



鼎丰股份

NEEQ : 873459

商丘市鼎丰木业股份有限公司



半年度报告

2021

## 致投资者的信

各位尊敬的投资者：

我们感谢投资者一如既往的信任和支持,无论您已经成为鼎丰股份的投资者还是正在对鼎丰股份的了解中,我们都希望您与您携手,共同见证公司的发展。

近年来,刨花板凭借质量轻、蠕变低和环保性能好等优势,在定制家具领域得到了广泛应用。随着国内“全屋定制”家具行业的迅猛发展,使得我国刨花板产业迎来了前所未有的发展机遇。2021年上半年,公司继续秉承“品质第一、稳定第一、客户第一”的基本战略方针,紧紧抓住行业发展的重要契机,把握市场机会,积极应对风险和挑战。公司依托多年积累的品牌优势和过硬的产品品质,稳稳抓住战略性客户,同时利用现有客户资源和渠道不断开发新客户,提高市场占有率,全面提升市场销售深度和广度。在全体员工不懈努力下,2021年上半年公司产品销量和销售收入均创造了历史新高,也更好地释缓了原料成本上涨对公司的压力。

公司也紧紧抓住了新三板资本市场改革带来的重要机遇,上半年积极准备新三板精选层挂牌事项。公司从上到下励精图治,在各中介机构的带领下,于7月22日取得了全国中小企业股份转让系统对精选层挂牌材料的受理通知书,公司精选层挂牌事项取得了重大的阶段性成果。公司此次精选层公开发行募集资金将用于老河口市鼎丰木业有限公司刨花板生产线项目,该项目将立足于超强刨花板的研发、生产和销售。超强刨花板凭借其远超普通刨花板的静曲强度和内胶合强度,其投产后将大大提升公司产品品质,为公司进一步开拓高端市场和创造新的盈利增长点提供强有力支撑,也为公司挺入行业龙头地位奠定坚实基础。

最后,衷心感谢各位股东对公司长久以来的关注与支持!我们将持续完善公司各项治理制度,提升公司治理水平,严格执行信息披露制度,规范运营。在鼎丰股份全体同仁的努力下,为客户、员工、股东持续创造价值。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	31
第五节	股份变动和融资 .....	49
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	51
第七节	财务会计报告 .....	54
第八节	备查文件目录 .....	139

## 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。

公司负责人卜二库、主管会计工作负责人王奇及会计机构负责人（会计主管人员）陈立杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业周期性风险	刨花板的下游客户主要集中在家具制造企业，该类企业所属行业的景气度与房地产行业密切相关，导致刨花板行业在一定程度上受宏观经济周期和房地产周期的影响，呈现一定周期性。虽然随着刨花板应用领域逐步向包装和交通等其他行业不断扩展，以及随着居民消费水平的提升对于环保材料和二次装修需求不断旺盛，在一定程度上熨平了宏观经济和房地产市场对刨花板行业周期的影响。但整体而言，刨花板行业仍对房地产市场存在一定依赖，若未来房地产市场发展低于预期，将会对公司业务产生一定程度的影响。
2、市场竞争加剧风险	目前我国刨花板的行业集中度较低，正处于产业结构调整阶段。根据《中国人造板产业报告》（2020年），2019年国内刨花板生产企业中，大型或集团企业占比仅约6%左右。未来随着下游需求的增加，以及行业技术和相关生产设备的不断革新和优化，行业集中度也势必将不断提升，由此市场竞争将愈发激烈。虽然凭借多年来的匠心打造，公司已不断打造出专注于品质过硬和精益求精的品牌形象，并已逐步发展成为行业内具有一定知名度和产品特色的刨花板品牌企业。但未来若公司无法有效提升自身竞争力以适应业内产业结构调整，将面临市场份额下降和经营业绩增速放缓甚至下滑的风险。

3、木质原料供应的风险	<p>据第九次全国森林资源清查结果，我国森林面积 2.2 亿公顷，森林覆盖率 22.96%，低于全球 31% 的平均水平。同时，自 2017 年我国全面停止天然林砍伐后，上游林木资源的稀缺性直接决定了原材料供给的稀缺性。虽然从长期来看，国家注重保护天然林，大力倡导人工速生林种植，人造板的发展也有力地拉动了我国人工速生用材林基地的建设，全国林业资源将得到可持续发展。但随着刨花板生产能力的急剧膨胀以及生产量的迅速增长，不排除短期内支撑刨花板工业发展的木材原料供应能力仍然跟不上刨花板生产发展的进程，不排除短期内部分地区特别是天然林地区出现木质原料供给减少进而导致原料价格上升的情形，对刨花板制造企业带来一定冲击。若未来出现林业政策调整、市场供求关系发生变化以及较长时间内持续出现不利于农户砍伐木质原料的天气等情形，公司将面临木质原料供应不稳定的风险。</p>
4、原材料价格波动风险	<p>公司原材料采购主要包括三剩物和次小薪材的木制原料和自制胶黏剂所用的尿素和甲醛等化工原料。其中，木质原料的采购价主要取决于当地木质原料的供需水平以及与供应商的议价能力，公司的尿素、甲醛等采购价格受其上游原材料煤炭和天然气的价格变动和供需情况的影响。报告期内，公司的木制原料和化工原料均存在一定的价格上涨。如果木质原料和化工原料的价格进一步出现波动，将会对公司生产成本和经营业绩造成一定的影响，公司面临主要原材料价格波动的风险。</p>
5、安全生产风险	<p>公司属于刨花板制造业，主要原材料为三剩物的木制原料，以及甲醛和尿素等化工原料，存在潜在火灾风险。虽然公司已经建立了安全生产管理制度，通过设置专门的安全管理岗位，配备专业的防火设施，定期对生产人员进行安全培训，以加强对原材料和产品储存、运输和使用过程中的安全管理。但由于原材料和产品的特殊性，公司仍存在发生火灾进而影响生产以及发生财产损失的风险。此外，因人员操作不当和管理不到位等原因造成意外安全事故，亦将存在影响公司正常生产经营的风险。</p>
6、应收账款发生坏账损失及回款速度不及预期的风险	<p>公司 2020 年末应收账款余额为 7,498.36 万元，占同期营业收入的比例为 16.65%，2021 年 6 月末应收账款余额为 11,720.16 万元，占同期营业收入的比例为 40.53%。公司的应收账款规模主要与下游市场景气度、宏观经济形势和新冠肺炎疫情等有关。如若未来相关因素导致下游客户资金紧张，公司应收账款增长速度过快或主要客户付款政策发生变化，根据公司会计政策计提的坏账损失也会相应增加，同时可能对公司的流动资金形成较大占用，引起经营性现金流短缺的风险，从而对公司的经营业绩造成一定的不利影响。</p>
7、税收优惠政策变动风险	<p>公司核心原材料为三剩物和次小薪材，根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号），自 2015 年 7 月 1 日起公司增值税执行即征即退 70% 的税收优惠政策；同时，根据财政部、国家</p>

	<p>税务总局《关于执行&lt;资源综合利用企业所得税优惠目录&gt;的通知》（财税[2008]第 047 号），公司综合利用三剩物和次小薪材等原料生产人造板所取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。公司所处刨花板制造行业符合国家资源综合利用的政策导向，系国家鼓励发展行业，较长时间内均享受国家层面的税收优惠支持，但如果税收优惠政策的具体内容发生变化，则将会对公司的盈利水平一定产生影响。</p>
8、产业政策变化风险	<p>公司主要从事刨花板的生产和销售，刨花板的生产是以三剩物等森林废弃物为主要原料，符合节约资源和保护环境的基本国策。根据 2019 年国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录》，刨花板行业属于鼓励类行业，国内近年来也发布了多项有利于刨花板行业发展的税收优惠和产业政策。例如，2019 年全国人民代表大会常务委员会通过了新版《中华人民共和国森林法》，国家林业和草原局亦印发了《关于深入推进林木采伐“放管服”改革工作的通知》，进一步简政放权，创新林木采伐管理机制，为刨花板生产的原料供给提供了便利条件。虽然近年来国家出台了各项有利于刨花板行业发展的产业政策，但若未来国家相关产业政策出现不利调整，将会导致公司所处行业的发展环境发生变化，进而会对公司经营产生不利影响。</p>
9、实际控制人控制不当的风险	<p>公司自然人股东卜二库、王奇、刘清华、田卫华合计持有公司 66,061,752 股股份，占公司发行前总股本 75.07%，四人能够对公司经营决策产生实质性影响。尽管公司建立了较为完善的内部控制、公司治理等制度，公司实际控制人仍可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的发展战略、人力资源、经营决策等重大事项进行不当控制，从而损害公司及其他股东的利益。</p>
10、公司治理风险	<p>股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并逐步完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。</p>
11、技术更新和新产品开发的風險	<p>近年来，随着国内人民消费水平的不断提升，消费者对于环保型与功能型的高端刨花板需求持续旺盛。业内开发甲醛释放量更低或无甲醛添加产品的生产工艺和技术，将是未来一段时期内行业发展创新的主要动力。同时，开发定制型及特殊功能刨花板产品也将成为占领细分市场的创新点。因此，近年来刨花板行业头部企业主要围绕“环保型”、“防潮型”和“超强度”等方面开展相关技术研发。未来刨花板行业若要实现高质量发展，必须依靠创新驱动的内涵型增长，这也对公司自主创新能力和技术研发能力提出了更高要求。</p> <p>公司引进世界著名的林业机械制造商德国迪芬巴赫公司的连续热压生产线，生产的连续化使得工艺性能更加稳定、生产效率</p>

	<p>更高。同时，通过多年的生产工艺积累和持续性的研发投入，公司产品在环保与防潮方面处于较为领先水平，并取得了较高的市场认可度。但由于国内刨花板行业尚处于发展初期，未来公司在提高刨花板强度等相关物理性能和研发新产品方面仍需要较大的研发投入，亦存在新产品研发失败和新产品市场认可度不高的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鼎丰股份	指	商丘市鼎丰木业股份有限公司
兰考鼎丰	指	兰考县鼎丰木业有限公司
商丘鼎泰	指	商丘市鼎泰木业有限公司
老河口鼎丰	指	老河口市鼎丰木业有限公司
德国迪芬巴赫	指	德国迪芬巴赫机械设备有限责任公司
意帕尔	指	意大利帕尔公司
章程、公司章程	指	商丘市鼎丰木业股份有限公司公司章程
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	北京京师律师事务所
会计师事务所、中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日的会计期间
元、万元	指	人民币元、万元
股东大会	指	商丘市鼎丰木业股份有限公司股东大会
董事会	指	商丘市鼎丰木业股份有限公司董事会
监事会	指	商丘市鼎丰木业股份有限公司监事会
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
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
三剩物	指	采伐剩余物（指枝丫、树梢、树皮、树叶、树根及藤条、灌木等）、造材剩余物（指造材截头）和加工剩余物（指板皮、板材、木竹截头、锯末、碎单板、木芯、刨花、木块、边角余料）的统称。
次小薪材	指	次加工材（主要包括材质低于针、阔叶树加工用原木最低等级但具有一定利用价值的次加工原木）；小径材（指长度在2米以下或径级8厘米以下的小原木条、松木杆、脚手杆、杂木杆、短原木等）；薪材
人造板	指	以木材或非木材植物为原料，加工成各种形状的单元材料，施加或不施加胶粘剂和其他添加剂，组胚胶合而成的各种板材或成型制品，主要包括纤维板、胶合板、刨花板及其表面装饰板。
m <sup>3</sup>	指	立方米
mm	指	毫米

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	商丘市鼎丰木业股份有限公司
证券简称	鼎丰股份
证券代码	873459
法定代表人	卜二库

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王奇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	河南省商丘市睢县产业集聚区
电话	0370-6025998
传真	0370-6025998
电子邮箱	sqdingfengmuye@163.com
公司网址	http://www.dingfengmuye.com
办公地址	河南省商丘市睢县产业集聚区
邮政编码	476900
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	商丘市鼎丰木业股份有限公司办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年4月9日
挂牌时间	2020年4月17日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C20 木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业-C 202 人造板-C2023 刨花板制造
主要产品与服务项目	刨花板的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	88,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卜二库、王奇、田卫华、刘清华），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	91411422066476618Q	否
注册地址	河南省商丘市睢县产业集聚区	否
注册资本（元）	88,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	289,149,918.22	156,703,941.65	84.52%
毛利率%	12.78%	30.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,525,191.06	16,516,927.07	54.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,519,188.18	15,813,297.11	48.73%
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）	5.27%	3.64%	-
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）	4.86%	3.48%	-
基本每股收益	0.29	0.19	49.31%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	597,459,344.37	573,650,037.15	4.15%
负债总计	100,615,540.52	102,331,424.36	-1.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	496,843,803.85	471,318,612.79	5.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.65	5.36	5.41%
资产负债率%（母公司）	15.58%	13.32%	-
资产负债率%（合并）	16.84%	17.84%	-
流动比率	5.43	6.59	-
利息保障倍数	23.08	31.51	-

##### (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	57,553,009.02	-22,186,274.75	359.41%
应收账款周转率	3.01	2.26	-
存货周转率	4.16	1.88	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.15%	-7.35%	-
营业收入增长率%	84.52%	-37.85%	-
净利润增长率%	54.54%	-42.61%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-620.20
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,551,256.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,765.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,510,870.84</b>
减：所得税影响数	504,867.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,006,002.88</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计

影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租远东国际融资租赁有限公司的生产设备，租赁期为 36 个月，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日将原在固定资产中列报的融资租入固定资产 52,729,407.68 元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的应付融资租赁款 23,101,070.16 元重分类至租赁负债列报。

上述会计政策对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	179,180,232.97	-	126,450,825.29	-
使用权资产	-	-	52,729,407.68	-
租赁负债	-	-	23,451,000.00	-
长期应付款	23,451,000.00	-	-	-

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司是一家多年来专注于刨花板研发、生产和销售的品牌企业，其产品以三剩物和次小薪材等森林废弃物为主要原材料，符合节约资源和保护环境的基本国策。公司能够提供厚度在 6mm-40mm 之间规格

齐全和品类丰富的刨花板，以满足在全屋定制家具、板式家具、高档厨柜、壁柜、教具和办公家具等不同领域的应用需求。

公司专注于刨花板的研发、生产和销售，始终践行“绿色、环保、可持续发展”的经营理念，以市场为导向，品质为中心，根据客户需求和应用场景生产不同规格和不同物理指标的环保型和功能型产品。

### 1、盈利模式

公司专注于刨花板的生产和销售，盈利主要来自刨花板产品的销售。此外，公司将部分相对独立的生产车间对外出租，存在少量租金收益。

### 2、采购模式

公司采购的原材料主要包括木质原料和化工原料两种类型，公司的采购管理隶属于采购部，两种类型原材料的采购模式如下：

#### （1）木质原料采购

公司木质原料主要为以枝丫材为主的三剩物等，公司生产线位于人工速生林较为集中的区域，其所在周边已形成了从速生林种植到集中采购再到木材加工的产业集群，木质原料的采购具有一定运输半径，呈现区域分布的特点。公司通常不与供应商签订长期的收购协议，并根据市场行情、原料储备和市场供需关系变化等情况，调整采购价格。

公司的木质原料主要由供应商自行组织运往公司，木质原料运抵公司后，需经过电子称重、入库验收、开单定价，以及（新增）供应商信息系统录入、信息比对和款项结算等多道流程。公司制订了完善的采购内控制度，实现了关键采购节点职责分离和相互监督。公司充分运用智能化的信息技术手段，加强了公司的总体管控，促进了资源的优化配置。

