



证券简称：九川竹木

证券代码：833187

浙江九川竹木股份有限公司

(Zhejiang JiuChuan Bamboo&Wood co.,ltd)



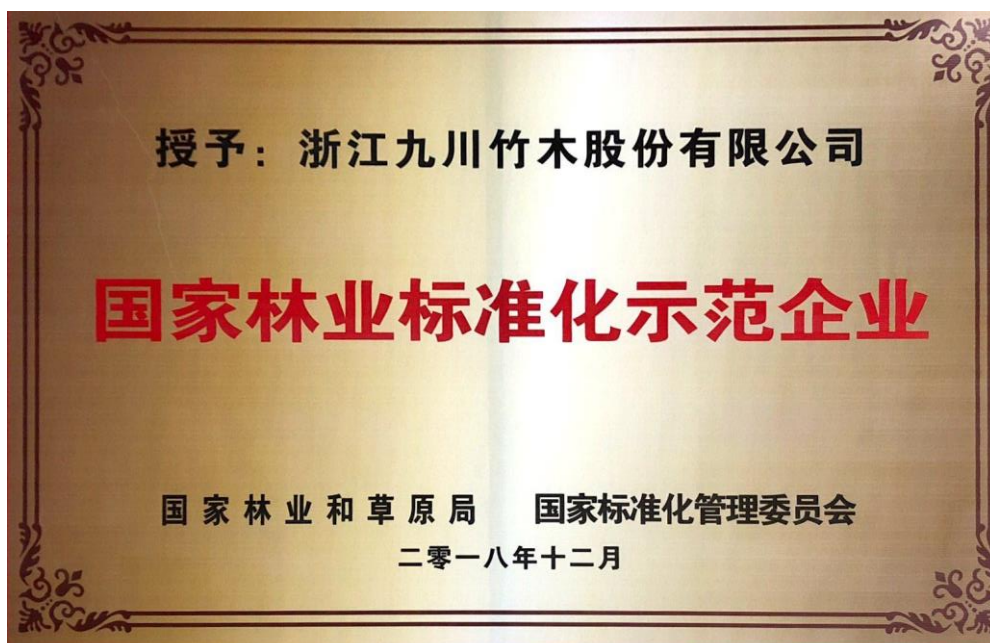
年度报告

2018

公司年度大事记



2018年3月16日公司荣获“中国林学会竹藤资源利用分会 会长单位”。



2018年12月公司被国家林业和草原局、国家标准化管理委员会发文认定为“国家林业标准化示范企业”。

光彩事业国土绿化贡献奖 证 书

周松珍：

为表彰您积极参与中国光彩事业，
为林业发展和生态建设作出突出贡献，
授予您“光彩事业国土绿化贡献奖”。

特发此证。



二〇一八年十二月

2018年12月公司董事长周松珍荣获国家林业和草原局、中华全国工商业联合会、中国光彩事业促进会“光彩事业国土绿化贡献奖”。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、发行人	指	浙江九川竹木股份有限公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会的合称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》报告期	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《审计报告》	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的编号为“大华审字[2019]007185号”
报告期	指	2018年度
上年同期	指	2017年度
上年期末	指	2017年12月31日
本期期末	指	2018年12月31日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人周松珍、主管会计工作负责人项仙萍及会计机构负责人（会计主管人员）项仙萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人力资源风险	公司作为国家高新技术企业,通过自身的经营和发展,培养和积累了一批人才,并建立了自己的研发中心,培养了专业的技术研发团队,但随着公司的不断发展,规模不断扩大,对人才的需求量也不断增大,而公司地处浙西南山区城市,交通较为不便利,配套环境和基础设施建设比较薄弱,对于优秀人才的吸引力相对较弱,制约了公司管理能力和产品研发能力的提升。公司根据发展战略,结合人力资源现状和未来发展需求,制定了人力资源总体规划,且制定了人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等具体流程,形成了标准化人才培养机制。
安全生产风险	公司主要经营竹制品的生产、加工和销售,产品及原材料等属于易燃物品,公司制定了严格的安全生产管理制度,并高度重视安全生产工作,坚持“安全第一,预防为主”的经营方针,制定了《安全生产制度》,并由各生产班组领导成立安全生产管理小组,并配

	<p>备安全生产专员,负责安全生产风险的日常防范工作,严格执行各项安全生产制度。公司定期召开安全生产工作会议,及时分析整改生产中出现的安全隐患,并不定期组织安全生产培训和消防安全演练,新员工上岗前均需进行安全生产培训和教育。公司成立至今从未发生过火灾事故,但由于行业的特殊性仍不排除发生火灾的可能性,存在安全生产的风险。</p>
原材料供应风险	<p>公司产品生产所使用的原材料主要为竹条,并且采购规模较大,如果出现长时间下雨会导致原材料价格有一定的上涨幅度的情况,会对公司经营业绩产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江九川竹木股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang JiuChuan BambooWood co., ltd
证券简称	九川竹木
证券代码	833187
法定代表人	周松珍
办公地址	浙江省庆元工业园区(菊水工业小区)

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周宜聪
职务	董事会秘书
电话	0578-6137111
传真	0578-6137702
电子邮箱	2324654198@qq.com
公司网址	www.jczm.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省庆元工业园区(菊水工业小区)323805
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年4月17日
挂牌时间	2015年8月14日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(代码C)中的木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业行业(代码C20)
主要产品与服务项目	环保型竹家具、竹制厨房用品和竹制日用品等的生产、加工、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	55,800,000
优先股总股本(股)	
做市商数量	
控股股东	周松珍
实际控制人及其一致行动人	周松珍、周文英

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	91331100660584582Q	否
注册地址	浙江省庆元工业园区(菊水工业小区)	否

注册资本	55,800,000.00	否

五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	祝宗善、应进强
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	129,398,470.98	116,190,964.87	11.37%
毛利率%	26.79%	29.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,963,356.16	18,951,698.21	5.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,831,303.70	13,933,999.26	-0.74%
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）	14.98%	18.31%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.38%	13.46%	-
基本每股收益	0.36	0.36	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	248,640,801.17	228,767,050.46	8.69%
负债总计	105,418,517.18	105,508,122.63	-0.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,222,283.99	123,258,927.83	16.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.21	16.29%
资产负债率%（母公司）	35.67%	39.78%	-10.33%
资产负债率%（合并）	42.40%	46.12%	-8.07%
流动比率	86.05%	87.00%	-1.09%
利息保障倍数	6.29	7.10	-11.41%

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	15,306,915.11	17,619,871.09	-13.13%
应收账款周转率	865.19%	1,195.00%	-27.60%
存货周转率	172.49%	166.00%	3.6%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.69%	17.33%	-49.86%
营业收入增长率%	11.37%	10.90%	4.31%
净利润增长率%	5.34%	38.85%	-86.25%

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,800,000	55,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	7,316,028.88
委托他人投资或管理资产的损益	8.52
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	-62,378.53
非经常性损益合计	7,253,658.87
所得税影响数	1,121,606.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,132,052.46

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付利息	44,640.00		474,070.00	
其他应付款	17,047,684.10	17,092,324.10	17,047,684.10	17,521,754.10
管理费用	11,761,205.45	5,435,071.12	12,467,269.73	5,627,419.42
研发费用		6,326,134.33		6,839,850.31
其他收益	3,252,760.04	2,512,713.23		1,886,804.65
营业外收入	1,630,608.84	2,370,655.65	3,028,662.22	161,857.57
财务费用			3,483,962.08	2,503,962.08

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

报告期内公司的商业模式较上年度未发生较大变化，公司主要通过代理商推销、产品展销会以及网络销售（天猫、淘宝、京东、亚马逊、融易购及九川商城官网等电商平台）等渠道获取客户资源和产品订单，根据客户签订的合同（外部订单）和电子商务部的订单（内部订单），制定原材料采购方案和生产计划，安排采购、生产、销售，并提供售后服务。公司利用线上和线下的营销渠道，进行市场调研，及时把握竹制品市场发展动态，确定目标市场和目标客户，不断拓展市场，提高公司品牌知名度，谋求企业健康持续发展。

销售渠道优势：经过长期经营发展，公司在竹制品领域建立了良好的企业品牌形象，积累了稳定的客户群体。公司在全国各大中小城市有健全的销售网络，在北京、深圳、上海、沈阳等大城市设立专卖店和办事处，与百安居、月星家居等大型连锁超市建立了良好的合作关系。随着网络时代的发展，我司逐步建立起完善的电商运营体系，在保持淘宝，天猫，京东等第三方平台的稳定销售情况下，又开拓了公司自主官方商城，以及手机端商城，完善了线上销售体系，并取得良好业绩；

