,169.00	0
投资活动产生的现金流量净额		-2,169.00	12,761.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,114,571.52	218,602.22
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		7,114,571.52	9,218,602.22
筹资活动产生的现金流量净额		-2,114,571.52	-2,218,602.22
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		-352,523.42	-1,548,661.45
加：期初现金及现金等价物余额		2,011,435.79	3,652,630.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,658,912.37	2,103,968.96

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、23
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：江西绿丰新材料股份有限公司

统一社会信用代码：913608056859966982

注册资本：人民币1,000.00万元

法定代表人：李小华

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

注册地址：江西省吉安市井冈山经济技术开发区。

成立日期：2009年4月20日

营业期限：2009年4月20日至2024年4月19日

证券代码：839139

市场分层：基础层

本公司的最终控制方为王怀明。

2、公司经营范围

化工产品研发、生产、销售及技术咨询(不含危险化学品);甲醛(30kt/a)生产、销售;进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出时间

本公司财务报告经董事会于2022年8月28日批准报出。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司主要从事化工产品生产、销售;子公司主要从事人造板、化工产品批发。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”),并参照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。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年度1月-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉

及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2

号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行

公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工

具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。

该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	15.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划

分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形

成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧 率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	4	4.80
机器设备	年限平均法	6.00	4	16.00
办公设备	年限平均法	5.00	4	19.20

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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一

定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 2,000,000 元（根据实际情况描述）的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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。

本公司期末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。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

本公司相应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。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 商品销售收入

本公司给予客户的信用期本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2021 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表、合并报表均无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
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%

2、优惠税负及批文

根据科技部、财政部、国税总局三部委发布《高新技术企业认定管理办法》172 号文，国家需重点扶持的高新技术企业减按 15.00% 的所得税税率征收企业所得税。本公司 2020 年 9 月 14 日正式被批准为国家高新技术企业，取得高新技术企业证书(证书编号：GR202036001385)，2020 年至 2022 年享受该政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 12 月 31 日】，期末指【2022 年 6 月 30 日】，本期指 2022 年 1 月-6 月年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	0	3,000.00

银行存款	1726185.45	2,060,298.79
合计	1726185.45	2,063,298.79

说明：截止 2022 年 6 月 30 日不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
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	0.00	0
其中：银行理财产品		
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		
减：列示于其他非流动金融资产部分（附注五、19）		
合计	0.00	0

说明：

- ①管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。
- ②该交易性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交易性金融资产。

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	12718848.11	620871.18	12097976.93	12,781,645.34	673,066.24	12,108,579.10
合计	12718848.11	620871.18	12097976.93	12,781,645.34	673,066.24	12,108,579.10

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1 年以内	6834487.26	1.00%	68344.87

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1至2年	271465.6	5.00%	13573.28
2至3年	5389530.25	10.00%	538953.03
3至4年	0	15.00%	0
合计	12495483.11		620871.18

② 坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	673066.24		52195.06		620871.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12495483.11 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 98.24%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 620871.18 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
万安绿森木业有限公司	5,389,530.25	2~3年	42.37	538953.03
江西绿洲环保新材料股份有限公司	3997400.61	1年以内	31.43	39974.00
吉水盛发木业包装有限责任公司	271,465.60	1-2年	2.13	13573.28
江西安丰木业有限公司	2332542.5	1年以内	18.34	23325.43
江西省永丰县鑫鑫木业有限公司	504544.15	1年以内	3.97	5045.44
合计	12495483.11		98.24	620871.18

4、应收款项融资

项目	2022.6.30	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	0	5,068,923.10
合计	0	5,068,923.10

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书, 管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 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, 列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