#### （2）化工原料采购

公司采购的化工原料主要包括甲醛、尿素、石蜡和 MDI 无醛胶等，采购部结合生产情况、市场调研和安全库存等制定采购计划，经权限审批后实施采购。为保障采购质量，公司在采购过程中进行严格的事前和事后控制，公司对化工原料供应商实行准入管理，建立合格供应商名录，对重要的化工原料建立追溯体系，并已形成了对供应商供货的监督管理体系。目前，公司已与国内多家原料供应商建立了稳定合作关系，在供应商开发管理、采购合同签订、原材料采购进度管理和原材料入库验收等环节均已建立了完整的工作程序。

### 3、生产模式

公司采用“订单生产为主、安全备货为辅”的生产模式，整体上以销定产满足客户的差异化需求，但对于常用规格型号的产品也会根据市场预判的情况进行一定安全储备。公司实行柔性生产模式，基于

多年来公司生产技术和工艺的沉淀，综合考虑在手订单、临时性订单、产能利用率、销售情况、安全库存和销售经验等多种因素制订生产计划并进行动态调整。

公司引进国内外先进的自动化生产线，以信息化、数字化和智能化的生产推动公司转型升级，极大提升公司运行效率，提高产品的合格率，促进公司提质增效。公司对不同规格的刨花板均形成了较为稳定的工艺技术，关键生产环节可实现预先控制和在线优化，实现设备互联和生产高效协同，大幅提高各环节的管理效率，节约经营成本。

公司下设质检部负责产品质量控制，并已经建立起了良好的质量保证体系，为今后长期规范、稳定和有序的发展奠定了坚实基础。质检部对关键生产环节进行检验与监控，使每个流程严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程等规范文件要求，确保所生产产品质量合格。最终成品后交由质检部进行质量检测，验收合格后方可入库。

#### **4、销售模式**

公司按照区域和重要客户两个维度作为划分标准，进行客户的开拓、维护和售后管理工作。公司下设销售部，主要负责市场跟踪开发、合同签订、货款确认和资金回笼等工作。公司主要采取直销的销售模式，经过多年经营，已构建起了成熟和稳定的市场体系，拥有良好的客户关系。对于战略性大客户已建立起长期稳定的合作关系，定期与大客户签订框架合同，根据销售订单确定销售价格和销售数量。

公司客户主要源于主动拜访、客户主动寻求合作、口碑传播和参加行业展销会等方式，公司的客户群体主要包括家居公司和人造板饰面厂商。通过多年的业务开拓和市场积累，公司已形成了“战略大客户+中小规模客户”的多层次客户结构，具有较为稳定的客户销售渠道，为公司的持续稳定发展奠定坚实的基础。

#### **（四）主营业务、主要产品及主要经营模式的变化情况**

公司秉承“匠心精神”，坚持“好板材、鼎丰造”的奋斗目标，始终深耕刨花板行业，一直以来专注于刨花板的研发、生产和销售。自设立以来，公司的主营业务、主要产品和主要经营模式未发生重大变化。

## **七、经营情况回顾**

### **（一）经营计划**

报告期内，公司经营层在董事会的正确决策下，认真制定《二零二一年经营计划》，坚持认真做好“均质、环保、纯净”的环保型板材，发展公司的核心竞争力。

## 1、财务状况

报告期期末资产总额 597,459,344.37 元，期初资产总额 573,650,037.15 元，较期初增长 4.15%；报告期期末负债总额 100,615,540.52 元，期初负债总额 102,331,424.36 元，较期初下降 1.68%；报告期期末所有者权益 496,843,803.85 元，期初所有者权益 471,318,612.79 元，较期初增长 5.42%。

## 2、经营成果

2021 年 1 至 6 月，公司实现营业收入为 289,149,918.22 元，较上年同期增长 84.52%，净利润为 25,525,191.06 元，较上年同期增长 54.54%。营业收入增长的主要原因系第一：随疫情影响的减弱，公司营业收入较同期大幅好转；第二：公司抓住行业发展的重要契机，积极开拓市场，扩大市场占有率、扩大实质客户群，发展客户争取订单。

## 3、现金流量

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 79,739,283.77 元，增长 359.41%，主要原因系随疫情影响的减弱，和公司市场开拓力度的加大，公司的营业规模较同期大幅增加，客户回款亦随之增加，公司业务较上年同期出现大幅回暖态势。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 41,653,503.16 元，下降 1,744.80%，主要系本期公司之全资子公司老河口市鼎丰木业有限公司新建刨花板生产线对购建固定资产、无形资产和其他长期资产本期投入为 42,954,114.81 元。

### 2021 年经营方针：

在认真审视公司经营的优势和劣势、强项和弱项的基础上，公司对当前行业的竞争形势和趋势做出基本研判，将 2021 年的经营方针确定为：

灵活策略赢市场，扩大规模增实力，加强管理保利润，保证质量升效率。

经营方针是公司阶段性经营的指导思想，各部门、工厂各车间的各项经营、生产、管理活动，包括政策制订、制度设计、日常管理，都必须始终不渝地围绕经营方针展开、贯彻和执行。

## (二) 行业情况

公司主要从事刨花板的研发、生产和销售，其产品属于人造板产品系列。改革开放 40 多年来，我

国人造板行业得到了迅猛发展并持续保持了世界人造板最大生产国的地位。根据中国林产工业协会发布的《中国人造板产业报告》（2020年）显示，2019年我国人造板产量达至30,859万立方米，同比增长3.17%。其中，刨花板产量达至2,980万立方米，同比增长9.08%。纵观2010-2019年我国人造板整体产量和增长率，近年来我国人造板总量相对平稳，行业发展正处于低速调整和转型升级的关键时期，未来将把转变发展方式、淘汰落后产能和实现供需平衡作为发展主线。

在国内人造板主要包括胶合板、纤维板和刨花板。其中，胶合板产量最高，2019年产量占比为64.07%。纤维板次之，2019年产量占比为20.09%。刨花板最低，2019年产量占比仅约为9.66%。未来随刨花板领域的技术革新和发展，刨花板产品性能的大幅度提升，以及全屋定制家居行业的迅猛发展将持续推动刨花板行业的快速发展，为刨花板生产企业带来了重要的发展契机。

### （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		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	81,714,816.58	13.68%	81,165,121.14	14.15%	0.68%
应收票据	4,213,943.12	0.71%	4,480,805.53	0.78%	-5.96%
应收账款	108,290,560.54	18.13%	68,320,469.18	11.91%	58.50%
应收款项融资	25,111,671.97	4.20%	60,716,939.70	10.58%	-58.64%
预付款项	1,238,922.00	0.21%	437,875.42	0.08%	182.94%
其他应收款	396,525.89	0.07%	5,714,571.00	1.00%	-93.06%
存货	46,833,337.09	7.84%	74,333,395.10	12.96%	-37.00%
其他流动资产	1,109,223.79	0.19%	226,802.64	0.04%	389.07%
投资性房地产	3,439,534.32	0.58%	5,440,177.47	0.95%	-36.78%
固定资产	122,475,196.50	20.50%	179,180,232.97	31.24%	-31.65%
在建工程	13,043,624.69	2.18%	63,610.75	0.01%	20,405.38%
使用权资产	48,986,584.64	8.20%			100%
无形资产	79,064,614.92	13.23%	61,625,593.10	10.74%	28.30%
长期待摊费用	506,391.25	0.08%	613,175.95	0.11%	-17.42%
递延所得税资产	13,208,680.35	2.21%	9,916,731.11	1.73%	33.20%
其他非流动资产	47,825,716.72	8.00%	21,414,536.09	3.73%	123.33%
应付账款	17,043,425.74	2.85%	10,314,829.36	1.80%	65.23%
应付职工薪酬	5,327,779.60	0.89%	4,050,434.88	0.71%	31.54%
应交税费	5,097,513.38	0.85%	3,642,814.27	0.64%	39.93%
其他应付款	2,725,036.00	0.46%	1,885,027.00	0.33%	44.56%
合同负债	3,435,345.15	0.57%	4,664,924.52	0.81%	-26.36%

一年内到期的非流动负债	15,454,804.45	2.59%	19,651,743.86	3.43%	-21.36%
其他流动负债	446,594.88	0.07%	606,440.20	0.11%	-26.36%
长期应付款			23,451,000.00	4.09%	-100%
租赁负债	16,800,981.94	2.81%			100%
递延收益	25,466,422.84	4.26%	26,207,559.52	4.57%	-2.83%
递延所得税负债	8,817,636.54	1.48%	7,856,650.75	1.37%	12.23%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：应收账款比上年期末增加58.50%，是因为营业收入增加部分客户未到结算期形成的应收款所致。

2、应收款项融资：应收款项融资比上年期末减少58.64%，是因为公司为了更好的利用资金，收取客户的承兑汇票减少，而以前的票据陆续到期所致。

3、预付款项：预付款项比上年期末增加182.94%，主要是因为公司预付购货款未到结算期所致。

4、其他应收款：其他应收款比上年期末减少93.06%，是因为公司之全资子公司沈丘县鼎丰木业有限公司预付土地保证金5,000,000.00元，该款项于今年收回，沈丘鼎丰也于今年3月注销。

5、存货：存货比上年期末减少37.00%，是因为公司积极开拓市场，开发新客户，库存产品比上年末减少17,801,842.58元。

6、其他流动资产：其他流动资产比上年期末增加389.07%，是因为公司支付精选层挂牌中介服务费1,004,716.96元所致。

7、投资性房地产：投资性房地产比上年期末减少36.78%，是因为母公司出租给睢县伟杰板业有限公司到期不再续租，将其原值转入固定资产所致。

8、固定资产：固定资产比上年期末减少31.65%，是因为根据新租赁准则售后回租设备计入使用权资产48,986,584.64元。

9、在建工程：在建工程比上年期末增加20,405.38%，是因为公司新投资的项目老河口鼎丰在建工程新增加13,043,624.69元，新增在建工程为与生产线相关的基础设施建设。

10、使用权资产：根据新租赁准则售后回租设备计入使用权资产48,986,584.64元，去年同期使用权资产52,729,407.68元。

11、递延所得税资产：递延所得税资产比上年期末增加33.20%，是因为本期确认由于应纳税所得额亏损形成的递延所得税资产2,876,369.14元，确认坏账准备形成的递延所得税资产553,394.13元。

12、其他非流动资产：其他非流动资产比上年期末增加123.33%，是因为老河口鼎丰预付设备款增加所致。

13、应付账款：应付账款比上年期末增加65.23%，是因为期末应付化工材料款、应付运费、及枝丫材、电费款项增加所致。

14、应付职工薪酬：应付职工薪酬比上年期末增加31.54%，是因为应付职工工资增加所致。

15、应交税费：应交税费比上年期末增加39.93%，是因为期末应交增值税增加所致。

16、其他应付款：其他应付款比上年期末增加44.56%，是因为收取运输保证金增加所致。

17、长期应付款：长期应付款比上年期末减少100%，是因为根据新租赁准则，公司应付远东国际融资租赁有限公司款项计入租赁负债所致。

18、租赁负债：租赁负债比上年期末增加100%，是因为根据新租赁准则，公司应付远东国际融资租赁有限公司款项计入租赁负债所致。

## 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	289,149,918.22	-	156,703,941.65	-	84.52%
营业成本	252,186,893.25	87.22%	109,470,747.53	69.86%	130.37%
毛利率	12.78%	-	30.14%	-	-
税金及附加	2,905,969.05	1.01%	1,445,290.03	0.92%	101.06%
销售费用	7,347,532.19	2.54%	13,051,779.68	8.33%	-43.70%
管理费用	11,314,716.34	3.91%	12,239,905.97	7.81%	-7.56%
研发费用	459,412.62	0.16%	2,806,453.82	1.79%	-83.63%
财务费用	1,050,431.51	0.36%	553,972.64	0.35%	89.62%
信用减值损失	-2,195,520.04	-0.76%	-2,040,217.64	-1.30%	7.61%
资产减值损失			-	-	
其他收益	10,049,740.24	3.48%	1,575,154.93	1.01%	538.02%
投资收益			-	-	
公允价值变动 收益			-	-	
资产处置收益			-	-	
汇兑收益			-	-	
营业利润	21,739,183.46	7.52%	16,670,729.27	10.64%	30.40%
营业外收入	1,514,901.22	0.52%	215,165.20	0.14%	604.06%
营业外支出	59,857.07	0.02%	12,000.00	0.01%	398.81%
净利润	25,525,191.06	8.83%	16,516,927.07	10.54%	54.54%

项目重大变动原因：

1、营业收入：营业收入比去年同期增加 84.52%，2020 年公司主营业务收入下滑，主要是受新冠疫情和业内龙头企业竞争加剧的双重因素影响；2021 年 1-6 月度随疫情影响的减弱和公司产品优势的进一步显现，公司收入较往年同期大幅回升。2021 年 1-6 月，公司营业收入同比上升 84.52%，公司业务呈回暖态势。

2、 营业成本：营业成本比去年同期增加130.37%。一方面，2021年1-6月将与合同履行相关的运输费用从销售费用移至营业成本核算，金额为11,251,485.93元；另一方面，随营业收入的增加，营业成本亦随之增加；此外，化工原料采购价格上涨导致营业成本上涨。

3、 毛利率：本期毛利率较上年同期下降17.36%。一方面，2021年1-6月将与合同履行相关的运输费用从销售费用移至营业成本核算，金额为11,251,485.93元；另一方面，化工原料采购价格上涨导致营业成本上涨。

4、 税金及附加：税金及附加比去年同期增加101.06%，主要因为本年缴纳的城建税、教育费附加及地方教育费附加比去年同期增加所致。

5、 销售费用：销售费用比去年同期减少43.70%，因为2021年1-6月根据新收入准则将运费调至营业成本，2020年1-6月运输费用金额为7,485,689.47元；产品包装费比去年同期增加1,352,503.83元；工资比去年同期增加412,816.69元。

6、研发费用：研发费用比去年同期减少 83.63%，是因为由于报告期内研发的无醛刨花板技术已取得重大突破，超强刨花板也掌握了主要技术，公司的核心技术趋于稳定，相关研发投入随之减少。

7、财务费用：财务费用比去年同期增加 89.62%，主要是由于融资租赁借款的增加，导致财务费用亦随之增加。

8、其他收益：其他收益比去年同期增加 538.02%，是因为本期比上年同期相比缴纳的增值税增加，而相应的收到的增值税即征即退收入比上年同期增加所致。

9、营业利润：营业利润比去年同期增加 30.40%，主要是因为随疫情影响的减弱和公司业务开拓力度的进一步加强，公司营业收入较上年同期增加 132,445,976.57 元，同比涨幅 84.52%。此外，随营业收入的增加，计入其他收益的增值税即征即退金额亦大幅增加。