技术优势：公司拥有专业稳定的产品研发团队，到目前，拥有 248 项专利，获得多个省级科技成果鉴定的新产品。是《家具用竹材胶合板》、《旋切竹单板》、《室内竹制门》、《竹炭产品术语》等行业标准的参与制定单位，是浙江制造《清漆竹制家具》标准的第一起草单位；承担并完成了国家科技部科技成果转化项目《竹类资源精深加工及高效利用技术》。公司注重自主研发的同时，也积极引进竹材领域专业机构的合作，公司的合作单位有：国际竹藤中心、国家林业局竹子研究中心、国家林业局检测中心、中国林科院亚热带林业研究所、浙江农林大学、浙江林科院；

品牌优势：公司非常注重自主品牌建设，目前拥有：“九川”、“百山九川”两个主打品牌，“百山九川”第 20 类商标家具、竹木工艺品等产品被浙江省工商行政管理局认定为“浙江省著名商标”，“九川”第 21 类竹砧板等产品被浙江省质检监督管理局认定为“浙江省名牌产品”、公司产品荣获“中国竹业博览会金奖”佳誉，其中厨房用品系列被中国烹饪协会选为指定产品。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明:

--

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司密切关注宏观形势变化及上下游产业链的变化情况，通过内部强化管理，积极实施生产、采购、技术、质量、销售和仓储运输降本增效各项管理方案，提高各环节运营效率，降低公司运营成本。专注产品及工艺的技术研发，公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过不断研发新产品、不断改进工艺，提升公司产品的品质，扩大市场份额，并不断开拓竹制品产品的新的应用领域。增加业务量的同时进一步加大自有品牌的知名度，提升销售业绩和市场占有率。

(二) 行业情况

中国竹产业成精准扶贫和林业发展“双增”抓手。竹资源的利用已引起国家领导人及相关政府部门的高度重视。2017年11月6日习近平致信祝贺国际竹藤组织成立二十周年。国家林业局局长张建龙2017年11月6日在京表示，中国政府将继续扩大并深化与“一带一路”相关国家的合作，从资金、技术和人才培养等方面，帮助发展中国家培育利用竹藤资源。这都将为公司的发展和业绩改善提供充足动力。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,224,200.44	0.89%	15,174,027.55	6.63%	-85.34%
应收票据与应收账款	15,549,256.03	6.25%	14,362,914.10	6.28%	8.26%
存货	60,056,316.74	24.15%	49,781,277.69	21.76%	20.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	101,842,908.17	40.96%	86,724,747.05	37.91%	17.43%
在建工程	18,350,122.11	7.38%	13,863,616.69	6.06%	32.36%
短期借款	58,070,000.00	23.35%	57,500,000.00	25.13%	0.99%
长期借款					
资产合计	248,640,801.17		228,767,050.46		

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金本期末较上期末减少85.34%，主要是因为本期支付工程款导致库存现金本期末较上期减少98.52%。
- (2) 在建工程本期末较上期增加32.36%，主要为子公司新增的厂房及附属工程；

2、营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	129,398,470.98	-	116,190,964.87	-	11.37%
营业成本	94,730,142.20	73.21%	82,394,342.81	70.91%	14.97%
毛利率	26.79%	-	29.09%	-	-
管理费用	6,277,039.83	4.85%	5,435,071.12	4.68%	15.49%
研发费用	6,741,740.65	5.21%	6,326,134.33	5.44%	6.57%
销售费用	1,249,674.71	0.97%	1,566,762.44	1.35%	-20.24%
财务费用	2,715,420.65	2.10%	2,554,892.34	2.20%	6.28%
资产减值损失	180,942.45	0.14%	119,382.79	0.10%	51.56%
其他收益	3,111,003.88	2.40%	2,512,713.23	2.16%	23.81%
投资收益	495,008.52	0.38%	495,913.71	0.43%	-0.18%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	19,811,413.02	15.31%	19,392,707.63	16.69%	2.16%
营业外收入	2,985,900.56	2.31%	2,370,655.65	2.04%	25.95%
营业外支出	63,254.09	0.05%	63,515.60	0.05%	-0.41%
净利润	19,963,356.16	15.43%	18,951,698.21	16.31%	5.34%

项目重大变动原因：

1. 本年资产减值损失与上年同比增长51.56%，主要原因在于本期与部分卖场结束合作导致应收账款坏账增加。
2. 销售费用本年同比上年减少为本年货物运输从原来需发往中转货物改为直线发往目的地，降低了很大的运输成本；新增多家物流机构，增设多条运输线，货物运输降低运输成本；
3. 其他收益增加为本年度各项政府补助奖励资金基本到位，项目投入正常生产。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	129,398,470.98	116,190,964.87	11.37%
其他业务收入			

主营业务成本	94,730,142.20	82,394,342.81	14.97%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
农产品			239,825.70	0.21%
砧板	60,402,551.62	46.68%	40,919,135.26	35.22%
筷子	18,819,658.23	14.54%	35,743,334.85	30.76%
竹垫	8,558,835.05	6.61%	3,370,600.64	2.90%
牙签	11,706,862.16	9.05%	15,364,907.81	13.22%
竹椅	1,465,600.18	1.13%	2,025,073.08	1.74%
竹桌	2,494,026.92	1.93%	2,139,365.56	1.84%
竹凳	360,422.71	0.28%	494,938.40	0.43%
微波炉置物架	1,660,086.38	1.28%	1,531,771.53	1.32%
鞋架	2,141,365.93	1.65%	1,522,153.39	1.31%
挂衣架			60,880.32	0.05%
竹书架	254,063.35	0.20%	797,609.39	0.69%
调味架	30,049.00	0.02%	16,460.94	0.01%
竹茶盘	176,572.80	0.14%	151,433.67	0.13%
柜子	1,604,693.46	1.24%	2,083,149.33	1.79%
勺子	3,337,226.94	2.58%	1,105,024.64	0.95%
茶几	186,458.51	0.14%	657,177.76	0.57%
铲	6,475,636.44	5.00%	1,401,167.12	1.21%
面杖	112,403.34	0.09%	98,539.42	0.08%
其他竹制品	9,611,957.96	7.43%	6,468,416.06	5.57%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北	2,354,635.32	1.82%		
华北	4,828,448.19	3.73%	1,511,476.81	1.30%
华东	48,643,491.98	37.59%	43,969,109.91	37.84%
华南	60,675,937.12	46.89%	54,576,249.69	46.97%
西北	4,208,233.13	3.25%	6,259,854.73	5.39%
西南	8,687,725.24	6.71%	5,279,713.04	4.54%
华中			4,594,560.69	3.95%

收入构成变动的的原因：

1. 农产品同比上年同期有所减少为本年度产品销售结构发生变化，2018年以销售竹制品为主；
2. 砧板同比上年同期有所增加是因为2018年产品结构发生变化，本年度新产品全无胶板的投入更大的吸引客户的需求；

3. 筷子同比上年有所减少主要因为调整产品结构，本年度以满足中高档客户客户端需求为主，新型设计出的产品投入市场；
4. 竹垫同比往年有所增加主要因为本年调整产品的设计结构，设计出的产品满足各档客户的需求，新型设计出的产品投入市场更受消费者的需求；
5. 鞋架同比往年增加主要因为本年度新型研发出的产品，款式更新型大方，设计更完美，产品投入市场客户需求量都非常大；
6. 竹书架同比往年减少主要因为本年度打造的客户以市场为主，新型设计出的产品刚投入市场；
7. 调味架同比往年增加主要因为新型设计出来的产品结构发生变化，品种更加齐全，利润空间更大，更能满足和弥补了客户厨房对本产品的需求；
8. 竹勺同比往年增加主要因为本年该产品以质量第一、产品结构设计合理化，产品无漆化生产等更受消费者的青睐；
9. 茶几同比往年减少主要因为本年度打造的客户以市场为主，新型设计出的产品刚投入市场；
10. 竹铲同比往年增加主要因为本年该产品以质量第一、产品结构设计合理化，产品无漆化生产等更受消费者的青睐；
11. 其他竹制品同比增加主要因为各类竹制新型工艺品研发投入市场，新型研发工艺更加吸引客户需求；
12. 本期同比增加主要因为扩大业务销售网络范围，争取更多的客源，做大做强企业；
13. 本期同比减少主要因为根据业务量的大小及需求调整销售范围。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州希艺欧家居用品有限公司	51,558,597.69	39.84%	否
2	浙江客满多餐具有限公司	3,084,711.00	2.38%	否
3	浙江双十汇贸易有限公司	5,318,810.89	4.11%	否
4	安吉华驰竹木业有限公司	3,724,157.31	2.88%	否
5	嘉兴市兰博百货有限公司	5,596,080.20	4.32%	否
6	北京攀亿鑫科贸有限公司	4,288,239.96	3.31%	否
合计		73,570,597.05	56.84%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	周增菊	4,069,701.77	3.94%	否
2	全金莲	3,553,128.39	3.44%	否
3	吴高信	3,528,982.75	3.42%	否
4	周兆库	3,431,433.12	3.32%	否
5	张永昌	3,403,021.74	3.30%	否
合计		17,986,267.77	17.42%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	15,306,915.11	17,619,871.09	-13.13%
投资活动产生的现金流量净额	-24,032,718.50	-28,351,429.79	15.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,224,023.72	18,411,913.15	-122.94%