截止 2022 年 6 月 30 日本公司应收款项融应收票据全部为银行承兑汇票，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	439731.41	100.00	425,004.59	100.00
合计	439731.41	100.00	425,004.59	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
东莞市天禧臻环保材料有限公司	非关联方	325,000.00	73.91	1 年以内	货物未提供
中小企业股份转让系统	非关联方	20000	4.55	1 年以内	服务未完成
安徽昊源化工集团有限公司	非关联方	55975.63	12.73	1 年以内	货物未提供
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	6,688.00	1.52	1 年以内	服务未完成
吉安杰起咨询发展有限公司	非关联方	26000	5.91	1 年以内	服务未完成
合计		433663.63	98.62		

注：期末余额前 5 名的预付款项的期末余额 433663.63 元，占预付账款期末余额合计数的比例 98.62%。

6、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
其他应收款	152658	9,900.00
合计	152658	<u>9,900.00</u>

(1) 其他应收款情况

	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	254200	101542	152658	110,000.00	100,100.00	9,900.00

	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	254200	101542	152658	110,000.00	100,100.00	9,900.00

① 坏账准备

A.2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来6个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	254200	39.95	101542	
合计	254200	39.95	101542	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来6个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2021年12月31日余额	100100			100100
本期计提	1442			1442
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	101542			101542

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	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
井开区金庐陵公司	否	保证金	100,000.00	5年以上	39.34	100,000.00
杨有君	是	借款	151200	1年以内	59.48	1512
食堂	是	备用金	3000	1年以内	1.18	30
合计			254200		100	101542

7、存货

(1) 存货分类

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	626688.74		626688.74
库存商品	872833.44		872833.44
合计	1499522.18		1499522.18

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,153,667.45		1,153,667.45
库存商品	369,357.12		369,357.12
合计	1,523,024.57		1,523,024.57

(2) 存货跌价准备

截止 2022 年 6 月 30 日存货不存在减值迹象。

8、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
待抵扣进项税	0	9,094.59
合计	0	9,094.59

9、固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	3145028.58	3,367,134.80
合计	3145028.58	3,367,134.80

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋 及建筑物	机器 设备	办公 设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,157,819.67	4,569,660.29	553,607.14	9,281,087.10
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	4157819.67	4,569,660.29	562476.14	9289956.1
二、累计折旧				
1、年初余额	1,655,562.65	3,753,677.78	504,711.87	5,913,952.30
2、本年增加金额	99787.74	107804.88	23382.6	230975.22
(1) 计提	99787.74	107804.88	23382.6	230975.22
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	1755350.39	3861482.66	528094.47	6144927.52
三、减值准备				
1、年初余额				

项目	房屋 及建筑物	机器 设备	办公 设备	合计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2402469.28	708177.63	34381.67	3145028.58
2、年初账面价值	2,502,257.02	815,982.51	48,895.27	3,367,134.80

(2) 期末无暂时闲置、通过经营租赁租出、融资租赁租入、持有待售的固定资产、未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项目	2022.6.30	2021.12.31
在建工程	106,314.09	106,314.09
合计	106,314.09	106,314.09

(1) 在建工程情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
操作间改造项目	106,314.09		106,314.09	106,314.09		106,314.09
合计	106,314.09		106,314.09	106,314.09		106,314.09

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
操作间改造项目	120,000.00	自有资金	90.00	90.00

续:

工程名称	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.6.30	其中： 利息资本化金额
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少		
操作间改造项目	106,314.09					106,314.09	
合计	106,314.09					106,314.09	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,355,225.60	2,232.89	13,000.00	2,370,458.49
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	2,355,225.60	2,232.89	13,000.00	2,370,458.49
二、累计摊销				
1、年初余额	580,956.24	2,232.89	5,524.83	588,713.96
2、本年增加金额	23552.28		649.98	24202.26
(1) 摊销	23552.28		649.98	24202.26
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	604508.52	2,232.89	6174.81	612916.22
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1750717.08	0.00	6825.19	1757542.27
2、年初账面价值	1,774,269.36	0.00	7,475.17	1,781,744.53