10、营业外收入：营业外收入比去年同期增加 604.06%，是因为 2021 年公司收到睢县人民政府新三板挂牌奖励资金 1,500,000.00 元所致。

11、营业外支出：营业外支出比去年同期增加 398.81%，是因为公司缴纳增值税产生的滞纳金 43,726.87 元所致。

12、净利润：净利润比去年同期增加9,008,263.99元，是因为营业利润增加而增加所致。

(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	288,314,197.73	155,890,994.58	84.95%
其他业务收入	835,720.49	812,947.07	2.80%
主营业务成本	251,702,806.15	109,209,449.46	130.48%
其他业务成本	484,087.10	261,298.07	85.26%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
刨花板	288,314,197.73	251,702,806.15	12.70%	84.95%	130.48%	-17.25%
租金	835,720.49	484,087.10	42.08%	2.80%	85.26%	-25.78%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华中	100,311,446.37	87,705,002.05	12.57%	55.29%	94.62%	-17.67%
华东	99,095,550.03	88,171,184.26	11.02%	73.28%	117.47%	-18.08%
其他区域	89,742,921.82	76,310,706.94	14.97%	157.00%	219.81%	-16.70%
<b>合计</b>	<b>289,149,918.22</b>	<b>252,186,893.25</b>	<b>12.78%</b>	<b>84.52%</b>	<b>130.37%</b>	<b>-17.36%</b>

注：2021年1-6月与合同履行相关的运输费用计入营业成本，而上年同期仍计入销售费用，其导致了本年1-6月毛利率较上年同期大幅降低。

收入构成变动的的原因：

公司一直以来专注于刨花板的生产和销售，本报告期的收入主要来源于刨花板，与上年同期无重大变化。公司营业收入主要来自华中和华东地区，公司本着“鼎立中原、丰泽四方”的发展理念，优先立足于与公司生产线较近的华中和华东地区，并逐步开拓其他区域市场，不断扩大公司全国范围的影响力。

5、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	57,553,009.02	-22,186,274.75	359.41%
投资活动产生的现金流量净额	-44,040,796.81	-2,387,293.65	-1,744.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,962,516.77	-49,799,101.10	73.97%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 79,739,283.77 元，增长 359.41%，主要原因系随疫情影响的减弱，和公司市场开拓力度的加大，公司的营业规模较同期大幅增加，客户回款亦随之增加，公司业务较上年同期出现大幅回暖态势。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 41,653,503.16 元，下降 1,744.80%，主要系本期公司之全资子公司老河口市鼎丰木业有限公司新建刨花板生产线对购建固定资产、无形资产和其他长期资产本期投入为 42,954,114.81 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 36,836,584.33 元，增长 73.97%，主要原因系去年同期分配股利所支付的现金 42,500,000.00 元。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
兰考县鼎丰木	子公司	刨花板生产与	与公司业务相	扩大生产规模，	150,000,000.00	315,566,684.46	256,412,870.26	204,163,215.33	19,023,798.18

业有限公司		销售	同	提高市场占有率					
老河口市鼎丰木业有限公司	子公司	刨花板生产与销售	与公司业务相同	扩大生产规模,提高市场占有率	50,000,000.00	74,517,525.79	49,816,815.78	-	-165,332.02
商丘市鼎泰木业有限公司	子公司	刨花板生产与销售	与公司业务相同	扩大生产规模,提高市场占有率	30,000,000.00	25,269,793.94	24,324,436.19	-	-1,281,086.52

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沈丘县鼎丰木业有限公司	注销	公司于2017年9月成立沈丘鼎丰,但一直未开展实际经营,故于2021年3月注销该公司。注销该公司对整体生产经营和业绩无影响

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

因子公司沈丘县鼎丰木业有限公司成立以来一直未进行生产经营，出于优化资源配置，降低运营成本考虑，本公司于 2020 年 12 月 10 日召开第一届董事会第十三次会议，拟注销全资子公司沈丘县鼎丰木业有限公司，截至 2021 年 3 月 4 日子公司注销手续已经完成。

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

公司坚持“饮水思源，服务社会，回馈社会”的公益理念，积极履行社会责任，关注社会弱势群体的生存环境，扶贫济困，对公司员工贫困户、周围乡村贫困户逢年过节给予贫困补助，对贫困大学生对口扶贫，资助他们上大学。

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司主要生产原料以三剩物及次小薪材进行深加工和综合利用，带动农户种植树木的热情，增加了农户的收入，使林业产品的产业链得到了延伸，解决了资源浪费和环境污染问题，促进了地方剩余劳动力的就业。

公司坚持“饮水思源，服务社会，回馈社会”的公益理念，积极履行社会责任，关注社会弱势群体的生存环境，扶贫济困，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

## 十二、 评价持续经营能力

公司是一家专注于刨花板研发、生产和销售的品牌企业，通过多年来在行内的深耕细作，凭借“均质、纯净、环保和高稳定性能”等过硬的产品品质，已不断打造出专注于高品质和精益求精的品牌形象，并逐步发展成为行业内具有一定知名度和产品特色的刨花板品牌企业。未来公司将持之以恒地贯彻“品质化和品牌化”的发展战略，紧跟行业发展趋势，加强产品质量管理体系的建设，不断优化产品工艺和产品结构，巩固和提升公司的市场品牌地位，扩大公司的影响力，提升公司营业规模。

通过多年的业务开拓和市场积累，公司已形成了以“战略大客户+中小规模客户”的多层次客户结构。公司将通过提高产品品质、优化产品结构和提高服务质量等多维度手段，增强客户满意度，不断增加与大客户的合作粘性，紧紧捆绑和积极开拓较为稳定的大客户群体。同时，公司将围绕明确的发展战略，进一步加强与上下游企业的合作，加大产品的研发、生产和市场开拓力度，全面提升市场的销售深度和广度，进一步深化产业布局，促进公司营业规模的快速扩张，加速提升公司整体竞争力。

近年来，公司围绕长期发展战略与年度经营计划，立足公司核心竞争力，快速发展，拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司抓住行业发展的重要契机，积极开拓市场，本期实现营业收入较同期增长84.52%，净利润较同期增长54.54%，公司业务规模呈现快速发展态势。

综上所述，公司保持着强劲的持续经营能力，为不断实现公司的跨越式发展奠定了坚实基础。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### （一）行业周期性风险

刨花板的下游客户主要集中在家具制造企业，该类企业所属行业的景气度与房地产行业密切相关，导致刨花板行业在一定程度上受宏观经济周期和房地产周期的影响，呈现一定周期性。虽然随刨花板应用领域逐步向包装和交通等其他行业不断扩展，以及居民消费水平的不断提高，提升了消费者对环保板材和二次装修的需求，在一定程度上熨平了宏观经济和房地产市场对刨花板行业周期的影响。但整体而言，刨花板行业仍对房地产市场存在一定依赖，若未来房地产市场发展低于预期，将会对公司业务产生一定程度的影响。

应对措施：公司是一家专注于刨花板研发、生产和销售的品牌企业，通过多年来在行业内的深耕细作，凭借均质、纯净、环保和高稳定性能等过硬的产品品质，已打造出专注于高品质和精益求精的品牌形象，并逐步发展成为行业内具有一定知名度和产品特色的刨花板品牌企业。未来公司将持之以恒地贯彻“品质化和品牌化”的发展战略，紧跟行业发展趋势，加强产品质量管理体系的建设，不断优化产品工艺和产品结构，巩固和提升公司的市场品牌地位，扩大公司影响力，提升公司营业规模。

### （二）市场竞争加剧风险

目前我国刨花板的行业集中度较低，正处于产业结构调整阶段。根据《中国人造板产业报告》（2020年），2019年国内刨花板生产企业中，大型或集团企业占比仅为6%左右。未来随着下游需求的增加、行业技术的不断革新和相关生产设备的持续优化，行业集中度也将不断提升，市场竞争将愈发激烈。虽然凭借多年来的匠心打造，公司已树立起品质过硬和精益求精的品牌形象，并已逐步发展成为行业内具有一定知名度和产品特色的刨花板品牌企业。但未来若公司无法有效提升自身竞争力以适应业内产业结构的调整，将面临市场份额下降和经营业绩增速放缓甚至下滑的风险。

应对措施：通过多年的业务开拓和市场积累，公司已形成了“战略大客户+中小规模客户”的多层次客户结构，具有较为稳定的客户销售渠道。公司将通过提高产品品质、优化产品结构和提升服务质量等多维度手段，增强客户满意度，不断增加与客户合作粘性，紧紧捆绑和积极开拓较为稳定的客户群体。同时，公司将全面提升市场的销售深度和广度，进一步深化产业布局，促进公司营业规模的快速扩张，加速提升公司整体竞争力。

### （三）木质原料供应的风险

据第九次全国森林资源清查结果显示，我国森林面积2.2亿公顷，森林覆盖率22.96%，低于全球31%的平均水平。同时，自2017年我国出台全面停止天然林砍伐的相关政策后，天然林木供给受到一定限制，从而导致刨花板行业木质原料供给的稀缺性。虽然从长期来看，国家注重保护天然林，大力倡导人工速生林种植，人造板的发展也有力地拉动了我国人工速生用材林基地的建设，全国林业资源将得到

可持续发展。但随着刨花板生产能力的急剧膨胀以及生产量的迅速增长，不排除短期内支撑刨花板工业发展的木材原料供应能力仍然跟不上刨花板生产发展进程的可能，不排除短期内部分地区出现木质原料供给减少进而导致原料价格上升的情形，这将会对刨花板制造企业带来一定冲击。若未来出现林业政策调整、市场供求关系变化以及较长时间内持续出现不利于农户砍伐木质原料的天气等情形，公司将面临木质原料供应不稳定的风险。

应对措施：公司将密切关注原料资源价格、收购半径、区域资源特点和可利用资源总量，做好生产原料的来源选择和储备。未来将逐步重视自有用材林的建设，产业链逐步向上游延伸，实施林板一体化经营，实现产业的规模化和集约化。

#### **（四）原材料价格波动风险**

公司采购的原材料主要包括两大类：以三剩物为主的木质原料和自制胶黏剂所用的尿素和甲醛等化工原料。其中，木质原料的采购价主要取决于市场的供需情况，公司尿素和甲醛等化工原料采购价格主要受其上游原材料煤炭和天然气的价格波动和供需情况影响。报告期内，公司的木质原料和化工原料均存在一定的价格上涨，若未来木质原料和化工原料的价格出现进一步波动，将会对公司生产成本和经营业绩造成一定影响，公司面临主要原材料价格波动的风险。

应对措施：注重市场信息的分析和预测，根据订单合理安排采购。

#### **（五）安全生产风险**

公司属于刨花板制造业，主要原材料为三剩物等木质原料，以及甲醛和尿素等化工原料，存在潜在火灾风险。虽然公司已经建立了安全生产管理制度，通过设置专门的安全管理岗位，配备专业的防火设施，定期对生产人员进行安全培训，以加强对原材料和产品储存、运输和使用过程中的安全管理。但由于原材料和产品的特殊性，公司仍存在发生火灾进而影响生产以及发生财产损失的风险。此外，因人员操作不当和管理不到位等原因造成意外安全事故，亦可能存在影响公司正常生产经营的风险。

应对措施：公司建立严格的安全生产管理制度，设置专门的安全管理岗位严格监管生产，配备专业的防火设施，定期检查，定期对生产人员进行安全培训，严格将安全生产责任落实到位。

#### **（六）应收账款发生坏账损失及回款速度不及预期的风险**

公司 2020 年末应收账款余额为 7,498.36 万元，占同期营业收入的比例为 16.65%，2021 年 6 月末应收账款余额为 11,720.16 万元，占同期营业收入的比例为 40.53%。公司的应收账款规模主要与下游市场景气度、宏观经济形势和新冠肺炎疫情等有关。如若未来相关因素导致下游客户资金紧张，公司应收账款增长速度过快或主要客户付款政策发生变化，根据公司会计政策计提的坏账损失也会相应增加，同

时可能对公司的流动资金形成较大占用，引起经营性现金流短缺的风险，从而对公司的经营业绩造成一定的不利影响。

### **（七）税收优惠政策变动风险**

公司核心原材料系以三剩物为主的木质原料，根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号），自2015年7月1日起公司增值税执行即征即退70%的税收优惠政策。同时，根据财政部、国家税务总局《关于执行〈资源综合利用企业所得税优惠目录〉的通知》（财税[2008]第47号），公司综合利用三剩物等原料生产刨花板所取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

公司所处的刨花板行业符合国家资源综合利用的政策导向，系国家鼓励发展行业，较长时间内均享受国家层面的税收优惠支持，但若税收优惠政策的具体内容发生变化，则将会对公司的盈利水平产生一定影响。

应对措施：公司管理层及财务人员将会一如既往的持续关注国家税收政策变化情况，保持与当地税务机关沟通畅通，避免为公司带来不必要的税务麻烦及风险。同时，必要时，公司会考虑咨询或引入税务服务机构，进行专项税务筹划工作，为公司减少税务损失或避免税务风险。另外，公司只有业务不断发展，才能将税收优惠政策变动的影响降到最低。

### **（八）产业政策变化风险**

公司主要从事刨花板的生产和销售，刨花板的生产是以三剩物等森林废弃物为主要原料，符合节约资源和保护环境的基本国策。根据2019年国家发改委颁布的《产业结构调整指导目录》，刨花板行业属于鼓励类行业，国内近年来也发布了多项有利于刨花板行业发展的税收优惠和产业政策。例如，2019年全国人民代表大会常务委员会通过了新版《中华人民共和国森林法》，国家林业和草原局亦印发了《关于深入推进林木采伐“放管服”改革工作的通知》，进一步简政放权，创新林木采伐管理机制，为刨花板生产的原料供给提供了便利条件。虽然近年来国家出台了各项有利于刨花板行业发展的产业政策，但若未来国家相关产业政策出现不利调整，将会导致公司所处行业的发展环境发生变化，进而会对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司将紧紧抓住目前的产业发展契机，快速发展壮大、增强自身盈利能力，挺入行业龙头地位，从而减弱产业政策变化对公司的不利影响。

### **（九）实际控制人控制不当的风险**

公司自然人股东卜二库、王奇、刘清华、田卫华合计持有公司66,061,752股股份，占公司发行前总股本75.07%，四人能够对公司经营决策产生实质性影响。尽管公司建立了较为完善的内部控制、公司治

理等制度，公司实际控制人仍可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的发展战略、人力资源、经营决策等重大事项进行不当控制，从而损害公司及其他股东的利益。

应对措施：针对此风险，公司将加强和健全股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，严格按照“三会”议事规则对公司的决策、执行、监督活动予以规范，形成科学有效的职责分工和制衡机制，并且公司将继续保持目前业务发展方向，继续保持持续稳定的经营，减少公司实际控制人变更带来的风险。

#### **（十）公司治理风险**

股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并逐步完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。通过一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

#### **（十一）技术更新和新产品开发的风险**

近年来，随着国内人民消费水平的不断提升，消费者对于环保型与功能型的高端刨花板需求持续旺盛。业内开发甲醛释放量更低或无甲醛添加产品的生产工艺和技术，将是未来一段时期内行业发展创新的主要动力。同时，开发定制型及特殊功能刨花板产品也将成为占领细分市场的创新点。因此，近年来刨花板行业头部企业主要围绕“环保型”、“防潮型”和“超强度”等方面开展相关技术研发。未来刨花板行业若要实现高质量发展，必须依靠创新驱动的内涵型增长，这也对公司自主创新能力和技术研发能力提出了更高要求。

公司引进世界著名的林业机械制造商德国迪芬巴赫公司的连续热压生产线，生产的连续化使得工艺性能更加稳定、生产效率更高。同时，通过多年的生产工艺积累和持续性的研发投入，公司产品在环保与防潮方面处于较为领先水平，并取得了较高的市场认可度。但由于国内刨花板行业尚处于发展初期，未来公司在提高刨花板强度等相关物理性能和研发新产品方面仍需要较大的研发投入，亦存在新产品研发失败和新产品市场认可度不高的风险。