现金流量分析：

1. 本年筹资活动产生的现金流量净额同比减少-122.94%：原因为（1）上年同期定向发行募集资金 1800 万元已到位，本年度没有定向发行。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

浙江巾子峰工贸有限公司为浙江九川竹木股份有限公司全资子公司，注册资本 5,000,000.00 元。

江西东方名竹竹业有限公司为浙江九川竹木股份有限公司全资子公司，注册资本 50,000,000.00 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司在致力于自身发展同时，始终坚持要承担一定的社会责任，以具体行动回馈社会。成立至今公司一直与学校联结，通过设立奖学金、助学金等形式扶持贫困学生完成学业。与县慈善总会合作成立“九川竹木关爱基金”，捐助人民币 100 万。

三、持续经营评价

公司 2018 年度营业收入及扣非后净利润稳定，技术、产品和市场地位得到强化，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

中国竹产业成精准扶贫和林业发展“双增”抓手。竹资源的利用已引起国家领导人及相关政府部门的高度重视。2017年11月6日习近平致信祝贺国际竹藤组织成立二十周年。习近平强调,中国共产党第十九次全国代表大会提出,中国坚持人与自然和谐共生,致力于建设社会主义生态文明,走绿色发展之路,建设美丽中国。中国将继续支持国际竹藤组织工作,愿同国际社会一道,积极落实2030年可持续发展议程,推动全球生态文明建设,推动构建人类命运共同体,共同建设更加美丽的世界。

竹子具有生长快、周期短、一年四季都可以砍伐、用途广、经济价值高、保持水土好的优良特性,是集经济、生态、社会三大效益的林种。随着社会的不断发展,国家对于竹产业日益重视,竹制品种类日益齐全,同时各竹制品企业与科研机构的沟通合作不断加强,产品的研发创新能力不断提高,配套技术和机械设备不断创新,竹制品从外观设计到内在品质都不断实现突破,我国的竹资源优势得以释放。同时随着人们对竹子性能的进一步认识,竹产品的应用领域不断扩展,竹材作为一种新型材料的前景十分广阔,以竹代木、以竹代塑将不再停留在概念层面,竹材产品创新空间巨大。公司的战略发展规划与上述行业发展趋势相吻合,行业发展前景有利于公司未来经营业绩的提升与盈利能力的增长。

（二）公司发展战略

公司作为一家以研发和创建自主品牌为核心,应用互联网技术,依托本地丰富竹资源,专业从事竹资源的综合研发、生产及加工销售的国家高新技术企业。在竹材深加工利用、新型竹木制品开发等研究方面,具有较强的研发创新能力及科技成果转化能力。

公司坚持做大做强竹产业,通过实施技术改造,逐步实现公司向智能化制造的转型升级,同时,不断开发新产品积极进军前景广阔的竹家居领域,致力于打造竹家居全屋定制生产企业。

（三）经营计划或目标

2018年,公司将加强和完善内控治理,提升规范化运作水平;实施人才战略,打造核心管理团队;强化在竹家居产品的技术研发和产品升级,以技术创新和降本增效为抓手,强化营销服务和质量管理,全面提升公司的市场竞争能力;同时完善公司业务战略布局,大力开发新产品,培育新的增长点,增强公司综合实力,实现可持续发展。

（四）不确定性因素

目前公司不存在对公司生产经营产生重大影响的不确定性因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 人力资源风险 公司作为国家高新技术企业,通过自身的经营和发展,培养和积累了一批人才,并建立了自己的研发中心,培养了专业的技术研发团队,但随着公司的不断发展,规模不断扩大,对人

才的需求量也不断增大，而公司地处浙西南山区城市，交通较为不便利，配套环境和基础设施建设比较薄弱，对于优秀人才的吸引力相对较弱，制约了公司管理能力和产品研发能力的提升。

应对措施：公司根据发展战略，结合人力资源现状和未来发展需求，制定了人力资源总体规划，且制定了人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等具体流程，形成了标准化人才培养机制。

2. 安全生产的风险 公司主要经营竹制品的生产、加工和销售，产品及原材料等属于易燃物品，公司制定了严格的安全生产管理制度，并高度重视安全生产工作，坚持“安全第一，预防为主”的经营方针，制定了《安全生产制度》，并由各生产班组领导成立安全生产管理小组，并配备安全生产专员，负责安全生产风险的日常防范工作，严格执行各项安全生产制度。公司定期召开安全生产工作会议，及时分析整改生产中出现的安全隐患，并不定期组织安全生产培训和消防安全演练，新员工上岗前均需进行安全生产培训和教育。公司成立至今从未发生过火灾事故，但由于行业的特殊性仍不排除发生火灾的可能性，存在安全生产的风险。

应对措施：公司消防设施配备完善，厂区地理位置优越围墙外就是河流，并将对全体员工持续加强安全防范意识培训。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	第五节、二(一)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房、土地	抵押	48,405,246.68	19.47%	银行抵押贷款
总计	-	48,405,246.68	19.47%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,700,000	31.72%	0	17,700,000	31.72%
	其中：控股股东、实际控制人	12,700,000	22.76%	0	12,700,000	22.76%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	38,100,000	68.28%	0	38,100,000	68.28%
	其中：控股股东、实际控制人	38,100,000	68.28%	0	38,100,000	68.28%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,800,000	-	0	55,800,000	-
普通股股东人数		61				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周松珍	40,521,000	-	40,521,000	72.62%	34,290,000	6,231,000
2	周文英	5,080,000	-	5,080,000	9.10%	3,810,000	1,270,000
3	杭州象之仁股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,750,000	-	2,750,000	4.93%	-	2,750,000
4	井冈山林茂生物科技有限公司	2,250,000	-	2,250,000	4.03%	-	2,250,000
5	朱炯	350,000	-	350,000	0.63%	0	350,000
合计		50,951,000	0	50,951,000	91.31%	38,100,000	12,851,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

周文英与周松珍为母子关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

周松珍，男，中国国籍，高级经济师，本科学历，无境外永久居留权，曾于2013年被选为“苏浙皖赣沪地区质量工作先进个人”；被国家林业局评为“2016年度中国林业产业突出贡献奖个人”；2018年荣获国家林业和草原局、中华全国工商联合会、中国光彩事业促进会的“光彩事业国土绿化贡献奖”。是中国林学会竹藤资源利用分会会长、全国竹藤标准化技术委员会委员、中国林学会竹子分会副理事长、中国工艺美术学会竹类专业委员会副理事长。1987年至1990年，于庆元城镇食用菌厂担任厂长；1992年6月至1998年1月，于科达食用菌有限公司担任总经理；2007年4月至今任职于公司董事长。

（二）实际控制人情况

周松珍，男，中国国籍，高级经济师，本科学历，无境外永久居留权，曾于2013年被选为“苏浙皖赣沪地区质量工作先进个人”；被国家林业局评为“2016年度中国林业产业突出贡献奖个人”；2018年荣获国家林业和草原局、中华全国工商联合会、中国光彩事业促进会的“光彩事业国土绿化贡献奖”。是中国林学会竹藤资源利用分会会长、全国竹藤标准化技术委员会委员、中国林学会竹子分会副理事长、中国工艺美术学会竹类专业委员会副理事长。1987年至1990年，于庆元城镇食用菌厂担任厂长；1992年6月至1998年1月，于科达食用菌有限公司担任总经理；2007年4月至今任职于公司董事长。

周文英，女，1953年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1969年9月至1980年7月为民办教师。1981年3月至1992年7月，从事个体经营荣获“浙江省劳模”、“浙江省三八红旗手”；1995年9月至今在庆元县娃哈哈幼儿园担任园长；2017年12月15日由公司股东大会选举为董事，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年4月27日	2017年8月17日	3.60	5,000,000	18,000,000.00				2		否