(2) 期末无未办妥产权证的土地使用权。土地用于抵押，取得兴业银行 2,000,000.00 元借款，根据《最高额抵押合同》(兴银赣吉高抵字第 20200628 号)第三条第一项规定“本合同项下的抵押最高本金限额为币种人民币金额(大写)贰佰捌拾捌万元整”。企业实际受限资产为 2,880,000.00 元。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	108361.98		115,984.94	773,232.93
合计	108361.98		115,984.94	773,232.93

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款		
抵押借款		0
质押借款		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注五、9, 五、11。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付采购商品及 劳务款项	1970657.45	2,679,534.50
合计	1970657.45	2,679,534.50

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
福建省久德工贸 有限公司	0	14,785.00
永安市鑫成化工 有限公司	0	3,675.80
永新县华优科技 有限公司	142.40	0
吉水良顺科技有 限公司	1192.40	0
合计	1334.80	18,460.80

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项

16、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	129,449.47	623525.16	654108.17	98866.46
二、离职后福利-设定提 存计划	0.00	23777.44	23777.44	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	129,449.47	647302.6	677885.31	98866.46

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	129,388.99	580053.82	610576.35	98866.46
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费	60.48	5965.9	6026.38	0
其中：医疗保险费	60.48	5965.9	6026.38	0
工伤保险费				0.00
生育保险费				0.00
4、住房公积金	0.00	13728	13728	0.00
5、工会经费和职工教育经费				0.00
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	129,449.47	599747.72	630330.73	98866.46

(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	0.00	22647.36	22647.36	0.00
2、失业保险费	0.00	1130.08	1130.08	0.00
3、企业年金缴费				0.00
合计	0.00	23777.44	23777.44	0.00

17、应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	298779.43	285,381.08
企业所得税	0	127,203.02
城市维护建设税	12329.87	14,269.06
土地使用税	529	1,587.00
房产税	922.95	2,768.84

税项	2022.6.30	2021.12.31
印花税	226.7	903.20
个人所得税	318.05	63.38
教育费附加	7391.03	8,561.43
教育费地方附加	4927.36	5,707.62
环保税	1033.4	1,993.00
合计	326457.79	448,437.63

18、其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13652.6	52,652.60
合计	13652.6	52,652.60

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
审计费	0.00	0.00
押金、质保金		40,000.00
配件款	11000	10,000.00
代垫保险费	2652.6	2,652.60
合计	13652.6	52,652.60

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

19、股本

项目	2021.12.31	本期增减					小计	2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00	

20、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	307,932.91			307,932.91
合计	307,932.91			307,932.91

21、专项储备

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
安全生产费	3,913,138.10	529324.38	328085.56	4114376.92
合计	3,913,138.10	529324.38	328085.56	4114376.92

22、盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	1,149,622.62	0	0.00	1149622.62
合计	1,149,622.62	0	0.00	1149622.62

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,879,774.47	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	112,643.64	
调整后期初未分配利润	2,992,418.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-382,190.33	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	2,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	610,277.78	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16403993.03	15112353.36	42,944,897.90	36,354,787.38

合计	16403993.03	15112353.36	42,944,897.90	36,354,787.38
----	-------------	-------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
化工业	16403993.03	15112353.36	42,944,897.90	36,354,787.38
合计	16403993.03	15112353.36	42,944,897.90	36,354,787.38

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年1-6月		2021年度收入	
	收入	成本	收入	成本
甲醛	16019823.12	14761082.67	42,932,437.72	36,343,935.70
纤维板	384169.91	351270.69	12,460.18	10,851.68
合计	16403993.03	15112353.36	42,944,897.90	36,354,787.38

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	16403993.03	15112353.36	42,944,897.90	36,354,787.38
合计	16403993.03	15112353.36	42,944,897.90	36,354,787.38

(5) 2022年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	16403993.03				16403993.03
合计	16403993.03				16403993.03

25、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度
车船税	360	720.00
城市维护建设税	4650.13	39,379.46
房产税	2307.37	11,075.36
教育费附加	2783.2	24,550.88
地方教育费附加	1855.45	14,828.57
环保税	904.2	8,531.77
土地使用税	1322.5	6,348.00
印花税	1458.5	6,932.70