应对措施：公司新建老河口项目，引进世界著名的林业机械制造商德国迪芬巴赫公司的连续热压生

产线，继续开展新产品和新工艺的研发，从而减少技术更新和新产品开发的

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
老河口市鼎丰木业有限公司	否	63,200,000.00	48,237,350.00	-	2021年1月6日	-	保证	连带	已事前及时履行
兰考县鼎丰木业有限公司	否	16,654,361.56	1,390,473.35	-	2018年11月5日	2021年11月5日	保证	连带	已事前及时履行
兰考县鼎丰木业有限公司	否	45,880,400.00	33,236,533.33	-	2020年11月10日	2023年11月10日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	125,734,761.56	82,864,356.68	-	-	-	-	-	-

注：1、公司于2020年12月10日公司第一届董事会第十三次会议决议通过关于为全资子公司提供担保的议案，老河口市鼎丰木业有限公司与中建材通用技术有限公司于2021年1月6日签订代理进口合同甲方委托乙方向甲方指定外商 德国迪芬巴赫机械设备有限责任公司 意大利帕尔公司代理进口设备，公司作为甲方的担保方自愿就本合同下的甲方的全部义务向乙方提供连带保证责任，直至甲方在本合同下的全部义务履行完毕为止。老河口鼎丰与德国迪芬巴赫签订进口设备总价值 6,255,000.00(欧元)，老河口鼎丰与意帕尔签订进口设备总价值 1,048,000.00（欧元）。

2、根据老河口鼎丰与中建材签订代理进口合同约定，甲方（老河口鼎丰）应付款项和费用包括：货款、税款、其他进口费用、代理手续费。因其他进口费用、代理手续费的不可预估性，以上担保金额不包含税款、其他进口费用、代理手续费。

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	125,734,761.56	82,864,356.68
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2019年11月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年11月15日	-	挂牌	资金占用承诺	出具了《不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺》，并承诺：本人及本人控制的企业不存在占用股份公司及子公司资金的情	正在履行中

					况，本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份及子公司资金。	
董监高	2019年11月15日	-	挂牌	资金占用承诺	出具了《不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺》，并承诺：本人及本人控制的企业不存在占用股份公司及子公司资金的情况，本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份及子公司资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年11月15日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	出具了《规范和减少关联交易承诺函》，并承诺：本人及本人控制的其他企业将严格控制与公司及其子公司之间发生的关联交易。本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用公司及其子公司资金，也不要求公司及其子公司为本人及本人控制的其他企业进行违规担保。	正在履行中
董监高	2019年11月15日	-	挂牌	规范和减少关联交易	出具了《规范和减少关联交易承	正在履行中

				易承诺	诺函》，并承诺：本人及本人控制的其他企业将严格控制与公司及其子公司之间发生的关联交易。本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用公司及其子公司资金，也不要求公司及其子公司为本人及本人控制的其他企业进行违规担保。	
董监高	2019年11月15日	-	挂牌	关于竞业禁止与竞业限制的声明和承诺	出具《关于竞业禁止与竞业限制的声明和承诺》，并承诺：“本人在原单位任职期间，均未与原单位在劳动合同或者保密协议中约定竞业限制条款，未签署过竞业禁止协议，从原单位离职后，也未获取任何与竞业限制有关的经济补偿。均不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，也不存在相关纠纷或产生潜在纠纷的可能。不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密产生纠纷或存在潜在纠纷的情	正在履行中

					形，如因上述事项与原单位产生纠纷对原单位或公司造成损失，由本人承担。本人在公司工作以及若离开公司工作，离开后的两年内不得利用在公司掌握的销售规划方案、促销方案、经营策略、客户资料（包括潜在客户资料等一些保密资料）和技术信息，从事危害或可能危害本公司及子公司利益的任何活动。”	
董监高	2019年11月15日	-	挂牌	关于诚信状况的说明	出具《关于诚信状况的书面声明》，并承诺：公司、子公司及公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员最近两年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情	正在履行中

					形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统公司公开谴责的情形。公司、子公司及法定代表人、董事、监事、高级管理人员均不属于失信联合惩戒对象，亦不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量、税收违法和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。	
董监高	2019年11月15日	-	挂牌	管理层对重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明	出具《对重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响的书面声明，并承诺：“公司及子公司产生的诉讼均已完结，且金额较小，未对公司及子公司生产经营产生重大影响，不存在对公司生产经营影响较大的诉讼、仲裁，截至本声明出具之日，不存在未决诉讼及仲	正在履行中

实际控制人或控股股东	2019年11月15日	-	挂牌	实际控制人关于员工社会保险与住房公积金的承诺函	出具了《承诺函》，并承诺：如发生政府主管部门或其他有权机构因公司及子公司在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内公司或子公司未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担公司及子公司因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司及子公司不会因此遭受任何损失。本人将促使公司全面执行法律、行政法规及规范性文件所规定的社会保障制度和住房公积金制度，为全体在册员工建立社会保险金和住房公积金账户，缴存社会保险金和	正在履行中
------------	-------------	---	----	-------------------------	---	-------

					住房公积金。	
公司	2021年6月9日	-	发行	关于稳定公司股价的承诺	承诺精选层挂牌后一个内及三年内稳定公司股价的预案及承诺（详见承诺具体情况说明）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月9日	-	发行	关于稳定公司股价的承诺	承诺精选层挂牌后一个内及三年内稳定公司股价的预案及承诺（详见承诺具体情况说明）	正在履行中
董监高	2021年6月9日	-	发行	关于稳定公司股价的承诺	承诺精选层挂牌后一个内及三年内稳定公司股价的预案及承诺（详见承诺具体情况说明）	正在履行中
公司	2021年6月9日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月9日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
董监高	2021年6月9日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月9日	-	发行	关于股份锁定和减持的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
董监高	2021年6月9日	-	发行	关于股份锁定和减持的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
其他股东	2021年6月9日	-	发行	关于股份锁定和减持的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月21日	-	发行	关于减少和规范关	详见承诺具体情况说明	正在履行中

				联交易的承诺		
董监高	2021年6月9日		发行	关于减少和规范关联交易的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月21日	-	发行	同业竞争承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
公司	2021年6月9日	-	发行	关于未能履行承诺约束措施的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月9日	-	发行	关于未能履行承诺约束措施的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
其他股东	2021年6月9日	-	发行	关于未能履行承诺约束措施的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
董监高	2021年6月9日	-	发行	关于未能履行承诺约束措施的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
公司	2021年6月9日	-	发行	关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月9日	-	发行	关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
董监高	2021年6月9日	-	发行	关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	详见承诺具体情况说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月22日	2023年6月21日	发行	股东所持股票自愿	卜二库、王奇、刘清华、田卫华、	正在履行中

				限售	刘颖、自愿锁定其持有公司的股票，公司召开股东大会审议申请进入精选层事项，申请办理自愿限售事项	
--	--	--	--	----	--	--

承诺具体情况说明：

## 一、关于稳定股价的承诺

### 1、公司承诺

在启动稳定股价预案的条件满足时，公司将按照经股东大会审议通过的稳定股价的预案回购公司股票，同时公司也将遵照《全国中小企业股转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等法律法规的条件下回购股份，不导致公司股权分布不符合精选层挂牌条件。

如公司未采取稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：

(1) 公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺将依法承担相应责任。

### 2、实际控制人承诺

在启动股价稳定措施的条件满足时，本人将按照股东大会审议通过的稳定股价的预案增持公司股票。如本人未采取上述稳定股价的具体措施，愿接受以下约束措施：

(1) 本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 本人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权停止对本人分发红利；公司有权将相等金额的应付本人的现金分红予以暂时扣留，同时本人持有的公司股份不得转让，直至本人按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

### 3、董事（非独立董事）、高级管理人员承诺

在启动股价稳定措施的条件满足时，本人将按照股东大会审议通过的稳定股价的预案增持公司股票。如本人未采取上述稳定股价的具体措施，愿接受以下约束措施：

(1) 本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 本人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权停止发放应付本人的薪酬，且有权停止对本人分发红利（如有）；公司有权将相等金额的应付本人的现金分红（如有）予以暂时扣留，同时本人直接或间接持有的公司股份（如有）不得转让；直至本人按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

## **二、关于填补被摊薄即期回报的承诺**

### **1、公司第一大股东、实际控制人就公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺**

(1)、本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

(2)、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(3)、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；

(4)、将在职责和权限范围内，全力促使公司董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；

(5)、如果公司拟实施股权激励，将在职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；

(6)、本承诺函出具日后，若中国证监会/全国中小企业股份转让系统作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足相关规定时，本人承诺届时将按照中国证监会/全国中小企业股份转让系统的最新规定出具补充承诺。

本人将严格履行公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构及自律机构依法对本人作出监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任。

### **2、公司全体董事、高级管理人员就公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺**

(1)、本人不无偿或者以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2)、本人对日常职务消费行为进行约束；

(3)、本人不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；

(4)、本人将积极行使自身职权以促使公司董事会、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩；

(5)、如公司未来实施股权激励计划，本人将积极行使自身职权以保障股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩；

(6)、本承诺函出具日后，若中国证监会/全国中小企业股份转让系统作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足相关规定时，本人承诺届时将按照中国证监会/全国中小企业股份转让系统的最新规定出具补充承诺。

若违反或拒不履行上述承诺，本人愿意根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管机构的有关规定和规则承担相应责任。

### 三、关于股份锁定和减持的承诺函

#### 1、第一大股东、实际控制人及亲属承诺

公司实际控制人卜二库、王奇、刘清华、田卫华及田卫华之女刘颖承诺：

1) 自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

2) 自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司本次公开发行股票的发行价格，如果因公司挂牌后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照全国中小企业股份转让系统的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，则本人直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；在延长锁定期内，本人不转让或者委托他人管理本人本次发行前直接或间接持有的公司已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3) 在锁定期届满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于本次公开发行并挂牌时公司股票的发行价。

4) 在锁定期届满后，若本人通过集中竞价交易、大宗交易等方式减持公司股份的，在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划并按照全国中小企业股份转让系统的规定披露减持计划实施情况。

5) 本次发行实施完成后，本人由于公司送红股、转增股本等原因增持的公司股票，亦应遵守上述承诺。

6) 自本承诺函出具后，若中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统作出其他监管规定，且上述承诺不能满足相关规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

7) 本人将严格遵守已作出的关于所持股份限售和减持的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统的相关规定承担法律责任外，本人还应将

因违反承诺而获得的全部收益上缴给发行人。

## **2、董事、监事及高级管理人员承诺**

公司董事（非独立董事）、监事及高级管理人员承诺：

1）本人在担任公司董事/监事/高级管理人员的任职期间，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

2）在锁定期满后，若本人通过集中竞价交易、大宗交易方式减持股份的，在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划并按照全国中小企业股份转让系统的规定披露减持计划实施情况。

3）本次发行实施完成后，本人由于公司送红股、转增股本等原因增持的公司股票，亦应遵守上述承诺。

4）自本承诺函出具后，若中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统作出其他监管规定，且上述承诺不能满足相关规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

5）本人将严格遵守已作出的关于所持股份限售和减持的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给发行人。

## **四、减少及规范关联交易承诺**

### **1、公司第一大股东、实际控制人承诺**

1）作为鼎丰股份的第一大股东/实际控制人，本人将采取切实措施尽量规范和减少本人及本人控制的其他企业与鼎丰股份及其子公司的关联交易；

2）若有不可避免的关联交易，本人将保证关联交易遵循公平合理的原则，签订关联交易合同，关联交易的价格不偏离市场独立价格或收费标准；

3）保证关联交易按照《中华人民共和国公司法》、《商丘市鼎丰木业股份有限公司章程》及其他规章制度的规定履行相应的关联交易审批程序；

4）保证关联交易均出于鼎丰股份利益考虑，且为鼎丰股份经营发展所必要，不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益的情况；

5）保证不利用本人在鼎丰股份中的地位和影响，违规占用或转移鼎丰股份的资金、资产及其他资源，或要求鼎丰股份违规提供担保；

6）保证不通过关联交易损害鼎丰股份及其他股东的合法权益。

### **2、全体董事、监事和高级管理人员承诺**

1) 作为鼎丰股份的董事/监事/高级管理人员，本人将采取切实措施尽量规范和减少本人及本人控制的其他企业与鼎丰股份及其子公司的关联交易；

2) 若有不可避免的关联交易，本人将保证关联交易遵循公平合理的原则，签订关联交易合同，关联交易的价格不偏离市场独立价格或收费标准；

3) 保证关联交易按照《中华人民共和国公司法》、《商丘市鼎丰木业股份有限公司章程》及其他规章制度的规定履行相应的关联交易审批程序；

4) 保证关联交易均出于鼎丰股份利益考虑，且为鼎丰股份经营发展所必要，不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益的情况；

5) 保证不利用本人在鼎丰股份中的地位 and 影响，违规占用或转移鼎丰股份的资金、资产及其他资源，或要求鼎丰股份违规提供担保；

6) 保证不通过关联交易损害鼎丰股份及其他股东的合法权益。

#### **五、关于未能履行承诺的约束措施**

为保证承诺未来正常履行，公司、实际控制人、董事、监事及高级管理人员分别出具了关于未履行承诺的约束措施，具体如下：

##### **1、公司承诺**

1) 公司将严格履行就本次发行所作出的各项公开承诺事项中的各项义务和责任，积极接受社会监督。

2) 如公司非因不可抗力原因导致未能完全有效地履行公开承诺事项中的各项义务和责任，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司的股东和社会公众投资者道歉；

②直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕前不进行公开再融资；

③直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕前，不得以任何形式向对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴；

④不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；

⑤以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额由公司与投资

者协商确定，或根据证券监督管理部门、司法机关认定的方式确定。

## 2、**第一大股东、实际控制人承诺**

1) 本人将严格履行就公司本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。

2) 如本人非因不可抗力原因导致未能完全有效地履行公开承诺事项中的各项义务和责任，本人需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司的股东和社会公众投资者道歉；

②不得以任何方式减持直接或间接持有的公司股份，因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；

③如果本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有；

④如公司或公众投资者因信赖本人承诺事项进行交易而遭受损失，本人将依据证券监管部门或司法机关认定的责任、方式及金额，以自有资金补偿公司或投资者因依赖该等承诺而遭受的直接损失。

3) 如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

## 3、**董事、监事、高级管理人员承诺**

1) 本人将严格履行就本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。

2) 如本人非因不可抗力原因导致未能完全有效地履行公开承诺事项中的各项义务和责任，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司的股东和社会公众投资者道歉；

②不得以任何方式减持直接或间接持有的公司股份（如适用），因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；

③在本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，暂不领取公司分配利润中归属于本

人的部分（如适用）；

④在本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，不得主动要求离职；

⑤在本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，不得以任何方式要求公司为本人增加薪资或津贴，且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴；

⑥如果本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有；

⑦如公司或公众投资者因信赖本人承诺事项进行交易而遭受损失，本人将依据证券监管部门或司法机关认定的责任、方式及金额，以自有资金补偿公司或投资者因依赖该等承诺而遭受的直接损失。

3) 如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、规章、规范性文件以及公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。