募集资金使用情况：

公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	工商银行	8,100,000.00	5.44%	2018.12.12-2019.12.12	否
银行贷款	工商银行	5,000,000.00	5.00%	2018.01.16-2019.01.09	否
银行贷款	工商银行	8,200,000.00	5.00%	2018.02.02-2019.02.01	否
银行贷款	工商银行	8,200,000.00	5.44%	2018.03.08-2019.03.07	否
银行贷款	农业银行	3,600,000.00	5.35%	2018.03.27-2019.03.26	否
银行贷款	农业银行	3,000,000.00	5.35%	2018.03.29-2019.03.28	否
银行贷款	农业银行	6,400,000.00	5.35%	2018.04.02-2019.04.01	否
银行贷款	农业银行	6,000,000.00	5.35%	2018.05.25-2019.05.23	否
银行贷款	招商银行	3,000,000.00	6.95%	2018.05.17-2019.11.17	否
银行贷款	泰隆银行	4,570,000.00	6.98%	2018.12.11-2019.12.10	否
银行贷款	交通银行	5,000,000.00	6.98%	2018.10.29-2019.10.29	否
合计	-	61,070,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周松珍	董事长	男	1970.12	本科	3年	是
周文英	董事	女	1953.01	中专	3年	否
周宜聪	董事	女	1988.09	本科	3年	是
何环美	董事	女	1992.12	大专	3年	是
叶慧群	董事	女	1988.12	大专	3年	是
吴继玲	监事长	女	1969.10	初中	3年	是
吴珍梅	监事	女	1989.10	大专	3年	是
吴丽云	监事	女	1986.06	大专	3年	是
项仙萍	财务总监	女	1978.11	大专	3年	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

周文英与周松珍为母子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周松珍	董事长	40,521,000	0	40,521,000	72.62%	-
周文英	董事	5,080,000	0	5,080,000	9.10%	-
合计	-	45,601,000	0	45,601,000	81.72%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	6	6
生产人員	176	174
销售人员	8	8
技术人员	15	15
财务人员	5	5
员工总计	210	208

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	10
专科	64	64
专科以下	136	134
员工总计	210	208

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况 公司主要岗位管理人员为企业自主培养,研发、技术、销售等人员,在报告期内未发生大变动。

2、人员培训情况 公司一直十分重视员工的培训和发展,依据公司的战略发展以及员工的培养计划,制定了一系列培训项目,包括新员工入职培训、企业文化培训、管理者提升培训以及部门员工技能培训等。

3、薪酬政策 在报告期内,公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定,与员工签订《劳动合同》。同时提供员工健康体检、生日、节日等福利。除正常绩效考核外,公司还实施年终考核,每年根据公司的经营情况,按照考核结果给员工进行年终奖励以及工资调整。

4、需公司承担费用的离退休职工人数 :0 人

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 否

按照全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，公司所处行业为“木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业(C20)”，我公司属于细分的竹制品行业，具体从事：竹家具及家居用品的设计、生产及销售；竹新材料的研发、生产及销售。

由于各国木材的大量砍伐，造成全球森林面积急剧下降。而竹制品所用的属于可再生资源，生长周期短，通常 4-5 年即可成材，木材取的成材期则通常要 15-30 年，这就催生了竹制品行业的蓬勃发展，尤其以欧美倡导环保理念的国家，更是掀起了一股崇尚竹制品家居产品的潮流。木制品家居、家具的一部分市场正在逐步被竹制品取而代之。而中国竹资源占世界总量 45%，竹产业符合国家提倡环保的产业方向。竹材天然环保、节能减排，符合世界环境保护要求。竹纤维拥有粗纤维管特性，其和高分子材料结合，能改变竹材属性，从而升级为竹新型材料。公司地处闽北地区，正是大型毛竹的生长区，竹资源丰富，为我公司提供了充足的原料供应，且公司拥有完备的技术、工艺和设备，能良好支撑竹材的产业化发展要求。在全球注重环保低碳的大背景下，竹材作为目前最好的木材替代品之一，迎来重要的发展机遇。同时，随着全球森林资源的减少和环境保护意识的加强，竹制品作为可再生产品正成为全球特别是欧美发达国家的消费趋势。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为：报告期内公司治理机构健全、治理机构运作规范，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务的知情权。公司设立以来，严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。保证股东、特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策已按《公司章程》等规定履行了相关的审批程序。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>（一）1《公司 2017 年度董事会工作报告》、2《公司 2017 年度总经理工作报告》、3《公司 2017 年年度报告及其摘要》、4《公司 2017 年度财务决算报告》、5《公司 2018 年度财务预算报告》、6《公司 2017 年度利润分配预案》、7《关于浙江九川竹木股份有限公司 2017 年度< 审计报告>的议案》、8《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、9《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、10《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>（二）、1《公司 2018 年半年度报告》、2《浙江九川竹木股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p>
监事会	2	<p>（一）、1《公司 2017 年度监事会工作报告》、2《公司 2017 年年度报告及其摘要》、3《公司 2017 年度财务决算报告》、4《公司 2018 年度财务预算报告》、5《公司 2017 年度利润分配预案》、6《关于浙江九川竹木股份有限公司 2017 年度< 审计报告>的议案》、7《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>（二）、1《公司 2018 年半年度报告》、2《浙江九川竹木股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p>
股东大会	1	《关于预计 2018 年度关联交易的议案》、《关于申请 2018 年度银行综合授信额度的议案》、

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司“三会”的相关人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定勤勉尽职地履行职责及义务，全面提高了公司治理意识。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的培训、学习，从而进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益并回报社会。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规规定召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地进行信息披露，公司通过电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，

沟通渠道畅通、事务处理良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定的，符合现代企业制度的要求，是以公司基本管理制度为基础，涵盖了财务预算、物料采购、生产管理、人事管理、内部审计等整个经营过程，确保各项工作都有章可循，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内内控制度执行情况良好，将继续加强和规范内部控制，促进公司长期可持续发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]007185 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	大华会计师事务所(特殊普通合伙)北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	祝宗善、应进强
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2019]007185 号</p> <p>浙江九川竹木股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了浙江九川竹木股份有限公司(以下简称九川竹木公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九川竹木公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九川竹木公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>九川竹木公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>九川竹木公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，九川竹木公司管理层负责评估九川竹木公司的持续经营能力，披露与持续经营相关</p>

的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九川竹木公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九川竹木公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对九川竹木公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九川竹木公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就九川竹木公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十六日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,224,200.44	15,174,027.55
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	15,549,256.03	14,362,914.10
其中：应收票据			
应收账款		15,549,256.03	14,362,914.10
预付款项	注释 3	2,552,140.98	1,404,386.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	204,091.18	298,970.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	60,056,316.74	49,781,277.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6		365,106.53
流动资产合计		80,586,005.37	81,386,682.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 7	3,300,000.00	3,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	101,842,908.17	86,724,747.05
在建工程	注释 9	18,350,122.11	13,863,616.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 10	12,675,570.31	12,951,084.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	52,684.57	26,115.17
其他非流动资产	注释 12	31,833,510.64	30,514,804.11
非流动资产合计		168,054,795.80	147,380,367.66
资产总计		248,640,801.17	228,767,050.46
流动负债：			
短期借款	注释 13	58,070,000.00	57,500,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 14	13,043,322.31	13,174,205.35
其中：应付票据			
应付账款		13,043,322.31	13,174,205.35
预收款项	注释 15	698,608.64	396,168.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	1,307,243.78	751,286.41
应交税费	注释 17	-602,301.62	-160,246.97
其他应付款	注释 18	21,128,137.78	21,520,251.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		93,645,010.89	93,181,664.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 19	11,773,506.29	12,326,458.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,773,506.29	12,326,458.62
负债合计		105,418,517.18	105,508,122.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	55,800,000.00	55,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	注释 21	19,598,436.42	19,598,436.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	6,918,754.90	4,907,218.67
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	60,905,092.67	42,953,272.74
归属于母公司所有者权益合计		143,222,283.99	123,258,927.83
少数股东权益			
所有者权益合计		143,222,283.99	123,258,927.83
负债和所有者权益总计		248,640,801.17	228,767,050.46

法定代表人：周松珍 主管会计工作负责人：项仙萍 会计机构负责人：项仙萍

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,879,583.61	2,204,041.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	15,207,706.03	14,264,904.10
其中：应收票据			
应收账款		15,207,706.03	14,264,904.10
预付款项		1,654,536.08	1,034,075.14
其他应收款	注释 2	58,140.45	174,156.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		58,467,496.63	48,704,956.33
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		77,267,462.80	66,382,133.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,300,000.00	3,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	53,000,000.00	53,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		74,221,608.86	81,393,232.29
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		2,536,886.99	2,598,150.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		52,189.57	26,014.11
其他非流动资产		14,385,800.00	
非流动资产合计		147,496,485.42	140,317,396.51
资产总计		224,763,948.22	206,699,530.24
流动负债：			
短期借款		58,070,000.00	57,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,676,615.33	13,020,470.65
其中：应付票据			
应付账款		14,676,615.33	13,020,470.65
预收款项		698,608.64	396,168.04
应付职工薪酬		793,489.44	659,266.02
应交税费		-605,554.91	-163,915.32
其他应付款		528,137.78	4,420,251.18
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			
流动负债合计		74,161,296.28	75,832,240.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,016,666.58	6,396,666.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,016,666.58	6,396,666.62
负债合计		80,177,962.86	82,228,907.19
所有者权益：			
股本		55,800,000.00	55,800,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,598,436.42	19,598,436.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,918,754.90	4,907,218.67
一般风险准备		62,268,794.04	44,164,967.96
未分配利润			
所有者权益合计		144,585,985.36	124,470,623.05
负债和所有者权益合计		224,763,948.22	206,699,530.24