项目	2022年1-6月	2021年度
企业所得税	0	408.66
合计	15641.35	112,775.40

26、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度
运输费	201787.7	356,387.20
工资	45122	72,510.00
社会保险	5321.26	7,702.76
住房公积金	1056	1,269.00
职工福利费	400	1,500.00
奖金	8466	0
业务提成	1748.15	0
业务费	2596.8	0
合计	266497.91	439,368.96

27、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度
职工薪酬	129569.87	44,293.93
折旧费	112905.46	227,743.81
无形资产摊销	24202.26	48,404.52
办公费	9162.18	19,877.47
电话费	6786.01	13,970.93
小车费用	6087.24	23,220.06
业务招待费	25914.08	38,712.50
差旅费	3948.64	8,412.79
水电费	1274.81	3,731.03
新三板上市费用	0	18,867.92
中介审计费	122641.51	122,641.51
其他	12000	38,079.33
咨询、技术服务费	9415.10	42,702.08
合计	463907.16	650,657.88

28、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度
直接人工	331516.96	846,578.08
直接材料	473131.12	1,334,949.79
折旧费	39909.66	97,617.12
其他费用	600	3,150.00
合计	845157.74	2,282,294.99

29、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度
利息费用	138172.52	343,514.72
减：利息收入	1562.52	5,414.36
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3557.18	5,522.00
合计	140167.18	343,622.36

30、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年度
政府补助	40000	61,618.65
合计	40000	61,618.65

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年1-6月	2021年度
与收益相关：		
井开区财政局应用技术与开发资金		
收到科技创新奖励	40000	60,000.00
收到经发局复工复产补贴费		
吉安市劳动就业局失业保险科稳岗补贴		

项目	22年 1-6月	2021年度
		1,618.65
井开区财政局安全生产标准化达标补贴		
2018年政策延续期奖励贷款利息补贴		
井开区管委会2018年“两张表”评优奖励		
合计	40000	61,618.65

31、投资收益

项目	2022年 1-6月	2021年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	0	28,328.94
应收票据贴息款		
合计	0	28,328.94

32、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022年 1-6月	2021年度
交易性金融资产		
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		
其他（银行理财）	0.00	0
合计	0.00	0

33、信用减值损失

项目	2022年 1-6月	2021年度
应收账款信用减值损失	52195.06	-299,699.45
其他应收款信用减值损失	-1542	-25,100.00
合计	50653.06	-324,799.45

34、营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
账户验证费	0.01		0.01
税务局退回个税手续费	14.81	91.72	14.81
贷款利息收入		10,449.05	
稳岗补贴	4031.91	78.48	4031.91
其他	4942.36	10,000.08	4942.36
	8989.09	20,619.33	8989.09

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	0	78,473.10
合计	0	78,473.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-374,592.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-374,592.37

按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	0

36、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	2022年1-6月	2021年度
利息收入	1562.52	13,772.23
政府补助	40000	70,788.85
保证金、备用金、代垫费用等	2,180,659.36	
合计	2,222,221.88	84561.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度
付现期间费用	2,617,927.24	6,962,724.67
垫款、保证金等		
合计	2,617,927.24	6962724.67

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-383642.27	2,468,685.30
加：信用减值损失	-50653.06	324,799.45
资产减值损失		

补充资料	2022年1-6月	2021年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	230975.22	497,075.20
无形资产摊销	24202.26	48,404.52
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	2114571.52	343,514.72
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）	-13274.15	-48,729.92
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）	23502.39	-231,179.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2550410.6	-4,016,057.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1417385.76	2,741,643.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1779627.18	2,128,154.94
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	1726185.45	2,063,298.79
减：现金的期初余额	2063298.79	4,261,532.19
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	-337113.34	-2,198,233.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年度
一、现金	1726185.45	2,063,298.79
其中：库存现金	0	3,000.00
可随时用于支付的银行存款	1726185.45	2,060,298.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1726185.45	2,063,298.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