## **六、关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺**

### **1、发行人承诺**

1)、本公司对本次向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的全套申请文件进行了认真核查和审阅，确认上述文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2)、本公司郑重承诺：若本公司的公开发行说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购本次发行的全部股份。本公司将在中国证监会或人民法院等有权部门认定本公司的公开发行说明书及其他信息披露资料存在本款前述违法违规情形之日起二十个交易日内公告回购新股的回购方案，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，股份回购方案还应经本公司股东大会审议批准。本公司将在股份回购义务触发之日起6个月内完成回购，回购价格不低于本次发行的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等除权除息事项，须按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关规定进行相应调整）。

3)、若本公司因公开发行说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，将依法赔偿投资者损失。

### **2、第一大股东、实际控制人承诺**

1)、本人对本次向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌全套申报材料进行了认真核查

和审阅，确认上述文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2)、本人郑重承诺：若发行人的公开发行说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法回购本次发行的全部股份，且本人将依法购回已转让的本次发行的原限售股份。本人将在中国证监会或人民法院等有权机关认定公司的公开发行说明书及其他信息披露资料存在本款前述违法违规情形之日起的二十个交易日内制定公开发售的原限售股份的购回方案，包括购回股份数量、价格区间、完成时间等信息，并由发行人予以公告。

本人将在股份回购义务触发之日起6个月内完成回购，回购价格不低于本次发行的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等除权除息事项，须按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关规定进行相应调整）。

3)、若因发行人公开发行说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，将依法赔偿投资者损失。

### 3、董事、监事及高级管理人员承诺

1)、本人对本次向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌全套申报材料进行了认真核查和审阅，确认上述文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2)、本人郑重承诺：若发行人本次发行的申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，将依法赔偿投资者损失。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	48,986,584.64	8.20%	售后回租融资
总计	-	-	48,986,584.64	8.20%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产抵押融资是为了公司融资，有利于公司快速融资，对公司发展起着积极的作用。

## 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	34,891,397	39.65%	0	34,891,397	39.65%
	其中：控股股东、实际控制人	16,511,011	18.76%	0	16,511,011	18.76%
	董事、监事、高管	1,185,954	1.35%	0	1,185,954	1.35%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	53,108,603	60.35%	0	53,108,603	60.35%
	其中：控股股东、实际控制人	49,550,741	56.31%	0	49,550,741	56.31%
	董事、监事、高管	3,557,862	4.04%	0	3,557,862	4.04%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		88,000,000	-	0	88,000,000	-
普通股股东人数		60				

截止报告期末，公司共计 60 名股东，包括 3 个机构股东和 57 个自然人股东。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	卜二库	20,110,950	0	20,110,950	22.85%	15,083,213	5,027,737	0	0
2	王奇	17,627,898	0	17,627,898	20.03%	13,225,349	4,402,549	0	0
3	刘清华	15,474,301	0	15,474,301	17.58%	11,605,726	3,868,575	0	0
4	田卫华	12,848,603	0	12,848,603	14.60%	9,636,453	3,212,150	0	0
5	赵学书	4,194,916	0	4,194,916	4.77%	3,146,187	1,048,729	0	0
6	王绵礼	428,900	0	428,900	0.49%	321,675	107,225	0	0
7	商丘市兴泰科技合伙企业(有限合伙)	6,536,941	0	6,536,941	7.43%	-	6,536,941	0	0
8	商丘市	6,130,925	0	6,130,925	6.97%	-	6,130,925	0	0

	兴泰科技合伙企业(有限合伙)								
9	商丘市兴泰科技合伙企业(有限合伙)	4,520,666	0	4,520,666	5.14%	-	4,520,666	0	0
10	陈春东	100,000	0	100,000	0.11%	75,000	25,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>87,974,100</b>	<b>0</b>	<b>87,974,100</b>	<b>99.97%</b>	<b>53,093,603</b>	<b>34,880,497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东王绵礼为兴泰科技执行事务合伙人。其他股东之间无关联关系。									

## 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
卜二库	董事长、总经理	男	1971年9月	2021年5月13日	2024年5月12日
王奇	董事、财务总监兼董事会秘书	男	1969年11月	2021年5月13日	2024年5月12日
赵学书	董事	男	1977年12月	2021年5月13日	2024年5月12日
王绵礼	董事	男	1967年5月	2021年5月13日	2024年5月12日
陈春东	董事	男	1971年3月	2021年5月13日	2024年5月12日
田卫华	监事会主席	女	1954年6月	2021年5月13日	2024年5月12日
刘清华	监事	男	1969年4月	2021年5月13日	2024年5月12日
刘孝安	监事	男	1968年7月	2021年5月13日	2024年5月12日
尹美群	独立董事	女	1971年6月	2021年5月13日	2024年5月12日
刘殿臣	独立董事	男	1963年10月	2021年5月13日	2024年5月12日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
卜二库	董事长、	20,110,950	0	20,110,950	22.85%		15,083,213

	总 经 理						
王奇	董事、财务总监兼董事会秘书	17,627,898	0	17,627,898	20.03%	0	13,225,349
刘清华	监事	15,474,301	0	15,474,301	17.58%	0	11,605,726
田卫华	监事会主席	12,848,603	0	12,848,603	14.60%	0	9,636,453
赵学书	董事	4,194,916	0	4,194,916	4.77%	0	3,146,187
王绵礼	董事	428,900	0	428,900	0.49%	0	321,675
陈春东	董事	100,000	0	100,000	0.11%	0	75,000
刘孝安	监事	20,000	0	20,000	0.02%	0	15,000
合计	-	70,805,568	-	70,805,568	80.45%	0	53,108,603

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

尹美群女士，1971年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号为23010297106\*\*\*\*，2005年7月毕业于中国人民大学会计学专业，博士学位，中国注册会计师。1993年7月至2007年6月，任职于哈尔滨理工大学会计系，历任教师、教授；2007年7月至今，任职于北京第二外国语学院，担任会计专业教授。2011年1月至2015年3月，担任天安人寿保险股份有限公司独立董事；2018年3月至今，担任北京人寿保险股份有限公司独立董事；2019年6月至今，担任山东晨鸣纸业集团股份有限公司独立董事；2021年5月至今，担任公司独立董事。

刘殿臣先生，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号为410107196310\*\*\*\*，在职研究生学历，中共党员，正高级会计师、中国注册会计师、中国注册税务师。1983年7月至2006年4月，任职于郑州煤炭工业（集团）有限责任公司，历任财务资产部副科长、科长、处长；2006年4月至2016年9月，任职于郑州煤电股份有限公司，担任副总经理；2016年9月至2019年12月，任职于河南建设投资有限公司，担任总经理；2019年12月至2021年3月，任职于郑州宏丰会计咨询服务有

限公司，担任总经理；2020年5月至今，担任郑州华晶金刚石股份有限公司独立董事；2021年3月至今，任职于河南建设投资有限公司，担任总经理；2021年5月至今，担任公司独立董事。

**（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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	56		4	52
生产人员	267	18		285
销售人员	28	3		31
技术人员	18		11	7
财务人员	8			8
<b>员工总计</b>	<b>377</b>	<b>21</b>	<b>15</b>	<b>383</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	16
专科	63	70
专科以下	299	297
<b>员工总计</b>	<b>377</b>	<b>383</b>

**（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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	81,714,816.58	81,165,121.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	4,213,943.12	4,480,805.53
应收账款	六、（三）	108,290,560.54	68,320,469.18
应收款项融资	六、（四）	25,111,671.97	60,716,939.70
预付款项	六、（五）	1,238,922.00	437,875.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	396,525.89	5,714,571.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	46,833,337.09	74,333,395.10
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	六、（八）	1,109,223.79	226,802.64
<b>流动资产合计</b>		<b>268,909,000.98</b>	<b>295,395,979.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（九）	3,439,534.32	5,440,177.47

固定资产	六、(十)	122,475,196.50	179,180,232.97
在建工程	六、(十一)	13,043,624.69	63,610.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	48,986,584.64	-
无形资产	六、(十三)	79,064,614.92	61,625,593.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	506,391.25	613,175.95
递延所得税资产	六、(十五)	13,208,680.35	9,916,731.11
其他非流动资产	六、(十六)	47,825,716.72	21,414,536.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>328,550,343.39</b>	<b>278,254,057.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>597,459,344.37</b>	<b>573,650,037.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十七)	17,043,425.74	10,314,829.36
预收款项			
合同负债	六、(十八)	3,435,345.15	4,664,924.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	5,327,779.60	4,050,434.88
应交税费	六、(二十)	5,097,513.38	3,642,814.27
其他应付款	六、(二十一)	2,725,036.00	1,885,027.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十二)	15,454,804.45	19,651,743.86
其他流动负债	六、(二十三)	446,594.88	606,440.20
<b>流动负债合计</b>		<b>49,530,499.20</b>	<b>44,816,214.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、（二十四）	16,800,981.94	-
长期应付款		-	23,451,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十五）	25,466,422.84	26,207,559.52
递延所得税负债	六、（十五）	8,817,636.54	7,856,650.75
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>51,085,041.32</b>	<b>57,515,210.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>100,615,540.52</b>	<b>102,331,424.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十六）	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十七）	265,434,881.25	265,434,881.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十八）	10,108,369.84	10,108,369.84
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十九）	133,300,552.76	107,775,361.70
归属于母公司所有者权益合计		496,843,803.85	471,318,612.79
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>496,843,803.85</b>	<b>471,318,612.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>597,459,344.37</b>	<b>573,650,037.15</b>

法定代表人：卜二库

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：陈立杰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,956,223.24	13,080,183.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,213,943.12	4,480,805.53
应收账款	十五、（一）	46,324,807.86	31,970,453.47
应收款项融资		7,914,786.30	29,440,314.91
预付款项		760,951.30	249,761.51
其他应收款	十五、（二）	24,601,644.25	5,914,571.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,533,439.69	36,516,235.41
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		1,004,716.96	53,926.89
<b>流动资产合计</b>		<b>152,310,512.72</b>	<b>121,706,252.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	244,935,895.07	250,435,895.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	1,900,727.97
固定资产		55,256,368.41	57,895,753.95
在建工程		-	63,610.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,215,269.87	24,497,673.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		506,391.25	613,175.95
递延所得税资产		9,869,017.12	8,135,835.27
其他非流动资产		-	50,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>334,782,941.72</b>	<b>343,592,672.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>487,093,454.44</b>	<b>465,298,924.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,814,505.60	3,859,588.04
预收款项			
合同负债		1,071,524.42	1,887,431.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,342,002.08	2,746,146.84
应交税费		2,491,718.12	1,807,413.87
其他应付款		37,523,298.18	28,640,003.00
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		139,298.18	245,366.10
<b>流动负债合计</b>		<b>53,382,346.58</b>	<b>39,185,949.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		18,989,453.26	19,208,141.80
递延所得税负债		3,496,077.91	3,601,215.55
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,485,531.17</b>	<b>22,809,357.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,867,877.75</b>	<b>61,995,306.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		280,370,776.32	280,370,776.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,243,284.20	9,243,284.20
一般风险准备			
未分配利润		33,611,516.17	25,689,557.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>411,225,576.69</b>	<b>403,303,618.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>487,093,454.44</b>	<b>465,298,924.93</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		289,149,918.22	156,703,941.65
其中：营业收入	六、（三十）	289,149,918.22	156,703,941.65

利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		275,264,954.96	139,568,149.67
其中：营业成本	六、（三十）	252,186,893.25	109,470,747.53
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	六、（三十一）	2,905,969.05	1,445,290.03
销售费用	六、（三十二）	7,347,532.19	13,051,779.68
管理费用	六、（三十三）	11,314,716.34	12,239,905.97
研发费用	六、（三十四）	459,412.62	2,806,453.82
财务费用	六、（三十五）	1,050,431.51	553,972.64
其中：利息费用		1,365,559.30	767,151.85
利息收入		334,378.49	227,846.09
加：其他收益	六、（三十六）	10,049,740.24	1,575,154.93
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	-2,195,520.04	-2,040,217.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,739,183.46	16,670,729.27
加：营业外收入	六、（三十八）	1,514,901.22	215,165.20
减：营业外支出	六、（三十九）	59,857.07	12,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,194,227.61	16,873,894.47
减：所得税费用	六、（四十）	-2,330,963.45	356,967.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,525,191.06	16,516,927.07
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）		25,525,191.06	16,516,927.07

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		25,525,191.06	16,516,927.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		25,525,191.06	16,516,927.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,525,191.06	16,516,927.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：卜二库

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：陈立杰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十五、（四）	134,836,519.57	70,073,546.13

减：营业成本	十五、（四）	122,013,021.63	48,254,774.82
税金及附加		954,350.85	302,196.12
销售费用		3,971,103.53	6,661,652.46
管理费用		6,102,984.94	6,999,429.09
研发费用		459,412.62	2,806,453.82
财务费用		-70,351.68	67,030.69
其中：利息费用		-	243,955.06
利息收入		77,668.45	185,827.20
加：其他收益		4,006,921.57	525,923.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	-25,852.96	-
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）		-779,348.27	-868,477.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,607,718.02	4,639,455.22
加：营业外收入		1,500,070.80	165,776.00
减：营业外支出		32,567.59	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,075,221.23	4,805,231.22
减：所得税费用		-1,846,737.23	-423,436.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,921,958.46	5,228,667.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,921,958.46	5,228,667.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
（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			-
<b>六、综合收益总额</b>		7,921,958.46	5,228,667.79
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			-
（二）稀释每股收益（元/股）			-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		298,575,637.68	154,981,120.73
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		9,275,566.30	1,023,898.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	4,386,589.79	880,115.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		312,237,793.77	156,885,134.98
购买商品、接受劳务支付的现金		220,148,035.27	155,055,503.03
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		16,768,094.60	12,083,838.88

支付的各项税费		15,905,797.82	4,081,058.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	1,862,857.06	7,851,009.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>254,684,784.75</b>	<b>179,071,409.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>57,553,009.02</b>	<b>-22,186,274.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,040,796.81	2,387,293.65
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,040,796.81</b>	<b>2,387,293.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,040,796.81</b>	<b>-2,387,293.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>			-
偿还债务支付的现金		2,028,150.45	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			42,500,000.00
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	六、(四十一)	10,934,366.32	7,299,101.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,962,516.77</b>	<b>49,799,101.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,962,516.77</b>	<b>-49,799,101.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>549,695.44</b>	<b>-74,372,669.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		81,165,121.14	109,037,139.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>81,714,816.58</b>	<b>34,664,469.91</b>

法定代表人：卜二库

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：陈立杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,865,920.73	68,609,477.66
收到的税费返还		3,783,662.40	307,235.08
收到其他与经营活动有关的现金		48,392,060.65	58,681,912.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>154,041,643.78</b>	<b>127,598,625.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		98,265,477.58	74,083,803.56
支付给职工以及为职工支付的现金		10,636,416.85	7,218,180.13
支付的各项税费		6,363,911.57	1,536,138.29
支付其他与经营活动有关的现金		10,283,236.24	16,201,438.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>125,549,042.24</b>	<b>99,039,560.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,492,601.54</b>	<b>28,559,065.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		866,562.00	799,600.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>866,562.00</b>	<b>799,600.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-866,562.00</b>	<b>-799,600.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>-</b>
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			42,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		750,000.00	3,954,208.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>750,000.00</b>	<b>46,454,208.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-750,000.00</b>	<b>-46,454,208.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>26,876,039.54</b>	<b>-18,694,743.84</b>