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 24	129,398,470.98	116,190,964.87
其中：营业收入		129,398,470.98	116,190,964.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 24	113,193,070.36	99,806,884.18
其中：营业成本		94,730,142.20	82,394,342.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 25	1,298,109.87	1,410,298.35
销售费用	注释 26	1,249,674.71	1,566,762.44
管理费用	注释 27	6,277,039.83	5,435,071.12
研发费用	注释 28	6,741,740.65	6,326,134.33
财务费用	注释 29	2,715,420.65	2,554,892.34
其中：利息费用	注释 29	2,616,827.68	2,339,141.94
利息收入	注释 29	20,607.50	53,751.22
资产减值损失	注释 30	180,942.45	119,382.79
加：其他收益	注释 31	3,111,003.88	2,512,713.23
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 33	495,008.52	495,913.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,811,413.02	19,392,707.63
加：营业外收入	注释 34	2,985,900.56	2,370,655.65
减：营业外支出	注释 35	63,254.09	63,515.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,734,059.49	21,699,847.68
减：所得税费用	注释 36	2,770,703.33	2,748,149.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,963,356.16	18,951,698.21
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）		19,963,356.16	18,951,698.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,963,356.16	18,951,698.21
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		19,963,356.16	18,951,698.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,963,356.16	18,951,698.21
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		0.36	0.36
（二）稀释每股收益		0.36	0.36

法定代表人：周松珍

主管会计工作负责人：项仙萍

会计机构负责人：项仙萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	127,316,458.51	115,951,139.17
减：营业成本	注释 4	95,029,179.13	82,204,264.69
税金及附加		958,331.63	1,410,228.19
销售费用		1,249,674.71	1,566,762.44
管理费用		5,238,719.51	5,037,338.45
研发费用		5,842,630.48	6,326,134.33
财务费用		2,130,043.44	2,586,498.99
其中：利息费用		2,021,141.39	2,339,141.94
利息收入		7,447.38	17,865.26
资产减值损失		174,503.07	119,392.27
加：其他收益		903,918.24	886,000.04
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	495,008.52	495,913.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,092,303.30	18,082,433.56
加：营业外收入		4,794,162.31	3,996,325.08
减：营业外支出		6.03	62,785.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,886,459.58	22,015,973.42
减：所得税费用		2,771,097.27	2,748,148.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,115,362.31	19,267,824.90
（一）持续经营净利润		20,115,362.31	19,267,824.90
（二）终止经营净利润			
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		20,115,362.31	19,267,824.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		149,482,531.54	122,675,652.22
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		23,418.20	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	7,461,478.97	10,454,524.41
经营活动现金流入小计		156,967,428.71	133,130,176.63
购买商品、接受劳务支付的现金		112,836,442.20	87,032,767.84
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			
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		12,411,343.62	10,809,772.79
支付的各项税费		12,203,356.40	13,890,658.51
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	4,209,371.38	3,777,106.40
经营活动现金流出小计		141,660,513.60	115,510,305.54
经营活动产生的现金流量净额		15,306,915.11	17,619,871.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 37	545,008.52	495,913.71
投资活动现金流入小计		545,008.52	495,913.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,527,727.02	28,847,343.50
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	注释 37	50,000.00	
投资活动现金流出小计		24,577,727.02	28,847,343.50
投资活动产生的现金流量净额		-24,032,718.50	-28,351,429.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,000,000.00
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		61,070,000.00	70,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37	59,850,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		120,920,000.00	93,600,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	71,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,294,023.72	3,214,501.94
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	注释 37	59,850,000.00	873,584.91
筹资活动现金流出小计		125,144,023.72	75,188,086.85
筹资活动产生的现金流量净额		-4,224,023.72	18,411,913.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-12,949,827.11	7,680,354.45
加：期初现金及现金等价物余额		15,174,027.55	7,493,673.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,224,200.44	15,174,027.55

法定代表人：周松珍 主管会计工作负责人：项仙萍 会计机构负责人：项仙萍

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		147,317,397.06	122,474,917.04
收到的税费返还		23,418.20	
收到其他与经营活动有关的现金		7,233,418.40	6,418,638.45
经营活动现金流入小计		154,574,233.66	128,893,555.49
购买商品、接受劳务支付的现金		107,670,343.20	86,809,077.04
支付给职工以及为职工支付的现金		10,565,579.71	10,557,811.60
支付的各项税费		11,860,156.79	13,889,729.37
支付其他与经营活动有关的现金		3,804,307.35	3,661,553.95
经营活动现金流出小计		133,900,387.05	114,918,171.96
经营活动产生的现金流量净额		20,673,846.61	13,975,383.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		545,008.52	495,913.71
投资活动现金流入小计		545,008.52	495,913.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,792,155.33	380,904.09
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			18,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		50,000.00	
投资活动现金流出小计		14,842,155.33	18,380,904.09
投资活动产生的现金流量净额		-14,297,146.81	-17,884,990.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,000,000.00
取得借款收到的现金		61,070,000.00	70,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		82,150,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		143,220,000.00	92,600,000.00
偿还债务支付的现金		60,500,000.00	71,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,271,157.39	3,214,501.94
支付其他与筹资活动有关的现金		86,150,000.00	15,373,584.91
筹资活动现金流出小计		149,921,157.39	89,688,086.85
筹资活动产生的现金流量净额		-6,701,157.39	2,911,913.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-324,457.59	-997,693.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,204,041.20	3,201,734.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,879,583.61	2,204,041.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	55,800,000.00				19,598,436.42				4,907,218.67		42,953,272.74		123,258,927.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,800,000.00				19,598,436.42				4,907,218.67		42,953,272.74		123,258,927.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,011,536.23			17,951,819.93		19,963,356.16
（一）综合收益总额											19,963,356.16		19,963,356.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,011,536.23			-2,011,536.23		
1. 提取盈余公积								2,011,536.23			-2,011,536.23		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	55,800,000.				19,598,436.				6,918,754.		60,905,09		143,222,28
	00				42				90		2.67		3.99

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,800,000.				6,972,021.3				2,980,436.		25,928,35		86,680,81
	00				3				18		7.02		4.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	50,800,000.00				6,972,021.33				2,980,436.18		25,928,357.02	86,680,814.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,000,000.00				12,626,415.09				1,926,782.49		17,024,915.72	36,578,113.30
(一) 综合收益总额											18,951,698.21	18,951,698.21
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				12,626,415.09							17,626,415.09
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				12,626,415.09							17,626,415.09
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,926,782.49		-1,926,782.49	
1. 提取盈余公积									1,926,782.49		-1,926,782.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	55,800,000.00				19,598,436.42				4,907,218.67		42,953,272.74	123,258,927.83

法定代表人：周松珍

主管会计工作负责人：项仙萍

会计机构负责人：项仙萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,800,000.00				19,598,436.42				4,907,218.67		44,164,967.96	124,470,623.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,800,000.00				19,598,436.42				4,907,218.67		44,164,967.96	124,470,623.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,011,536.23		18,103,826.08	20,115,362.31
（一）综合收益总额											20,115,362.31	20,115,362.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									2,011,536.23		-2,011,536.23	
1. 提取盈余公积									2,011,536.23		-2,011,536.23	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	55,800,000.0 0				19,598,436.4 2				6,918,754.90		62,268,794.04	144,585,985.3 6

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,800,000.0 0				6,972,021.33				2,980,436.18		26,823,925.55	87,576,383.0 6
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,800,000.0				6,972,021.33				2,980,436.18		26,823,925.55	87,576,383.0

	0										6
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				12,626,415.09			1,926,782.49		17,341,042.41	36,894,239.99
（一）综合收益总额										19,267,824.90	19,267,824.90
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				12,626,415.09						17,626,415.09
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				12,626,415.09						17,626,415.09
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,926,782.49		-1,926,782.49	
1. 提取盈余公积								1,926,782.49		-1,926,782.49	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	55,800,000.0				19,598,436.4			4,907,218.67		44,164,967.96	124,470,623.6

	0				2							05
--	---	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	----

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

错误!未找到引用源。

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为浙江九川竹木有限公司,于 2014 年 10 月整体变更设立为股份有限公司。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2015 年 7 月 21 日出具的《关于同意浙江九川竹木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[2015]4234 号)的通知,公司于 2015 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,证券简称九川竹木,证券代码 833187。现持有统一社会信用代码为 91331100660584582Q 的营业执照。