37、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	2,701,832.50	兴业银行借款
无形资产	1,821,373.92	兴业银行借款
合计	4,523,206.42	

注：根据《最高额抵押合同》（兴银赣吉高抵字第 20200628 号）第三条第一项规定“本合同项下的抵押最高本金限额为币种人民币金额（大写）贰佰捌拾捌万元整”。企业实际受限资产为 2,880,000.00 元。

38、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
收到科技创新奖励	40000				40000		是
收到经发局复工复产补贴费							是
吉安市劳动就业局失业保险科稳岗补贴							是
井开区财政局安全生产标准化达标补贴							是

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关		冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
合计	40000			40000				—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收到科技创新奖励	与收益相关	40000		
收到经发局复工复产补贴费	与收益相关			
吉安市劳动就业局失业保险科稳岗补贴	与收益相关			
井开区财政局安全生产标准化达标补贴	与收益相关			
合计		40000		

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西省绿丰环保科技有限公司	江西省吉安市井冈山经济技术开发区	江西省吉安市井冈山经济技术开发区南山大道	化肥、人造板、化工产品（不含危险化学品）	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
	区	286号	品) 批发			

2、公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括银行保本理财产品。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	第一层次公允价值计量	期末公允价值		合计
		第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
3、银行理财产品				
（二）其他非流动金融资产				
（三）衍生金融资产				
（四）一年内到期的其他债权投资				
（五）其他权益工具投资				
（六）投资性房地产				
（八）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（九）交易性金融负债				
（十）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据银行系统每日的系统结算价格确定资产的公允价值。

3、其他情况

本年内无第二和第三层次计量的项目、未发生层级之间的转换、未发生估值技术的变更、无不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

自然人名称	与本公司关系	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
王怀明	实际控制人	51.16	51.16

本公司实际控制人为王怀明，王怀明先生直接持有公司 51.16% 的股份，为本公司的控股股东，对公司生产经营相关活动具有重大影响。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
江西绿盛木业有限公司	非控股股东持股的公司
万安绿森木业有限公司	控股股东/非控股股东间接持股的公司
王丽萍	公司股东、持股 23.93%
陈红根	公司股东、持股 16.50%
万安远山林业有限公司	非控股股东控股的公司
杨有君、王静萍、陈红根、刘新香、李小华	董事会成员
江澜、王怀明、罗玉媚	监事会成员
李小华	总经理
刘瑰珍	财务负责人（2020.4.2 日离职）
杨有君	董事会秘书、代理财务负责人
上海健坤投资管理有限公司	控股股东配偶控股公司
上海致朋贸易发展有限公司	控股股东配偶控股公司
江苏健坤木业有限公司	控股股东任执行董事
新疆绿洲人造板有限责任公司	控股股东任董事
江西泰荣科技有限公司	控股股东参股的公司、非控股股东参股
上海优板电子商务有限公司	控股股东参股的公司

4、关联方交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间未发生交易。

(2) 关联采购：本期未发生向关联方采购事项。

(3) 关联销售：本期向关联方销售明细。

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
万安绿森木业有限公司	销售甲醛	0.00	0

合计	0.00	0
----	------	---

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起 始日	担保终止 日	担保是否已经履行完毕
陈红、贺余勇、王怀明、王丽萍	3,000,000.00	2019.6.11	2020.6.30	是
王怀明夫妇，王丽萍夫妇和陈红根夫妇、法人李小华夫妇	5,000,000.00	2019.6.26	2020.6.25	是
王怀明、王丽萍	2,000,000.00	2020.6.29	2025.6.29	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	万安绿森木业有限公司	5,389,530.25		5,389,530.25	599145.09
应收款项融资：	万安绿森木业有限公司				

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2022 年 8 月 29 日，本公司存在以下需要披露的其他重要事项。

