



松博宇

NEEQ : 870035

深圳市松博宇科技股份有限公司

(Shenzhen SongBoYu Technology Corporation)

半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年5月24日，根据全国中小企业股份转让系统公告【2019】856号，《关于正式发布2019年创新层挂牌公司名单的公告》的告示，深圳市松博宇科技股份有限公司维持创新层成功。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节 财务报告	29
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、松博宇股份、松博宇、股份公司	指	深圳市松博宇科技股份有限公司
泽沛投资	指	深圳泽沛投资企业（有限合伙）
宝利元投资	指	深圳宝利元投资企业（有限合伙）
润晟通投资	指	深圳润晟通投资企业（有限合伙）
润德源投资	指	深圳润德源投资企业（有限合伙）
利得源投资	指	深圳利得源投资企业（有限合伙）
董事会	指	深圳市松博宇科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市松博宇科技股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市松博宇科技股份有限公司股东大会
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市松博宇科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人詹雄光、主管会计工作负责人饶广伟及会计机构负责人（会计主管人员）陈和茂保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广东省深圳市宝安区松岗镇沙埔工业区深圳市松博宇科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	（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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市松博宇科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen SongBoYu Technology Corporation
证券简称	松博宇
证券代码	870035
法定代表人	詹雄光
办公地址	广东省深圳市宝安区松岗镇沙埔工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林鑫奎
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-29932018-129
传真	0755-27057616
电子邮箱	Market9@chinasby.com
公司网址	www.szsby.com
联系地址及邮政编码	广东省深圳市宝安区松岗镇沙埔工业区深圳市松博宇科技股份有限公司 邮编:518105
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 7 月 6 日
挂牌时间	2016 年 12 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2019 制造业-木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业-木材加工-其他木材加工
主要产品与服务项目	原木板类、生态板、生态有机板类、3D 艺术板类、定制家居配套专用木制产品、科技木类及装饰木枋类的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	詹雄光
实际控制人及其一致行动人	詹雄光

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	91440300729864639T	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	深圳市宝安区松岗镇沙埔工业区	否
注册资本（元）	52,700,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,463,256.48	96,651,030.20	-35.37%
毛利率%	24.49%	26.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,700,504.90	8,442,141.12	-68.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	918,045.85	6,728,014.91	-86.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.30%	8.06%	-
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）	0.78%	6.42%	-
基本每股收益	0.05	0.16	-68.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	219,005,959.47	221,031,063.79	-0.92%
负债总计	100,462,759.38	105,188,368.60	-4.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,543,200.09	115,842,695.19	2.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.20	2.27%
资产负债率%（母公司）	45.87%	47.59%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	5.98	4.76	-
利息保障倍数	1.42	4.37	-

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	6,354,533.22	60,912.22	10,332.28%
应收账款周转率	1.15	2.98	-
存货周转率	0.61	0.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.92%	2.20%	-
营业收入增长率%	-35.37%	33.55%	-
净利润增长率%	-68.01%	40.55%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	52,700,000	52,700,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-184,925.35
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收补偿、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	2,281,936.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-
与有限公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价	-

值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和--可供出售金融资产取得的投资收益-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	2,097,010.65
所得税影响数	314,551.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,782,459.05

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于木材新型加工应用制造行业，致力于实木板式化和全屋定制家居配套材料的研发、生产、销售，主要产品涵盖了目前国内全屋定制家居和室内个性化装修所用到的各种板式实木类产品，主要客户为全屋定制企业、家具制造企业、装饰公司，如行业内知名全屋定制类企业：上市公司德尔未来（证券代码：002631）子公司苏州百得胜智能家居有限公司等。公司是国家高新技术企业，拥有独立的核心研发团队，核心研发成员拥有近三十年的理论研究和产业化实践。公司通过自主研发，形成了一批独创核心技术，拥有发明专利 7 个，实用新型专利 20 个并广泛应用于生产中。在公司客户端方面，通过多年来的客户积累和市场开拓，在行业内建立了具有领先优势与良好发展潜力的客户群体，并在现有客户的基础上，继续开拓新市场、新客户，与更多国内外知名定制家居品牌进行接洽；公司也持续巩固原有经销渠道，与北京、上海、广州、东莞、顺德、临沂、宁波等地经销商开展全方位的业务合作。

1.采购模式：公司的主要原材料为北美、北欧高档针叶木板材、进口硬木原木、单板等。为了保证采购原材料品质稳定，公司建立了供货资格认证制度，并对合格供应商的采购产品进行具体认证，公司实施严格的供应商管理制度。采购部负责组织对供应商的寻找、议价、选择，采购产品的跟催，负责签订订购合约和采购的组织实施；研发部负责产品试样及提供技术支持；生产部负责生产原材料的申购及采购产品周期的核准；仓储部负责采购物资存贮、申购、分发。各部门一起对合格供应商的质量、价格、服务和产品交付能力等方面进行定期综合考评，根据考评结果要求供应商进行相应的整改，剔除不合格供应商。采购部按照原材料采购计划的品质要求，执行采购任务，通过比较多个合格供应商确定最优供应商，再下单采购。

2.生产模式：公司的产品一部分按照客户需要的艺术效果、规格、供货时间和数量组织生产，另一部分产品按预测需求生产。前者是针对不同客户的不同要求，为客户量身定做多样化的产品，以满足客户的个性化需求。后者是对长期稳定的客户按预测需求制定生产计划，因为是主推产品，实施的可靠性相对较高，而且能满足客户共性化需求、缩短供货期。除此之外，公司根据市场预测生产能力及库存状态，在原材料价格周期性波动至低位时购买原材料和少量已加工成标准规格的材料，以便降低生产成本、提高交货速度。