经过历年的增发新股,本公司累计发行股本总数 5,580 万股,现公司注册资本为 5,580 万元,注册地址:浙江省庆元工业园区(菊水工业小区)。实际控制人为周松珍和周文英。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业行业,主要产品为竹木制品、工艺品等。

本公司经营范围主要包括:竹木制品、竹炭制品加工、销售;日用品、工艺品、文体用品、五金制品、农产品销售;货物和技术进出口。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
浙江中子峰工贸有限公司	全资子公司	二级	100	100
江西东方名竹竹业有限公司	全资子公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提、存货发出计量、固定资产折旧、收入的确认时点等。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本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、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金

融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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) 本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) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
------	------	---------

无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用分次摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定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。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

自 2016 年开始，对公司已持有的或新购入的单位价值不超过 5000 元的固定资产，全额计提折旧并计入当期损益或相关资产成本。各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输工具	直线法	4	5	23.75
工器具及家具	直线法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，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。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件技术等。

1. 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	10 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	庆元国用（2010）332 号土地使用权证和庆元国用（2014）0102 号土地使用权证

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

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。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售产品收入确认适用销售商品收入确认时间的具体判断标准，具体而言即根据销售合同，以产品发至客户指定地点并取得客户签章的到货确认单并验收后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	亩产税收奖励等。
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应付利息	44,640.00	-44,640.00		
其他应付款	17,047,684.10	44,640.00	17,092,324.10	
管理费用	11,761,205.45	-6,326,134.33	5,435,071.12	
研发费用		6,326,134.33	6,326,134.33	
其他收益	3,252,760.04	-740,046.81	2,512,713.23	
营业外收入	1630608.84	740,046.81	2,370,655.65	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产	17%、16%	注1

税种	计税依据	税率	备注
	或者不动产		
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江九川竹木股份有限公司	15%
浙江巾子峰工贸有限公司	20%（小型微利企业）
江西东方名竹竹业有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发文《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]70号），认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR201833001040号，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。在优惠期内，本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	407,315.98	365,818.53
银行存款	1,816,884.46	14,808,209.02
合计	2,224,200.44	15,174,027.55

截止2018年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	15,549,256.03	14,362,914.10
合计	15,549,256.03	14,362,914.10

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,904,636.48	100.00	355,380.45	2.23	15,549,256.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,904,636.48	100.00	355,380.45	2.23	15,549,256.03

续:

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,531,956.48	100.00	169,042.38	1.16	14,362,914.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,531,956.48	100.00	169,042.38	1.16	14,362,914.10

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,098,157.71	150,981.58	1.00
1-2年	441,867.81	22,093.39	5.00
2-3年	364,610.96	182,305.48	50.00
3年以上			100.00
合计	15,904,636.48	355,380.45	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 186,338.07 元。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	------	-----------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
嘉兴市兰博百货有限公司	4,550,000.00	28.61	45,500.00
广州希艺欧家居用品有限公司	3,044,214.57	19.14	30,442.15
北京攀亿鑫科贸有限公司	1,000,000.00	6.29	10,000.00
广东拾全拾买生活用品有限公司	920,484.31	5.79	9,204.84
济南旭瑞经贸有限公司	916,896.00	5.76	9,168.96
合计	10,431,594.88	65.59	104,315.95

注释3. 预付款项

1. 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	2,552,140.98	100.00	1,404,386.34	100.00
合计	2,552,140.98	100.00	1,404,386.34	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
江西省浩源电力发展有限公司吉安分公司	446,500.00	17.50
吉安市吉庐陵融资担保有限公司	240,000.00	9.40
杨宽柳	166,005.27	6.50
浙江力拓环保工程有限公司	140,000.00	5.49
北京金虎电子技术开发有限责任公司	122,550.00	4.80
合计	1,115,055.27	43.69

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	204,091.18	298,970.59
合计	204,091.18	298,970.59

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	204,091.18	100.00			204,091.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	204,091.18	100.00			204,091.18

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	304,366.21	100.00	5,395.62	1.77	298,970.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	304,366.21	100.00	5,395.62	1.77	298,970.59

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	204,091.18		
合计	204,091.18		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 5,395.62 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款		107,500.00
保证金	170,855.13	160,855.13
其他	33,236.05	36,011.08
合计	204,091.18	304,366.21

6. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
井开区规划建设环保局	农民工工资保证金	120,855.13	2-3年	59.22	
合计		120,855.13			

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,271,865.09		13,271,865.09	8,315,994.38		8,315,994.38
在产品	9,806,078.73		9,806,078.73	11,973,665.77		11,973,665.77
库存商品	27,166,439.69		27,166,439.69	29,491,617.54		29,491,617.54
委托加工物资	22,921.74		22,921.74			
发出商品	9,789,011.49		9,789,011.49			
合计	60,056,316.74		60,056,316.74	49,781,277.69		49,781,277.69

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		365,106.53
合计		365,106.53

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
合计	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江庆元泰隆村镇银行股份有限公司	6.60	3,300,000.00			3,300,000.00
合计	6.60	3,300,000.00			3,300,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
浙江庆元泰隆村镇银行股份有限公司					495,000.00
合计					495,000.00

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	101,842,908.17	86,724,747.05
合计	101,842,908.17	86,724,747.05

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	62,340,365.00	51,453,829.97	92,811.10	2,709,438.15	1,277,670.36	117,874,114.58
2. 本期增加金额		23,448,941.14	4,500.00	58,119.66	218,408.11	23,729,968.91
重分类						
购置		23,448,941.14	4,500.00	58,119.66	218,408.11	23,729,968.91
在建工程转入						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
转入投资性房地产						
其他减少						
4. 期末余额	62,340,365.00	74,902,771.11	97,311.10	2,767,557.81	1,496,078.47	141,604,083.49
二. 累计折旧						
1. 期初余额	13,484,237.71	14,652,351.53	77,479.87	1,833,047.25	1,102,251.17	31,149,367.53
2. 本期增加金额	2,994,457.68	5,302,725.52	12,940.65	237,536.42	64,147.52	8,611,807.79
重分类						
本期计提	2,994,457.68	5,302,725.52	12,940.65	237,536.42	64,147.52	8,611,807.79
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
转入投资性房地产						
其他减少						

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
4. 期末余额	16,609,082.75	19,800,717.29	72,093.30	2,070,583.67	1,208,698.31	39,761,175.32
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
重分类						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	46,081,707.03	54,704,790.58	72,055.42	696,974.14	287,381.00	101,842,908.17
2. 期初账面价值	48,856,127.29	36,801,478.44	15,331.23	876,390.90	175,419.19	86,724,747.05

2. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

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
厂房工程一期	7,728,226.38		7,728,226.38	6,201,528.36		6,201,528.36
厂区道路及附属工程	10,621,895.73		10,621,895.73	7,662,088.33		7,662,088.33
合计	18,350,122.11		18,350,122.11	13,863,616.69		13,863,616.69

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
厂房工程一期	6,201,528.36	1,526,698.02			7,728,226.38
厂区道路及附属工程	7,662,088.33	2,959,807.40			10,621,895.73
合计	13,863,616.69	4,486,505.42			18,350,122.11

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
--------	---------	--------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
厂房工程一期	1000	77.28	90	757,034.24	115,057.33	5.22	自筹
厂区道路及附属工程	1000	106.21	90	871,895.73	312,122.71	5.22	自筹
合计	2000			1,628,929.97	427,180.04		

3. 本报告期末计提在建工程减值准备

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	44,505.98	14,310,712.40	14,355,218.38
2. 本期增加金额	20,482.76		20,482.76
购置	20,482.76		20,482.76
内部研发			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额	64,988.74	14,310,712.40	14,375,701.14
二. 累计摊销			
1. 期初余额	18,605.50	1,385,528.24	1,404,133.74
2. 本期增加金额	9,782.84	286,214.25	295,997.09
计提	9,782.84	286,214.25	295,997.09
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额	28,388.34	1,671,742.49	1,700,130.83
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	36,600.40	12,638,969.91	12,675,570.31

项目	软件	土地使用权	合计
2. 期初账面价值	25,900.48	12,925,184.16	12,951,084.64

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	352,880.45	52,684.57	174,438.00	26,115.17
合计	352,880.45	52,684.57	174,438.00	26,115.17

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	820,388.29	1,223,650.66
合计	820,388.29	1,223,650.66

由于子公司江西东方名竹竹业有限公司未来能够获得的应纳税所得额金额无法确定，因此没有确认与该可抵扣暂时性差异相应的递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		9,489.68	
2019		305,985.88	
2020	189,343.93	277,130.74	
2021	275,210.14	275,210.14	
2022	355,834.22	355,834.22	
合计	820,388.29	1,223,650.66	

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	16,666,304.60	21,059,122.70
预付工程款	15,167,206.04	9,455,681.41
合计	31,833,510.64	30,514,804.11

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,570,000.00	5,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	10,000,000.00
抵押+保证	29,500,000.00	29,500,000.00
合计	58,070,000.00	57,500,000.00