1、公司于 2022 年 6 月 16 日召开了第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于对外投资收购股权暨关联交易的议案》。且于 2022 年 7 月 1 日召开 2022 年第二次临时股东大会，对相关对外投资收购股权暨关联交易议案进行了审议，通过了《关于对外投资收购股权暨关联交易的议案》。具体内容详见公司 2022 年 6 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江西绿丰新材料股份有限公司对外（委托）投资暨关联交易的公告》（公告编号：2022-032）和 2022 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江西绿丰新材料股份有限公司对外（委托）投资暨关联交易的公告》（公告编号：2022-035）。

2、公司于 2022 年 8 月 11 日第三届董事会第四次会议和 2022 年 8 月 26 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过了关于公司拟为参股公司提供担保和反担保等议案，具体内容详见公司 2022 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江西绿丰新材料股份有限公司提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2022-037）和《江西绿丰新材料股份有限公司提供反担保暨关联交易的公告》（公告编号：2022-039），具体的协议内容待签署后公告。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	12495483.11	620871.18	11874611.93	12,781,645.34	673,066.24	12,108,579.10
合计	12495483.11		11874611.93	12,781,645.34	673,066.24	12,108,579.10

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

③ 2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	6834487.26	1.00%	68344.87
1至2年	271465.6	5.00%	13573.28
2至3年	5389530.25	10.00%	538953.03
3至4年	0	15.00%	
合计	12495483.11		620871.18

④ 坏账准备的变动

项目	2021.12.30	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	673,066.24		52195.06		620871.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12495483.11 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 620871.18 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
万安绿森木业有限公司	5,389,530.25	2~3年	43.13	538953.03
江西绿洲环保新材料股份有限公司	3997400.61	1年以内	31.99	39974.00
吉水盛发木业包装有限责任公司	271,465.60	1年以内	2.17	13573.28
江西安丰木业有限公司	2332542.5	1年以内	18.67	23325.43
江西省永丰县鑫鑫木业有限公司	504544.15	1年以内	4.04	5045.44
合计	12495483.11		100	620871.18

2、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
其他应收款	152658	0.00
合计	152658	0

(1) 其他应收款情况

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	254200	101542	152658	100,000.00	100,000.00	0.00

合计	254200	101542	152658	100,000.00	100,000.00	0.00
----	--------	--------	--------	------------	------------	------

A. 2022年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提： 账龄组合	100,000.00	100%	100,000.00	
杨有君	151200	1.00%	1512	
食堂	3000	1.00%	30	
合计	254200	100%	101542	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来6个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
2021年12月31日余额	100,000.00			100,000.00
期初余额在本期				
本期计提	101542			101542
2022年6月30日余额	1542			1542

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
井开区金庐陵公司	否	保证金	100,000.00	5年以上 100000元	100%	100,000.00
杨有君	是	借支	151200	1年以内	1%	1512
食堂	是	备用金	3000	1年以内	1%	30
合计			254200			101542

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西省绿丰环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16019823.12	14761082.67	42,932,437.72	36,343,935.70
合计	16019823.12	14761082.67	42,932,437.72	36,343,935.70

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
化工业	16019823.12	14761082.67	42,932,437.72	36,343,935.70
合计	16019823.12	14761082.67	42,932,437.72	36,343,935.70

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
甲醛	16019823.12	14761082.67	42,932,437.72	36,343,935.70
合计	16019823.12	14761082.67	42,932,437.72	36,343,935.70

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	16019823.12	14761082.67	42,932,437.72	36,343,935.70
合计	16019823.12	14761082.67	42,932,437.72	36,343,935.70

(5) 2021年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	16019823.12				16019823.12
合计	16019823.12				16019823.12

5、投资收益

被投资单位名称	2022年1-6月	2021年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	0	20,584.72
应收票据贴息款		
合计	0	20,584.72

江西绿丰新材料股份有限公司
董事会
2022年8月26日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江西省吉安市井冈山经济技术开发区南山大道 286 号董秘办