加：期初现金及现金等价物余额		13,080,183.70	43,462,637.54
六、期末现金及现金等价物余额		39,956,223.24	24,767,893.70

### 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	√是 □否	四、(三十一)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	七、
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

- 1、半年度报告所采用的会计政策本期见附注“四”(三十一)，上年度见附注“四”(二十五)。
- 2、合并财务报表的合并范围本期见附注“七、”“合并范围的变更”，上年度见附注“七、”“合并范围的变更”。

#### (二) 财务报表项目附注

## 商丘市鼎丰木业股份有限公司

### 2021年1-6月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 基本信息

##### 1. 历史沿革

商丘市鼎丰木业股份有限公司(简称“公司”或“本公司”)是经商丘市睢县工商行政管理局注册登记，于2013年4月9日成立。法定代表人卜二库，统一社会信用代码91411422066476618Q。经历次增资后，

实收资本为 8,800.00 万元人民币，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
卜二库	20,110,950.00	22.85
王 奇	17,633,798.00	20.04
刘清华	15,474,301.00	17.58
田卫华	12,848,603.00	14.60
商丘市兴泰科技合伙企业（有限合伙）	6,536,941.00	7.43
商丘市顺泰科技合伙企业（有限合伙）	6,130,925.00	6.97
商丘市信泰科技合伙企业（有限合伙）	4,520,666.00	5.14
赵学书	4,194,916.00	4.77
王绵礼	428,900.00	0.49
陈春东	100,000.00	0.11
刘孝安	20,000.00	0.02
<b>合计</b>	<b>88,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2. 企业注册地和总部地址

公司注册地址为睢县产业集聚区，总部地址与注册地址一致。

## 3. 企业的行业性质

公司所属行业为木材加工和木、竹、藤、棕、草制造业。

## 4. 经营范围

刨花板生产销售；房屋租赁。

### (二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 4 家，详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七。

### (三) 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2021 年 8 月 19 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）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。除某些金融工具外，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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (二) 营业周期

正常营业周期，是指企业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。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，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的会计处理方法

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。

本公司在购买日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；如果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，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，经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，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四“长期股权投资”准则进行会计处理；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）。

## （五）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和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。

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，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。

公司内所有重大往来余额、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，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。详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（八）“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”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。

## （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分类

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，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

## 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （九） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5. 各类金融资产信用损失的确认方法

### （1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	计提方法
低风险组合：承兑人为信用风险较小的银行	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，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期计量坏账准备。
其他组合：高风险的银行承兑汇票与商业承兑汇票	参考应收账款计提坏账准备

### （2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金

额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	计提方法
账龄组合：根据应收账款的不同账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合：合并范围内的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，单独进行减值测试，除有确凿证据表明发生减值外，不予计提坏账准备

### （3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	计提方法
账龄组合：根据其他应收款的不同账龄划分	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合：应收合并范围内关联方组合、员工垫款、押金保证金等	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，单独进行减值测试，除有确凿证据表明发生减值外，不予计提坏账准备。

### （十）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注四、（八）“金融工具”及附注四、（九）“金融资产减值”

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括原材料、库存商品、发出商品等。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司除木质原料的发出采用以存定耗的方法外，其他类型存货领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

本公司除木质原料的发出采用以存定耗的方法外，其他类型的存货均采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注四、（九）“金融资产减值”。

## (十三) 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有股权投资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当期损益。

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，按本附注四、（五）“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。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他固定资产等。

##### 2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

##### 3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
----	------	---------	--------	------

房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	0.05
机器设备	年限平均法	10	5.00	0.10
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	0.12-0.19
办公设备	年限平均法	3	5.00	0.32
其他设备	年限平均法	5	5.00	0.19

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

#### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十六) 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

#### (十七) 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。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	预计受益年限
软件	5	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。本公司无形资产为土地使用权，按成本进行初始计量。

### 2. 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### 4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）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

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。

#### (二十一) 合同负债

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

#### (二十二) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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。

### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### (二十四) 股份支付

#### 1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十五) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金

流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在公司将货物发运至客户指定地点，客户在发货单上签收时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

## (二十六) 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## (二十七) 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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补

助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规

定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

## 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十九) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、十五“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化

处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。。

## （三十）其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### （1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35

号) (以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则, 并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定, 对于首次执行日前已存在的合同, 本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同, 本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。其中, 对首次执行日的融资租赁, 本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债; 对首次执行日的经营租赁, 作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债; 原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金, 纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产: A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率); B、与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定, 对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下:

——本公司承租远东国际融资租赁有限公司公司的生产设备, 租赁期为 36 个月, 原作为融资租赁处理, 根据新租赁准则, 于 2021 年 1 月 1 日将原在固定资产中列报的融资租入固定资产 52,729,407.68 元重分类至使用权资产列报, 将在长期应付款中列报的应付融资租赁款 23,101,070.16 元重分类至租赁负债列报。

上述会计政策对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日(变更前)金额		2021 年 1 月 1 日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	179,180,232.97	-	126,450,825.29	-
使用权资产	-	-	52,729,407.68	-
租赁负债	-	-	23,451,000.00	-
长期应付款	23,451,000.00	-	-	-

(2) 其他会计政策变更

无

## 2. 重要会计估计变更

本期不存在会计估计变更。

## (三十二) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表

项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 收入的确认

如本附注四、（二十五）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### 2. 租赁的归类

#### （1）租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### （2）租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### （3）租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### 3. 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 4. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 5. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### 6. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 7. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 8. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

# 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13.00%、9.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
房产税	出租房产按租金收入计缴；自用房产按自用房产原值计缴	12.00%、1.20%
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积计缴	2.00 元/m <sup>2</sup> 、6.00 元/m <sup>2</sup>

### (二) 税收优惠及批文

根据《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78号），公司享受增值税即征即退优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，公司享受“综合利用资源生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时减记收入”的优惠，公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策有关问题的公告》

（2015年第106号）、国家税务总局《关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策有关问题的公告》（2015年第68号）规定，对2015年1月1日后新购进的固定资产，最低折旧年限不得低于实施条例第六十条规定的折旧年限的60%；对其购置的已使用过的固定资产，最低折旧年限不得低于实施条例规定的最低折旧年限减去已使用年限后剩余年限的60%。

根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

## 六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初指2021年1月1日，期末指2021年6月30日，上期末指2020年12月31日，本期指2021年1-6月，上期指2020年1-6月。货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	81,714,816.58	81,165,121.14
其他货币资金	-	-
<b>合 计</b>	<b>81,714,816.58</b>	<b>81,165,121.14</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

报告期内，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,435,729.60	4,716,637.40
商业承兑汇票	-	-
<b>小计</b>	<b>4,435,729.60</b>	<b>4,716,637.40</b>
减：坏账准备	221,786.48	235,831.87
<b>合计</b>	<b>4,213,943.12</b>	<b>4,480,805.53</b>

#### （2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：财务公司银行承兑汇票	4,435,729.60	100.00	221,786.48	5.00	4,213,943.12
商业银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,435,729.60</b>	<b>100.00</b>	<b>221,786.48</b>	<b>5.00</b>	<b>4,213,943.12</b>

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：财务公司银行承兑汇票	4,716,637.40	100.00	235,831.87	5.00	4,480,805.53
商业银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,716,637.40</b>	<b>100.00</b>	<b>235,831.87</b>	<b>5.00</b>	<b>4,480,805.53</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	235,831.87	-	14,045.39	-	221,786.48
<b>合计</b>	<b>235,831.87</b>	<b>-</b>	<b>14,045.39</b>	<b>-</b>	<b>221,786.48</b>

(4) 期末已质押的应收票据情况

无

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(6) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(7) 本期实际核销的应收票据

无

(三) 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	105,073,280.60
1至2年	9,340,491.11
2至3年	2,122,260.10
3至4年	615,546.60
4至5年	50,000.00
5年以上	-
小计	<b>117,201,578.41</b>
减：坏账准备	8,911,017.87
合计	<b>108,290,560.54</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,920,948.22	1.64%	1,920,948.22	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	115,230,630.19	98.32%	6,940,069.65	6.02%	108,290,560.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	50,000.00	0.04%	50,000.00	100.00%	-
合计	<b>117,201,578.41</b>	100.00%	<b>8,911,017.87</b>	<b>7.60%</b>	<b>108,290,560.54</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,920,948.22	2.56%	1,920,948.22	100.00%	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	73,012,622.18	97.37%	4,692,153.00	6.43%	68,320,469.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	50,000.00	0.07%	50,000.00	100.00%	-
<b>合计</b>	<b>74,983,570.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,663,101.22</b>	<b>8.89%</b>	<b>68,320,469.18</b>

1) 各期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
欧邦智能家居（武汉）有限公司	1,920,948.22	1,920,948.22	100.00%	客户目前进入破产重整程序，应收款项的可回收性存在较大风险
<b>合计</b>	<b>1,920,948.22</b>	<b>1,920,948.22</b>	<b>100.00%</b>	/

2) 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	105,073,280.60	5,253,664.03	5.00
1-2年	7,419,542.89	741,954.29	10.00
2-3年	2,122,260.11	636,678.03	30.00
3-4年	615,546.60	307,773.30	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>115,230,630.19</b>	<b>6,940,069.65</b>	/

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	65,363,962.68	3,268,198.13	5.00
1-2年	4,572,376.16	457,237.62	10.00
2-3年	2,857,122.10	857,136.63	30.00
3-4年	219,161.24	109,580.62	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>73,012,622.18</b>	<b>4,692,153.00</b>	/

3) 本报告期，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海卫圆木业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	客户目前被列为失信被执行人，应收款项预计无法收回
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>100.00%</b>	/

4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,663,101.22	2,247,916.65	-	-	-	8,911,017.87
<b>合计</b>	<b>6,663,101.22</b>	<b>2,247,916.65</b>	-	-	-	<b>8,911,017.87</b>

(3) 本报告期实际核销的应收账款

无

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州诗尼曼家居股份有限公司	货款	6,724,138.70	1 年以内	5.74	336,206.94
天津欧派集成家居有限公司	货款	6,441,693.20	1 年以内	5.50	322,084.66
浙江鸿森装饰材料有限公司	货款	6,429,861.30	1 年以内	5.49	321,493.07
亚丹生态家居(荆门)有限公司	货款	6,295,958.96	1 年以内、1-2 年	5.37	572,363.10
兰考伟杰木业有限公司	货款	5,685,610.08	1 年以内	4.85	284,280.50
<b>合计</b>	/	<b>31,577,262.24</b>	/	<b>26.95</b>	<b>1,836,428.27</b>

(5) 本报告期，应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款情况

无

(四) 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

①类别明细

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

应收票据	25,111,671.97	-	-	-	25,111,671.97	-
<b>合计</b>	<b>25,111,671.97</b>	-	-	-	<b>25,111,671.97</b>	-

(续)

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	60,716,939.70	-	-	-	60,716,939.70	-
<b>合计</b>	<b>60,716,939.70</b>	-	-	-	<b>60,716,939.70</b>	-

②应收款项融资本期增减变及公允价值变动情况

期末应收票据为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	17,762,073.21	-
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>17,762,073.21</b>	-

(五) 预付款项

(1) 按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,238,832.26	99.99%	435,543.47	99.47%
1-2年	89.74	0.01%	2,331.95	0.53%
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,238,922.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>437,875.42</b>	<b>100.00%</b>

注：截至2021年6月30日无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 预付款项期末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
万华生态科技(烟台)有限公司	非关联方	483,012.00	1年以内	未到结算期
克鲁勃润滑剂(上海)有限公司	非关联方	329,348.30	1年以内	未到结算期
中国石化销售股份有限公司河南商丘睢县石油分公司东环加油站	非关联方	52,621.81	1年以内	未到结算期
湖南省农林工业勘察设计研究院	非关联方	50,000.00	1年以内	未到结算期
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	40,000.00	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>954,982.11</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

(3) 本报告期, 预付款项中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款情况  
无

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	396,525.89	5,714,571.00
应收利息	-	-
应收股利	-	-
<b>合计</b>	<b>396,525.89</b>	<b>5,714,571.00</b>

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	405,783.67
1至2年	-
2至3年	-
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	-
<b>小计</b>	<b>405,783.67</b>
减: 坏账准备	9,257.78
<b>合计</b>	<b>396,525.89</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

应退税金	-	-
押金及保证金	200,000.00	4,810,000.00
备用金	20,630.00	-
资金往来	-	-
其他	185,153.67	952,180.00
<b>小计</b>	<b>405,783.67</b>	<b>5,762,180.00</b>
减：坏账准备	9,257.78	47,609.00
<b>合计</b>	<b>396,525.89</b>	<b>5,714,571.00</b>

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	47,609.00	-	-	47,609.00
期初余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	38,351.22	-	-	38,351.22
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<b>期末余额</b>	<b>9,257.78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,257.78</b>

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
信用风险特征组合计提坏账准备	47,609.00	-	38,351.22	-	-	9,257.78

合计	47,609.00	-	38,351.22	-	-	9,257.78
----	-----------	---	-----------	---	---	----------

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
睢县工伤保险所	工伤赔款	179,792.02	一年以内	44.31	8,989.60
江苏无锡欧派集成家居有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	24.64	-
天津欧派集成家居有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	24.64	-
陈亮亮	备用金	20,630.00	一年以内	5.08	-
兰考县工伤保险所	工伤赔款	5,361.65	一年以内	1.32	268.18
合计	/	405,783.67	/	100.00	9,257.78

⑦本期无涉及政府补助的应收款项。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(2) 应收利息情况

无

(3) 应收股利情况

无

(七) 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	15,187,264.86	-	15,187,264.86	24,565,195.04	-	24,565,195.04
发出商品	1,193,335.36	-	1,193,335.36	1,513,620.61	-	1,513,620.61
库存商品	30,452,736.87	-	30,452,736.87	48,254,579.45	-	48,254,579.45
合计	46,833,337.09	-	46,833,337.09	74,333,395.10	-	74,333,395.10

(2) 存货跌价准备

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存货不存在减值情形，未计提减值准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无存货期末余额含有借款费用资本化金额的情形。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	104,506.83	226,802.64
精选层挂牌中介服务费	1,004,716.96	-
<b>合 计</b>	<b>1,109,223.79</b>	<b>226,802.64</b>

(九) 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	6,666,651.14	<b>6,666,651.14</b>
2、本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	2,487,767.58	<b>2,487,767.58</b>
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	2,487,767.58	<b>2,487,767.58</b>
4、期末余额	4,178,883.56	<b>4,178,883.56</b>
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	1,226,473.67	<b>1,226,473.67</b>
2、本期增加金额	110,478.72	<b>110,478.72</b>
(1) 计提或摊销	110,478.72	<b>110,478.72</b>
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 其他增加	-	-
3、本期减少金额	597,603.15	<b>597,603.15</b>
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	597,603.15	<b>597,603.15</b>
4、期末余额	739,349.24	<b>739,349.24</b>

三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,439,534.32	3,439,534.32
2、期初账面价值	5,440,177.47	5,440,177.47

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无

(3) 房地产转换情况

2017年1月1日，本公司母公司商丘市鼎丰木业股份有限公司原自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用成本模式计量，转换日固定资产原值2,487,767.58元，累计折旧79,989.61元。2019年3月1日本公司子公司兰考县鼎丰木业有限公司原自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用成本模式计量，转换日固定资产原值4,178,883.56元，累计折旧273,078.54元。