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	13,043,322.31	13,174,205.30
合计	13,043,322.31	13,174,205.30

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	11,966,893.04	12,282,373.48
应付其他	1,076,429.27	891,831.87
合计	13,043,322.31	13,174,205.35

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	698,608.64	396,168.04
合计	698,608.64	396,168.04

注释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
短期薪酬	721,478.41	12,399,674.11	11,837,687.93	1,283,464.59
离职后福利-设定提存计划	29,808.00	571,619.90	577,648.71	23,779.19
合计	751,286.41	12,971,294.01	12,415,336.64	1,307,243.78

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
工资、奖金、津贴和补贴	708,967.69	12,067,183.62	11,493,916.65	1,282,234.66
职工福利费		86,754.40	86,754.40	
社会保险费	12,510.72	245,736.09	257,016.88	1,229.93
其中：基本医疗保险费	8,164.80	195,664.95	203,011.14	818.61

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补充医疗保险				
工伤保险费	3,697.92	38,929.74	42,222.49	405.17
生育保险费	648.00	11,141.40	11,783.25	6.15
工会经费和职工教育经费				
合计	721,478.41	12,399,674.11	11,837,687.93	1,283,464.59

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
基本养老保险	28,512.00	551,379.65	556,112.46	23,779.19
失业保险费	1,296.00	20,240.25	21,536.25	
合计	29,808.00	571,619.90	577,648.71	23,779.19

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,970.78	-411.01
企业所得税	-610,999.71	-158,465.18
城市维护建设税	213.2	30.1
教育费附加	127.91	18.06
地方教育附加	85.27	12.04
印花税	3,045.74	306.85
个人所得税	2,255.19	-1,737.83
合计	-602,301.62	-160,246.97

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	14,624.00	44,640.00
其他应付款	21,113,513.78	21,475,611.18
合计	21,128,137.78	21,520,251.18

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	14,624.00	44,640.00
合计	14,624.00	44,640.00

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构借款	19,000,000.00	19,500,000.00
工程履约保证金	1,600,000.00	1,600,000.00
应付其他费用款项	513,513.78	375,611.18
合计	21,113,513.78	21,475,611.18

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吉安市绿庐陵林业投资有限公司	19,000,000.00	未到还款期限
江西省人杰工业设备安装有限公司	1,600,000.00	工程尚未完工
合计	20,600,000.00	

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	12,326,458.62		552,952.33	11,773,506.29	政府补助
合计	12,326,458.62		552,952.33	11,773,506.29	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年利用 1.6 万吨毛竹下脚料项目基建投资补助	6,396,666.62		380,000.04		6,016,666.58	与资产相关
扶持企业基础设施建设	5,929,792.00		172,952.29		5,756,839.71	与资产相关
合计	12,326,458.62		552,952.33		11,773,506.29	

注释20. 本股

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	55,800,000.00					55,800,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,598,436.42			19,598,436.42
合计	19,598,436.42			19,598,436.42

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,907,218.67	2,011,536.23		6,918,754.90
合计	4,907,218.67	2,011,536.23		6,918,754.90

注释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	42,953,272.74	—
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	42,953,272.74	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,963,356.16	—
减：提取法定盈余公积	2,011,536.23	
期末未分配利润	60,905,092.67	

注释24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,398,470.98	94,730,142.20	116,190,964.87	82,394,342.81
合计	129,398,470.98	94,730,142.20	116,190,964.87	82,394,342.81

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	335,488.62	426,758.75
教育费附加	201,293.17	256,055.25
地方教育附加	134,195.44	170,703.51
印花税	30,706.49	29,125.14
土地使用税	360,336.2	117,091.28
房产税	232,339.08	410,564.42
环保税	3,750.87	
合计	1,298,109.87	1,410,298.35

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	564,042.88	563,841.95
广告费	37,459.74	627.69
展览费		17,398.06
邮寄费	236,916.77	250,599.26
服务费	328,434.95	530,364.46
宣传费		105,577.36
其他费用	82,820.37	98,353.66
合计	1,249,674.71	1,566,762.44

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,668,613.26	1,938,209.10
交通差旅费	36,877.47	51,596.12
办公费用	334,170.96	184,941.12
业务招待费	33,428.14	26,642.45
折旧及摊销	1,411,721.51	1,586,083.52
小车费用	263,514.83	207,364.37
保险费	323,142.97	355,719.73
专利费	179,453.75	64,527.27
中介费	483,583.24	543,454.54
其他费用	542,533.70	476,532.90
合计	6,277,039.83	5,435,071.12

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接工资	1,362,597.02	769,226.21
直接材料	4,264,772.64	5,074,812.52
折旧及待摊费用	474,347.14	255,119.67
其他费用	640,023.85	226,975.93
合计	6,741,740.65	6,326,134.33

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,616,827.68	2,339,141.94
减：利息收入	20,607.50	53,751.22
银行手续费	119,200.47	269,501.62
合计	2,715,420.65	2,554,892.34

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	180,942.45	119,382.79
合计	180,942.45	119,382.79

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,111,003.88	2,512,713.23
合计	3,111,003.88	2,512,713.23

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
基建投资补助款	380,000.04	380,000.04	与资产相关
收庆元县科技局农业项目一期经费	500,000.00	500,000.00	与收益相关
庆元县科技局发明专利补助	500.00	6,000.00	与收益相关
退回土地使用税	23,418.20		与收益相关
基础设施建设补助款	172,952.29		与资产相关
国家高新技术企业等专项奖励资金	50,000.00	80,500.00	与收益相关
创税大户奖金	300,000.00	40,000.00	与收益相关
工业政策兑现外贸出口奖励		1,200.00	与收益相关
市级电商示范企业奖励		20,000.00	与收益相关
全县品牌创建与质量建设财政资金奖励	150,000.00	60,000.00	与收益相关
省级环境保护专项资金-锅炉烟尘整治补助		100,000.00	与收益相关
市级电商奖金		50,000.00	与收益相关
庆元县旅游委员会农转旅奖励		50,000.00	与收益相关
农转旅商品奖励		5,000.00	与收益相关
政府奖励		3,845.05	与收益相关
亩产税奖励	216,842.35	457,668.14	与收益相关
省级环境保护专项资金-大气污染治理		68,500.00	与收益相关
服务业发展财政专项扶持资金	224,564.00	10,000.00	与收益相关
品牌创建与质量建设专项资金		30,000.00	与收益相关
2013-2017 省团队特派员子项目资金		470,000.00	与收益相关
引进私募股权投资奖励		180,000.00	与收益相关
节水企业奖	20,000.00		与收益相关
节水激励奖	30,000.00		与收益相关
提质增效奖	946,200.00		与收益相关
星期天补助	8,000.00		与收益相关
市级科技创新平台补助	78,750.00		与收益相关
企业稳岗补贴	8,777.00		与收益相关
招用建档立卡贫困劳动力补贴	1,000.00		与收益相关
合计	3,111,003.88	2,512,713.23	

注释32. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,111,003.88	3,111,003.88	详见附注五注释 31
计入营业外收入的政府补助	2,985,025.00	2,985,025.00	详见附注五注释 34
冲减成本费用的政府补助	1,220,000.00	1,220,000.00	

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
合计	7,316,028.88	7,316,028.88	

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	8.52	913.71
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	495,000.00	495,000.00
合计	495,008.52	495,913.71

注释34. 营业外收入

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
政府补助	2,985,025.00	2,366,760.00	2,985,025.00
其他	875.56	3,895.65	875.56
合计	2,985,900.56	2,370,655.65	2,985,900.56

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
企业股改奖励资金	2,985,025.00	2,366,760.00	与收益相关
合计	2,985,025.00	2,366,760.00	

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
废品处理		54,314.71	
罚款		9,200.06	
零头报耗	6.83	0.83	
税收滞纳金	63,247.26		
合计	63,254.09	63,515.60	

注释36. 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	2,797,272.73	2,766,057.36
递延所得税费用	-26,569.40	-17,907.89
合计	2,770,703.33	2,748,149.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	22,734,059.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,410,108.92
子公司适用不同税率的影响	45,435.49
调整以前期间所得税的影响	-0.83
非应税收入的影响	-74,251.25
技术开发费加计扣除	-628,680.28
不可抵扣的成本、费用和损失影响	58,823.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-131,170.39
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	90,438.38
所得税费用	2,770,703.33

注释37. 现金流量表附注

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
收到补贴收入	6,514,094.35	6,399,473.19
往来款及其他	947,384.62	4,055,051.22
合计	7,461,478.97	10,454,524.41

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
期间费用	3,807,945.45	3,698,709.09
往来款及其他	401,425.93	78,397.31
合计	4,209,371.38	3,777,106.40

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	495,000.00	495,000.00
收回理财产品及收益	50,008.52	913.71
合计	545,008.52	495,913.71

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	50,000.00	
合计	50,000.00	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	59,850,000.00	5,000,000.00
合计	59,850,000.00	5,000,000.00

6. 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
支付暂借款	59,850,000.00	500,000.00
定增中介机构费		373,584.91
合计	59,850,000.00	873,584.91

注释38. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,963,356.16	18,951,698.21
加：资产减值准备	180,942.45	119,382.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,611,807.79	7,627,290.35
无形资产摊销	295,997.09	290,385.21
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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	3,866,843.68	3,214,501.94
投资损失(收益以“一”号填列)	-495,008.52	-495,913.71
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-26,569.40	-17,907.89
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-10,275,039.05	-118,035.78
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-9,039,880.18	-8,700,240.94
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,224,465.09	-3,251,289.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,306,915.11	17,619,871.09
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	2,224,200.44	15,174,027.55
减：现金的期初余额	15,174,027.55	7,493,673.10
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,949,827.11	7,680,354.45

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	2,224,200.44	15,174,027.55
其中：库存现金	407,315.98	365,818.53
可随时用于支付的银行存款	1,816,884.46	14,808,209.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,224,200.44	15,174,027.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	45,894,960.01	借款抵押
无形资产	2,510,286.67	借款抵押
合计	48,405,246.68	

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
浙江巾子峰工贸有限公司	丽水庆元	丽水庆元	加工销售	100		直接投资
江西东方名竹竹业有限公司	江西吉安	江西吉安	加工销售	100		直接投资
庆元县竹子天空酒店管理有限公司	丽水庆元	丽水庆元	商务服务业	100		直接投资

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
浙江一竹一叶旅游发展有限公司	丽水庆元	丽水庆元	商务服务业	100		直接投资
井冈山市东方名竹科技有限公司	江西井冈山	江西井冈山	零售业	100		直接投资

(二) 其他

本期子公司浙江巾子峰工贸有限公司出资设立的庆元县竹子天空酒店管理有限公司，于2018年2月28日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91331126MA2A1E8D0C的营业执照。该公司注册资本500万元，章程约定出资时间为2018年3月15日前货币出资500万元，截止2018年12月31日，尚未实际出资，本期亦未经营，本期未将其纳入合并财务报表范围。

本期子公司浙江巾子峰工贸有限公司出资设立的浙江一竹一叶旅游发展有限公司，于2018年4月11日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91331126MA2A1KMP41的营业执照。该公司注册资本600万元，章程约定出资时间为2018年5月20日前货币出资600万元，截止2018年12月31日，尚未实际出资，本期亦未经营，本期未将其纳入合并财务报表范围。

本期子公司江西东方名竹竹业有限公司出资设立的井冈山市东方名竹科技有限公司，于2018年12月25日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91360881MA38AWQM7R的营业执照。该公司注册资本1500万元，章程约定出资时间为2038年12月30日前货币出资1500万元，截止2018年12月31日，尚未实际出资尚未实际出资，本期亦未经营，本期未将其纳入合并财务报表范围。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额65.59%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,224,200.44	2,224,200.44	2,224,200.44			
应收票据及应收账款	15,549,256.03	15,904,636.48	15,904,636.48			
其他应收款	204,091.18	204,091.18	204,091.18			
金融资产小计	17,977,547.65	18,332,928.10	18,332,928.10			
短期借款	58,070,000.00	58,070,000.00	58,070,000.00			
应付款项	34,171,460.09	34,171,460.09	34,171,460.09			
金融负债小计	92,241,460.09	92,241,460.09	92,241,460.09			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	15,174,027.55	15,174,027.55	15,174,027.55			
应收账款	14,362,914.10	14,531,956.48	14,531,956.48			
其他应收款	298,970.59	304,366.21	304,366.21			
金融资产小计	29,835,912.24	30,010,350.24	30,010,350.24			
短期借款	57,500,000.00	57,500,000.00	57,500,000.00			
应付款项	34,694,456.53	34,694,456.53	34,694,456.53			
金融负债小计	92,194,456.53	92,194,456.53	92,194,456.53			

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清

的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二） 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

（一） 本公司最终控制方是周松珍和周文英

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周宜聪	董事、副总经理、董事会秘书
吴丽云	董事
何环美	董事
叶慧群	董事
周文英	监事
吴珍梅	监事
吴继玲	监事会主席
项仙萍	财务负责人
蔡晓玲	实际控制人周松珍之配偶
庆元县九宇农业专业合作社	公司董事、高管参股公司
庆元县竹芝品贸易有限公司	公司高管参股公司

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周松珍、蔡晓玲、周文英、刘平水	60,000,000.00	2015.5.12	2020.5.12	否
合计	60,000,000.00			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	539,138.60	953,831.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况 (应说明内容、金额及其影响)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值 (万元)	抵押物账面价值 (万元)	担保借款余额 (万元)	借款到期日
本公司	工行庆元支行	房地产	4,435.79	3,563.87	820.00	2019/3/7
					820.00	2019/2/1
					810.00	2019/12/10
					500.00	2019/1/9
小计			4,435.79	3,563.87	2,950.00	
本公司	农行庆元县支行	房地产	2,108.06	1,276.65	360.00	2019/3/26
					300.00	2019/3/28
					600.00	2019/5/23
					640.00	2019/4/1
小计			2,108.06	1,276.65	1,300.00	
合计			6,543.85	4,840.52	4,250.00	

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(2) 孙公司庆元县竹子天空酒店管理有限公司成立于 2018 年 2 月 28 日，注册资本 500 万元，由子公司浙江巾子峰工贸有限公司全额认缴，截止 2018 年 12 月 31 日，尚未实际出资。

(3) 孙公司浙江一竹一叶旅游发展有限公司成立于 2018 年 4 月 11 日，注册资本 600 万元，由子公司浙江巾子峰工贸有限公司全额认缴，截止 2018 年 12 月 31 日，尚未实际出资。

(4) 孙公司井冈山市东方名竹科技有限公司成立于 2018 年 12 月 25 日，注册资本 1500 万元，由子公司江西东方名竹竹业有限公司全额认缴，截止 2018 年 12 月 31 日，尚未实际出资。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
庆元县斯大食用菌有限责任公司	贷款担保	4,500,000.00	2018.4.24-2019.4.23	实际借款余额 3,000,000.00 元
合计		4,500,000.00		

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	15,207,706.03	14,264,904.10
合计	15,207,706.03	14,264,904.10

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,555,636.48	100.00	347,930.45	2.24	15,207,706.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,555,636.48	100.00	347,930.45	2.24	15,207,706.03

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,432,956.48	100.00	168,052.38	1.16	14,264,904.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,432,956.48	100.00	168,052.38	1.16	14,264,904.10

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,848,157.71	148,481.58	1.00
1—2年	342,867.81	17,143.39	5.00
2—3年	364,610.96	182,305.48	50.00
合计	15,555,636.48	347,930.45	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 179,878.07 元。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
嘉兴市兰博百货有限公司	4,550,000.00	29.25	45,500.00
广州希艺欧家居用品有限公司	3,044,214.57	19.57	30,442.15
北京攀亿鑫科贸有限公司	1,000,000.00	6.43	10,000.00
广东拾全拾买生活用品有限公司	920,484.31	5.92	9,204.84
济南旭瑞经贸有限公司	916,896.00	5.89	9,168.96
合计	10,431,594.88	67.06	104,315.95

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,140.45	174,156.96
合计	58,140.45	174,156.96

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,140.45	100.00			58,140.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	58,140.45	100.00			58,140.45

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	179,531.96	100.00	5,375.00		174,156.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	179,531.96	100.00	5,375.00		174,156.96

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	58,140.45		
合计	58,140.45		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 5,375.00 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	50,000.00	40,000.00
暂借款		107,500.00
其他	8,140.45	32,031.96
合计	58,140.45	179,531.96

6. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
融 e 购保证金	保证金	10,000.00	1 年以内	17.20	
合计		10,000.00		17.20	

注释3. 长期股权投资

款项性质	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

款项性质	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
对子公司投资	53,000,000.00		53,000,000.00	53,000,000.00		53,000,000.00
合计	53,000,000.00		53,000,000.00	53,000,000.00		53,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江巾子峰工贸有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
江西东方名竹竹业有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00			48,000,000.00		
合计	48,000,000.00	53,000,000.00			53,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,316,458.51	95,029,179.13	115,951,139.17	82,204,264.69
合计	127,316,458.51	95,029,179.13	115,951,139.17	82,204,264.69

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	8.52	913.71
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	495,000.00	495,000.00
合计	495,008.52	495,913.71

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,316,028.88	
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	8.52	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,378.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,121,606.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,132,052.46	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	14.98	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.38	0.25	0.25

错误!未找到引用源。

（公章）

二〇一九年四月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室