2021年1月31日，本公司母公司商丘市鼎丰木业股份有限公司出租房屋合同到期不再续签，自投资性房地产转入固定资产，转换日投资性房地产原值2,487,767.58元，累计折旧597,603.15元。

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	122,475,196.50	126,450,825.29
固定资产清理	-	-
合计	122,475,196.50	126,450,825.29

注：期初余额与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见“附注四、（三十一）重要会计政策和会计估计的变更”。

(1) 固定资产情况

① 固定资产分类

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	68,444,177.39	113,309,978.61	5,671,252.39	1,941,550.30	<b>189,366,958.69</b>
2.本期增加金额	2,578,587.05	3,170,078.00	-	43,844.40	<b>5,792,509.45</b>
(1) 购置	90,819.47	3,106,467.25	-	43,844.40	<b>3,241,131.12</b>
(2) 在建工程转入	-	63,610.75	-	-	<b>63,610.75</b>
(3) 企业合并	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	2,487,767.58	-	-	-	<b>2,487,767.58</b>
3.本期减少金额	-	-	12,400.00	-	<b>12,400.00</b>
(1) 处置或报废	-	-	12,400.00	-	<b>12,400.00</b>
(2) 其他	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	71,022,764.44	116,480,056.61	5,658,852.39	1,985,394.70	<b>195,147,068.14</b>
二、累计折旧					-
1.期初余额	14,661,113.99	42,530,970.17	4,243,942.39	1,480,106.85	<b>62,916,133.40</b>
2.本期增加金额	2,312,890.93	7,086,950.76	275,076.81	92,599.54	<b>9,767,518.04</b>
(1) 计提	1,715,287.78	7,086,950.76	275,076.81	92,599.54	<b>9,169,914.89</b>
(2) 投资性房地产转入	597,603.15	-	-	-	<b>597,603.15</b>
3.本期减少金额	-	-	11,779.80	-	<b>11,779.80</b>
(1) 处置或报废	-	-	11,779.80	-	<b>11,779.80</b>
(2) 其他	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	16,974,004.92	49,617,920.93	4,507,239.40	1,572,706.39	<b>72,671,871.64</b>
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-

四、账面价值					
1.期末账面价值	54,048,759.52	66,862,135.68	1,151,612.99	412,688.31	122,475,196.50
2.期初账面价值	53,783,063.40	70,779,008.44	1,427,310.00	461,443.45	126,450,825.29

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,723,845.44	3,200,915.13	-	3,522,930.31	-
机器设备	21,185,867.24	18,776,704.95	-	2,409,162.29	-
运输工具	1,986,229.90	1,911,618.00	-	74,611.90	-
办公设备及其他	266,190.11	247,836.43	-	18,353.68	-
合计	30,162,132.69	24,137,074.51	-	6,025,058.18	-

③通过经营租赁租出的固定资产

无

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,480,851.92	1,762,360.85	3,718,491.07	未取得规划许可
合计	5,480,851.92	1,762,360.85	3,718,491.07	/

注：2021年1月31日，本公司母公司商丘市鼎丰木业股份有限公司对外出租的房屋合同到期不再续签，自投资性房地产转入固定资产，其中有2,052,740.84元的原值未办妥产权证书。

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,043,624.69	63,610.75
工程物资	-	-
合计	13,043,624.69	63,610.75

(1) 在建工程情况

① 在建工程余额

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
鼎丰股份胶粘剂存储设备改造	-	-	-	63,610.75	-	63,610.75
老河口鼎丰刨花板生产线项目（一期）建	13,043,624.69	-	13,043,624.69	-	-	-

筑工程						
<b>合 计</b>	<b>13,043,624.69</b>	<b>-</b>	<b>13,043,624.69</b>	<b>63,610.75</b>	<b>-</b>	<b>63,610.75</b>

② 在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产	本期其他减 少金额	期末余额
鼎丰股份胶粘剂 存储设备改造	63,610.75	-	63,610.75	-	-
老河口鼎丰刨花 板生产线项目(一 期)建筑工程	-	13,043,624.69	-	-	13,043,624.69
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>13,043,624.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,043,624.69</b>

(续)

项目名称	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
鼎丰股份胶粘剂存储设备改造	-	-	-	自有资金
老河口鼎丰刨花板生产线项目 (一期)建筑工程	-	-	-	自有资金
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>/</b>

③ 本报告期计提在建工程减值准备情况

本公司在建工程未发现减值情形，未提减值准备。

(十二) 使用权资产

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	56,502,000.00	<b>56,502,000.00</b>
2、本期增加金额	-	-
(1) 本期新增	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 租赁到期	-	-
4、期末余额	56,502,000.00	<b>56,502,000.00</b>
二、累计折旧		
1、期初余额	3,772,592.32	<b>3,772,592.32</b>
2、本期增加金额	3,742,823.04	<b>3,742,823.04</b>

(1) 计提	3,742,823.04	<b>3,742,823.04</b>
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	7,515,415.36	<b>7,515,415.36</b>
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	48,986,584.64	<b>48,986,584.64</b>
2、期初账面价值	52,729,407.68	<b>52,729,407.68</b>

注：本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施“新租赁准则”，本年度公司将承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利计入使用权资产。根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日将原在固定资产中列报的 52,729,407.68 元重分类至使用权资产列报。差异详见“附注四、（三十一）重要会计政策和会计估计的变更”。

### (十三) 无形资产

#### (1) 无形资产分类

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	67,380,551.15	104,800.00	<b>67,485,351.15</b>
2.本期增加金额	18,306,472.30	-	<b>18,306,472.30</b>
(1) 购置	18,306,472.30	-	<b>18,306,472.30</b>
(2) 企业合并	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	85,687,023.45	104,800.00	<b>85,791,823.45</b>
二、累计摊销			
1.期初余额	5,791,638.01	68,120.04	<b>5,859,758.05</b>
2.本期增加金额	856,970.46	10,480.02	<b>867,450.48</b>

(1)计提	856,970.46	10,480.02	<b>867,450.48</b>
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	6,648,608.47	78,600.06	<b>6,727,208.53</b>
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	<b>79,038,414.98</b>	<b>26,199.94</b>	<b>79,064,614.92</b>
2.期初账面价值	<b>61,588,913.14</b>	<b>36,679.96</b>	<b>61,625,593.10</b>

2021年度1-6月计提摊销额867,450.48元。

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十四)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
未达资本化条件的固定资产大修理支出	613,175.95	-	106,784.70	-	506,391.25
合计	<b>613,175.95</b>	-	<b>106,784.70</b>	-	<b>506,391.25</b>

(十五)递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,142,023.13	2,285,505.79	6,928,446.59	1,732,111.65
可抵扣亏损	20,657,007.20	5,164,251.79	9,151,530.66	2,287,882.67
政府补助	23,035,691.08	5,758,922.77	23,586,947.14	5,896,736.79
合计	<b>52,834,721.41</b>	<b>13,208,680.35</b>	<b>39,666,924.39</b>	<b>9,916,731.11</b>

## (2) 未经抵消递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初金额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	35,270,546.15	8,817,636.54	31,426,602.99	7,856,650.75
<b>合 计</b>	<b>35,270,546.15</b>	<b>8,817,636.54</b>	<b>31,426,602.99</b>	<b>7,856,650.75</b>

## (3) 未确认递延所得税资产/负债明细

项目	期末余额
坏账准备	39.00
可抵扣亏损	6,942,339.67
<b>合 计</b>	<b>6,942,339.67</b>

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
售后回租相关支出	5,778,939.85	6,247,502.53
预付工程及设备款	40,046,776.87	13,167,033.56
<b>合 计</b>	<b>47,825,716.72</b>	<b>21,414,536.09</b>

## (十七) 应付账款

## (1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,773,367.57	8,336,209.23
1-2 年	74,467.30	1,705,869.35
2-3 年	904,410.20	66,899.69
3-4 年	190,974.70	97,538.87
4-5 年	33,095.00	33,708.00
5 年以上	67,110.97	74,604.22
<b>合 计</b>	<b>17,043,425.74</b>	<b>10,314,829.36</b>

## (2) 截至 2021 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

无

(十八) 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,881,940.03	5,271,364.72
减：计入其他流动负债（附注六、二十三）	446,594.88	606,440.20
<b>合计</b>	<b>3,435,345.15</b>	<b>4,664,924.52</b>

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,201,311.85	1,989,557.22
企业所得税	-	-
个人所得税	44,143.36	35,660.96
城市维护建设税	189,525.15	99,477.87
教育费附加	145,808.24	59,686.71
地方教育费附加	43,716.91	39,791.14
土地使用税	464,689.32	428,855.32
房产税	945,982.89	947,606.00
印花税	23,337.58	9,063.70
环境保护税	38,998.08	33,115.35
<b>合计</b>	<b>5,097,513.38</b>	<b>3,642,814.27</b>

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,725,036.00	1,885,027.00
<b>合计</b>	<b>2,725,036.00</b>	<b>1,885,027.00</b>

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金	2,720,010.00	1,880,000.00
往来款及其他	5,026.00	5,027.00
<b>合计</b>	<b>2,725,036.00</b>	<b>1,885,027.00</b>

② 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,210,009.00	210,000.00
1-2 年	241,180.00	351,180.00
2-3 年	510,016.00	550,016.00
3-4 年	291,831.00	622,831.00
4-5 年	470,000.00	150,000.00
5 年以上	2,000.00	1,000.00
<b>合计</b>	<b>2,725,036.00</b>	<b>1,885,027.00</b>

③ 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2021 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	15,454,804.45	19,651,743.86
<b>合计</b>	<b>15,454,804.45</b>	<b>19,651,743.86</b>

注：一年内到期的非流动负债系一年内到期的租赁负债，情况详见本附注六、（二十四）“租赁负债”。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	446,594.88	606,440.20

合 计	446,594.88	606,440.20
-----	------------	------------

(二十三) 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	4,050,434.88	17,257,637.52	15,980,292.80	5,327,779.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	787,801.80	787,801.80	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,050,434.88	18,045,439.32	16,768,094.60	5,327,779.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,800,000.00	15,861,066.56	14,701,066.56	2,960,000.00
二、职工福利费	-	535,297.75	535,297.75	-
三、社会保险费	-	346,429.36	346,429.36	-
其中：医疗保险费	-	289,869.02	289,869.02	-
工伤保险费	-	56,560.34	56,560.34	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	233,496.55	233,496.55	-
五、工会经费和职工教育经费	2,250,434.88	281,347.30	164,002.58	2,367,779.60
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	4,050,434.88	17,257,637.52	15,980,292.80	5,327,779.60

(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	-	752,946.40	752,946.40	-
2、补充养老保险	-	-	-	-
3、失业保险	-	34,855.40	34,855.40	-
合 计	-	787,801.80	787,801.80	-

截至 2021 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中无拖欠性质的金额；无非货币性福利金额。无因解除劳动

关系给予的补偿。

(二十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
售后回租固定资产租赁负债	34,627,006.68	46,839,523.45
减：租赁负债-未确认融资费用	2,371,220.29	3,736,779.59
减：一年内到期部分（租赁负债）	15,454,804.45	19,651,743.86
<b>合 计</b>	<b>16,800,981.94</b>	<b>23,451,000.00</b>

注 1：2018 年 11 月 5 日，本公司子公司兰考县鼎丰木业有限公司与远东国际租赁有限公司签订编号为 IFELC18D03B1AY-P-01 的售后回租赁所有权转让协议，将原价值为 14,740,000.00 元的机器设备转让给远东国际租赁有限公司，协议购买价款为 14,500,000.00 元。同时签订合同编号为 IFELC18D03B1AY-L-01 的售后回租赁合同，租赁成本为 14,500,000.00 元，租赁期限 3 年。该租赁合同分别由：商丘市鼎丰木业有限公司、商丘市鼎泰木业有限公司对其提供连带责任保证，并签署相关保证合同；卜二库、王奇、刘长清、刘清华、田卫华、张玉芹、卢玉玲、张学红对其提供连带责任保证，并出具保证函。

注 2：2020 年 11 月 10 日，本公司子公司兰考县鼎丰木业有限公司与远东国际租赁有限公司签订编号为 IFELC20DH10E3H-P-01 的售后回租赁所有权转让协议，将原价值为 57,200,000.00 元的机器设备转让给远东国际租赁有限公司，协议购买价款为 42,000,000.00 元。同时签订合同编号为 IFELC20DH10E3H-L-01 的售后回租赁合同，租赁成本为 42,000,000.00 元，租赁期限 3 年。该租赁合同分别由：商丘市鼎丰木业有限公司、商丘市鼎泰木业有限公司对其提供连带责任保证，并签署相关保证合同；王奇、刘长清、卜二库、卢玉玲、田卫华、张玉芹、张学红、刘清华对其提供连带责任保证，并出具保证函。

(二十五) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地返还款	19,208,141.80	-	218,688.54	18,989,453.26
设备补偿款	4,378,805.34	-	332,567.52	4,046,237.82
未实现售后租回损益	2,620,612.38	-	189,880.62	2,430,731.76
<b>合 计</b>	<b>26,207,559.52</b>	<b>-</b>	<b>741,136.68</b>	<b>25,466,422.84</b>

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
土地返还款	19,208,141.80	-	218,688.54	-	18,989,453.26	与资产相关

设备补偿款	4,378,805.34	-	332,567.52	-	4,046,237.82	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>23,586,947.14</b>	<b>-</b>	<b>551,256.06</b>	<b>-</b>	<b>23,035,691.08</b>	<b>/</b>

(二十六) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00	-	-	-	-	88,000,000.00	<b>88,000,000.00</b>

(二十七) 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	265,434,881.25	-	-	265,434,881.25
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>265,434,881.25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>265,434,881.25</b>

(二十八) 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	10,108,369.84	-	-	10,108,369.84
<b>合 计</b>	<b>10,108,369.84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,108,369.84</b>

(二十九) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
<b>调整前上期末未分配利润</b>	<b>107,775,361.70</b>	<b>107,491,973.23</b>
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
<b>调整后期初未分配利润</b>	<b>107,775,361.70</b>	<b>107,491,973.23</b>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	25,525,191.06	44,398,479.77
所有者投入和减少资本-其他	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	1,615,091.30
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
对所有者 (或股东) 的分配	-	42,500,000.00

其他	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>133,300,552.76</b>	<b>107,775,361.70</b>

(三十) 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,314,197.73	251,702,806.15	155,890,994.58	109,209,449.46
其他业务	835,720.49	484,087.10	812,947.07	261,298.07
<b>合计</b>	<b>289,149,918.22</b>	<b>252,186,893.25</b>	<b>156,703,941.65</b>	<b>109,470,747.53</b>

(2) 本期合同产生的收入情况

收入分类	本期发生额	合计
<b>按商品类型分类:</b>		
刨花板	288,314,197.73	<b>288,314,197.73</b>
其他	835,720.49	<b>835,720.49</b>
<b>合计</b>	<b>289,149,918.22</b>	<b>289,149,918.22</b>

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	135,185.42	67,160.25
车船使用税	5,469.44	10,560.00
房产税	326,538.98	155,181.19
城镇土地使用税	893,544.64	829,050.27
城市维护建设税	737,721.25	176,618.22
教育费附加	609,181.73	160,228.90
地方教育费附加	128,387.13	15,793.08
环境保护税	69,940.46	30,698.12
<b>合计</b>	<b>2,905,969.05</b>	<b>1,445,290.03</b>

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及附加	1,309,261.47	896,444.78
业务费	33,771.72	50,202.00
差旅费	139,378.43	85,498.73
包装费	5,854,921.89	4,502,418.06
运输费		7,485,689.47
质量损失	4,501.06	18,425.60
其他	5,697.62	13,101.04
<b>合 计</b>	<b>7,347,532.19</b>	<b>13,051,779.68</b>

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	5,407,745.25	4,812,394.20
折旧及摊销费	1,274,169.71	2,390,430.89
办公费	243,869.58	176,738.50
差旅费	307,364.78	26,901.46
中介机构服务费	370,820.85	1,376,418.85
业务招待费	398,003.53	175,797.00
污水及废弃物处理费	51,649.10	219.60
检测修理费	124,823.79	179,861.67
保险费	28,447.97	40,926.82
停工期间费用	3,065,591.16	2,865,011.16
其他	42,230.62	195,205.82
<b>合 计</b>	<b>11,314,716.34</b>	<b>12,239,905.97</b>

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	459,412.62	797,448.18
折旧	-	140,912.15
直接投入	-	1,829,141.61
其他费用	-	38,951.88
<b>合 计</b>	<b>459,412.62</b>	<b>2,806,453.82</b>

## (三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,365,559.30	767,151.85
减：利息收入	334,378.49	227,846.09
汇兑损益	-	-
手续费及其他支出	19,250.70	14,666.88
<b>合 计</b>	<b>1,050,431.51</b>	<b>553,972.64</b>

## (三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	8,993,913.55	1,023,898.87
土地返还款	218,688.54	218,688.54
设备补偿款	332,567.52	332,567.52
三大改造项目政府补助资金	-	-
代扣代缴个税手续费	4,570.63	-
智能车间政府奖励	500,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>10,049,740.24</b>	<b>1,575,154.93</b>

## (三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,195,520.04	-2,049,960.76
<b>合计</b>	<b>-2,195,520.04</b>	<b>-2,049,960.76</b>

## (三十八) 营业外收入

## (1) 明细情况

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
政府补助及奖励	1,500,000.00	160,000.00	1,500,000.00
无法支付的款项	14,830.00	55,165.20	14,830.00
其他	71.22	-	71.22
<b>合计</b>	<b>1,514,901.22</b>	<b>215,165.20</b>	<b>1,514,901.22</b>

## (2) 计入营业外收入的政府补助及奖励情况如下

补助单位	政府补助种类	文件号	金额	说明
睢县人民政府	新三板挂牌奖励	睢政{2016}26号	1,500,000.00	/
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>/</b>

(三十九) 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
捐赠支出	15,510.00	12,000.00	<b>15,510.00</b>
处置非流动资产	620.20		<b>620.20</b>
滞纳金	43,726.87		<b>43,726.87</b>
<b>合计</b>	<b>59,857.07</b>	<b>12,000.00</b>	<b>59,857.07</b>

(四十) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		141,968.00
递延所得税调整	-2,330,963.45	214,999.40
<b>合计</b>	<b>-2,330,963.45</b>	<b>356,967.40</b>

(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	23,194,227.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,798,556.90
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	-
税法规定的额外可扣除费用	-8,434,956.53
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	305,436.18
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	-2,330,963.45

(四十一) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	334,378.49	278,843.18
政府补助	2,000,000.00	160,000.00
收到的往来款	1,896,419.10	324,239.20
其他	155,792.20	117,033.00
<b>合 计</b>	<b>4,386,589.79</b>	<b>880,115.38</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用付现支出	1,054,539.40	724,862.23
销售费用付现支出	162,216.89	6,767,147.80
财务费用付现支出	19,250.70	7,486.45
支付的往来款	567,613.20	351,513.20
其他付现支出	59,236.87	
<b>合 计</b>	<b>1,862,857.06</b>	<b>7,851,009.68</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁业务租金及相关费用	10,184,366.32	7,299,101.10
精选层挂牌中介服务费	750,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>10,934,366.32</b>	<b>7,299,101.10</b>

(四十二) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	25,525,191.06	16,516,927.07
加: 信用减值损失	2,195,520.04	2,040,217.64
固定资产折旧	13,023,216.65	13,183,738.99
无形资产摊销	867,450.48	682,502.79
长期待摊费用摊销	106,784.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	620.20	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	
财务费用(收益以“-”填列)	1,365,559.30	767,151.85
投资损失(收益以“-”填列)	-	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,291,949.24	-1,270,231.59
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	960,985.79	1,485,230.99
存货的减少(增加以“-”填列)	27,500,058.01	-40,693,823.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,258,903.88	-465,957.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,441,524.09	-14,432,031.65
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	57,553,009.02	-22,186,274.75
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	81,714,816.58	34,664,469.91
减: 现金的期初余额	81,165,121.14	109,037,139.41
加: 现金等价物的期末余额	-	
减: 现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	549,695.44	-74,372,669.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>81,714,816.58</b>	<b>34,664,469.91</b>
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	81,714,816.58	34,664,469.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时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	-	-
<b>二、现金等价物</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>81,714,816.58</b>	<b>34,664,469.91</b>

(四十三) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-机器设备	48,986,584.64	售后回租标的物
<b>合 计</b>	<b>48,986,584.64</b>	/

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 企业合并

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

因子公司沈丘县鼎丰木业有限公司成立以来一直未进行生产经营，出于优化资源配置，降低运营成本的考虑，本公司于 2020 年 12 月 10 日召开第一届董事会第十三次会议，拟注销全资子公司沈丘县鼎丰木业有限公司，截至 2021 年 3 月 4 日子公司注销手续已经完成。

## 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	
商丘市鼎泰木业有限公司	睢县产业集聚区	睢县产业集聚区	刨花板生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
兰考县鼎丰木业有限公司	兰考县产业集聚区陇海路与宝龙路交叉口东北角	兰考县产业集聚区陇海路与宝龙路交叉口东北角	刨花板生产销售	100.00	-	新设
老河口市鼎丰木业有限公司	湖北省襄阳市老河口市李楼街道王湖村一组	湖北省襄阳市老河口市李楼街道王湖村一组	刨花板生产销售	100.00	-	新设

(2) 重要的非全资子公司

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

### (一) 信用风险

信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设路相应信用期限。

定期对债务人回款记录进行监控，对于回款期超期 60 天的不良债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或处罚息等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

## 十、关联方及关联交易

### （一） 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：卜二库、王奇、刘清华、田卫华

其他说明：公司股东卜二库、王奇、刘清华、田卫华签订有一致行动人协议，为公司实际控制人及最终控制方。

### （二） 本公司的子公司情况

详见本附注八、（一）“在子公司中的权益”。

### （三） 本公司的合营和联营企业情况

无

### （四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卜二库	本公司股东、董事长，持股比例 22.86%
王奇	本公司股东、董事，持股比例 20.03%
刘清华	本公司股东、监事，持股比例 17.58%
田卫华	本公司股东、监事会主席，持股比例 14.60%
赵学书	本公司股东，董事，持股比例 4.77%
王绵礼	本公司股东、董事，持股比例 0.49%
陈春东	本公司董事
刘孝安	本公司职工监事
商丘市兴泰科技合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持股比例 7.43%
商丘市顺泰科技合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持股比例 6.97%
商丘市信泰科技合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持股比例 5.14%
商丘市惠达木业有限责任公司（吊销）	公司实际控制人之一刘清华持股 35.66%，任董事长、法定代表人；公司实际控制人之一、董事、董事会秘书、财务负责人王奇持股 15.50%，任副董事长；公司实际控制人之一、董事长、总经理卜二库

	持股 7.75%，任董事职务。
北京同方达建材有限公司（吊销）	公司实际控制人田卫华持有 80% 股权，担任执行董事及总经理；发行人实际控制人、董事、董事会秘书、财务负责人王奇持有 10% 股权，担任监事。
上海鲸唇互联网科技有限公司	公司实际控制人之一、董事长、总经理卜二库之子卜玄持股 10%，任监事。
常州天衣创业投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人之一、董事长、总经理卜二库之子卜玄持股 10%
上海卓亨信息技术有限公司	公司实际控制人之一、田卫华之女刘颖持股 30%，任监事职务。
上海卓游信息技术有限公司	公司实际控制人之一、监事会主席田卫华之女刘颖持股 30.00%
杭州碧游信息技术有限公司	公司实际控制人之一、监事会主席田卫华之女刘颖担任执行董事、总经理
上海卓德信息技术有限公司	公司实际控制人之一、监事会主席田卫华之女刘颖担任监事
杭州心流教育科技有限公司	公司实际控制人之一、监事会主席田卫华之女刘颖持股 85.00%，担任执行董事兼总经理
上海冰土信息技术中心	公司实际控制人之一、监事会主席田卫华之女刘颖持股 100.00%
浙江黑樽酒店管理有限责任公司	公司实际控制人之一、监事会主席田卫华之女刘颖持股 15.00%
洪湖市鼎新林业科技有限公司	公司实际控制人之一刘清华 2020 年 5 月之前该公司担任执行董事兼总经理
洪湖市鼎新防护用品有限公司	公司实际控制人之一刘清华 2020 年 5 月之前该公司担任执行董事

## （五）关联方交易

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务情况表

无

#### 2) 销售商品/提供劳务情况

无

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### （3）关联租赁情况

无

### （4）关联担保情况

#### 1) 本公司作为担保方

无

#### 2) 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
卜二库、王奇、刘清华、刘长清、田卫华、张玉芹、卢玉玲、张学红	23,872,913.16	2018 年 5 月	2023 年 5 月	是

卜二库、王奇、刘长清、刘清华、田卫华、张玉芹、卢玉玲、张学红	16,654,361.56	2018年12月	2023年12月	否
卜二库、王奇、刘长清、刘清华、田卫华、张玉芹、卢玉玲、张学红	45,880,400.00	2020年11月	2025年11月	否
卜二库、张学红（注）	17,283,350.00	2021年4月	2023年12月	否

注：根据相关合同约定，卜二库和张学红为公司子公司老河口鼎丰有限公司担保的金额为购买设备款项17,283,350.00元及其补偿款。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额
关键管理人员薪酬	1,265,197.00

(8) 其他关联交易

无

(五) 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

无

(2) 应收项目

无

(六) 关联方承诺

无

## 十一、股份支付

本期不存在股份支付的情况。

## 十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，不存在重要的对外承诺事项。

(二) 或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	43,039,305.63
1至2年	7,411,086.21
2至3年	281,971.60
3至4年	597,926.40
4至5年	50,000.00
5年以上	-
<b>小计</b>	<b>51,380,289.84</b>
减：坏账准备	5,055,481.98
<b>合计</b>	<b>46,324,807.86</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

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	1,920,948.22	3.74	1,920,948.22	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,409,341.62	96.16	3,084,533.76	6.24	46,324,807.86
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.10	50,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>51,380,289.84</b>	<b>100.00</b>	<b>5,055,481.98</b>	<b>9.84</b>	<b>46,324,807.86</b>

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,920,948.22	5.31	1,920,948.22	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,223,242.35	94.55	2,252,788.88	6.58	31,970,453.47
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.14	50,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>36,194,190.57</b>	<b>100.00</b>	<b>4,223,737.10</b>	<b>11.67</b>	<b>31,970,453.47</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,223,737.10	831,744.88	-	-	-	5,055,481.98
<b>合计</b>	<b>4,223,737.10</b>	<b>831,744.88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,055,481.98</b>

(4) 本期实际核销的应收账款

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州诗尼曼家居股份有限公司	货款	6,724,138.70	1 年以内	13.09	336,206.94
亚丹生态家居（荆门）有限公司	货款	6,295,958.96	1 年以内、1-2 年	12.25	572,363.10
浙江鸿森装饰材料有限公司	货款	4,749,492.30	1 年以内	9.24	237,474.62
南京金东亚办公设备有限公司	货款	4,704,984.17	1 年以内	9.16	235,249.21
南京伟思杰品木业有限公司	货款	3,781,953.12	1 年以内	7.36	189,097.66
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>26,256,527.25</b>	<b>/</b>	<b>51.10</b>	<b>1,570,391.53</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,601,644.25	5,914,571.00
应收利息	-	-

应收股利	-	-
<b>合 计</b>	<b>24,601,644.25</b>	<b>5,914,571.00</b>

1. 其他应收款情况

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	24,610,902.03
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
<b>小 计</b>	<b>24,610,902.03</b>
减：坏账准备	9,257.78
<b>合 计</b>	<b>24,601,644.25</b>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	-	10,000.00
备用金	-	-
往来款及其他	24,610,902.03	5,952,180.00
<b>小计</b>	<b>24,610,902.03</b>	<b>5,962,180.00</b>
减：坏账准备	9,257.78	47,609.00
<b>合计</b>	<b>24,601,644.25</b>	<b>5,914,571.00</b>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	47,609.00	-	-	47,609.00
期初余额在本期：				

——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	38,351.22	-	-	38,351.22
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<b>期末余额</b>	<b>9,257.78</b>	-	-	<b>9,257.78</b>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
信用风险特征组合计提坏账准备	47,609.00	-	38,351.22	-	-	9,257.78
<b>合计</b>	<b>47,609.00</b>	-	<b>38,351.22</b>	-	-	<b>9,257.78</b>

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
老河口市鼎丰木业有限公司	往来款项	24,431,110.01	一年以内	99.27	-
睢县工伤保险所	工伤赔款	179,792.02	一年以内	0.73	9,257.78
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>24,610,902.03</b>	<b>/</b>	<b>100.00</b>	<b>9,257.78</b>

⑦ 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 应收利息情况

本公司期末应收利息无余额。

### 3. 应收股利情况

本公司期末应收股利无余额。

#### (三) 长期股权投资

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
兰考县鼎丰木业有限公司	150,000,000.00	-	150,000,000.00	150,000,000.00	-	150,000,000.00
商丘市鼎泰木业有限公司	44,935,895.07	-	44,935,895.07	44,935,895.07	-	44,935,895.07
沈丘县鼎丰木业有限公司	-	-	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00
老河口市鼎丰木业有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>244,935,895.07</b>	<b>-</b>	<b>244,935,895.07</b>	<b>250,435,895.07</b>	<b>-</b>	<b>250,435,895.07</b>

#### (四) 营业收入、营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,746,374.63	122,668,700.30	69,716,868.47	48,107,454.38
其他业务	90,144.94	47,787.54	356,677.66	147,320.44
<b>合计</b>	<b>134,836,519.57</b>	<b>122,716,487.84</b>	<b>70,073,546.13</b>	<b>48,254,774.82</b>

##### (2) 本期合同产生的收入情况

收入分类	本期发生额	合计
<b>按商品类型分类:</b>		
刨花板	134,746,374.63	<b>134,746,374.63</b>
其他	90,144.94	<b>90,144.94</b>
<b>合计</b>	<b>134,836,519.57</b>	<b>134,836,519.57</b>

#### (五) 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
理财收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-25,852.96	-
<b>合计</b>	<b>-25,852.96</b>	<b>-</b>

## 十六、补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-620.20	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,551,256.06	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,765.02	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
<b>小计</b>	<b>2,510,870.84</b>	-
所得税影响额	504,867.96	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
<b>合计</b>	<b>2,006,002.88</b>	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	5.27	0.29	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.86	0.27	0.11

商丘市鼎丰木业股份有限公司

二〇二一年九月十五日

## 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）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：

商丘市鼎丰木业股份有限公司办公室