3.销售模式：公司通过多年来的客户积累和市场开拓，在行业内建立了具有领先优势与良好发展潜力的客户群体，与国内知名全屋定制企业、家具制造企业和知名装饰公司建立了长期稳定的合作关系，其中全屋定制类企业包括上市公司德尔未来（证券代码：002631）的子公司苏州百得胜智能家居有限公司、广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司（股票代码：002853）、广东顶固集创家居股份有限公司（股票代码：300749）、香港皇朝家私集团、广州市从化德维尔家具厂、重庆玛格装饰建材有限公司、深圳冠特家居健康系统有限公司、广州阿凡达家具有限公司等，家具制造企业包括：名豪木业(惠州)有限公司等，装饰公司包括：深圳市名雕装饰股份有限公司（股票代码：002830）等。在现有客户的基础上，继续开拓新市场、新客户，与更多国内外知名定制家居品牌进行接洽，为公司未来在国内市场占有率及影响力的进一步提升奠定基础。公司也持续巩固原有的经销渠道，与北京、上海、广州、东莞、顺德、临沂、宁波等地经销商开展全方位业务合作。目前，公司全国营销战略布局已基本形成。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司抓住全屋定制家居发展的趋势，牢牢紧扣年度经营目标，完善内部管理制度，积极开拓客户与市场，全年实现营业收入 6,246.33 万元，较上年同期 9,665.10 万元，下降 35.37%；实现净利润为 270.05 万元，较上年同期 844.21 万元，下降了 68.01%；报告期末净资产余额为 11,854.32 万元，同比增长 2.33%。

在业务方面，我们与上市公司德尔未来（股票代码：002631）子公司苏州百得胜智能家居有限公司等行业内著名厂商继续加深战略合作关系，2019 年我们巩固原有的客户资源，加大合作范围并继续挖掘行业内优质客户建立新的战略合作关系，并成为下游龙头企业的供应商。

在内部生产经营管理上，优化内部生产管理，引入智能化生产线，提高产能、减少制造成本，增强市场竞争力，引入的智能化生产线一期工程基本已经竣工，将全面提升现有产能，提高生产效率，减少生产成本，增加盈利空间。

在技术研发方面，2019 年公司继续秉承着“秉心建木，致力于人与自然和谐发展”这一理念，研发团队持续对公司产品进行升级改良，以符合日益紧迫的消费升级趋势，满足市场的需求，提高公司产品的核心竞争力，使公司技术能力继续保持行业领先地位。同时，利用自身研发优势为下游客户解决技术难题，实现“研发对研发”、“研发对生产”、“研发对设计”等深入客户研发、生产、设计的技术服务，从而为更好的打通公司产品转化为客户成品的技术障碍，增强客户粘性，为扩大合作范围作出了不懈地努力。报告期内，公司新增发明专利 1 个。

报告期内，在原材料供应方面，公司持续优化原材料供应渠道，已经开拓出符合公司生产周期的供应模式，缩减中间环节，灵活调配供应周期，以降低采购风险和降低采购价格，提升原材料的质量和稳定的供应能力，保障生产的持续性。

在资本市场，公司通过自身公众公司的信息公开化，和自身信用资质，不断拓展新的融资渠道，优化资本结构，降低筹资成本，积极利用资本市场直接融资的功能，为公司长远发展提供资金支持，提高资金使用率，实现股东利益最大化。

三、 风险与价值

1.原材料价格波动的风险：主要原材料木材以及辅助材料占公司生产成本的比重较大。受气候及环境等因素的影响，材料价格存在一定波动性。若上游材料价格出现大幅波动，有可能对公司的盈利水平产生影响。

应对措施：公司与主要原材料供应商签订了长期合同，保证原材料的价格稳定。

2.偿债风险：截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 45.87%，主要原因是：公司在报告期内快速成长，在生产规模、市场开拓、业务发展以及研发投入等方面均投入较大资金，因此向银行等金融机构借入了较高金额的长、短期借款，从而导致财务杠杆相对较高，具有偿债风险。

应对措施：加强公司的业务能力和财务管理，合理安排资金的使用来减少该风险。

3.存货余额较大并且存在跌价的风险：截至 2019 年 6 月 30 日，公司存货余额为 7,865.44 万元，

占总资产的比例为 35.91%，存货周转率为 0.61，公司期末存货余额较大，占用了公司大量流动资金，公司如果不能合理进行库存管理、加快拓展市场以尽快消化存货，公司可能面临流动资金短缺和存货跌价的风险。

应对措施：加强库存的管理，积极开拓市场以消化存货。

4.税收优惠风险：2017 年 8 月 24 日，公司高新技术企业证书通过复审，有效期 3 年。2017 年至 2020 年，公司继续享受按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。若未来高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25.00%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠，将对公司的盈利带来一定程度影响。

应对措施：公司在报告期内，继续加强研发力度，以保证未来能通过国家高新技术企业资格的复审。

5.报告期内净利润对政府补助存在依赖的风险：报告期内公司利润总额为 120.02 万元，本期收到的政府补助金额为 228.19 万元，政府补助占利润总额比例为 190.13%，占比较高，对净利润影响较大。如果公司不能获得持续性政府补助，将导致业绩波动风险。

应对措施：公司将不断开拓市场，加大公司规模，提升公司盈利能力从而降低对政府补贴的依赖。

6.实际控制人不当控制风险：公司控股股东及实际控制人为詹雄光，持有公司 36,448,000 股股份，控制松博宇 69.16%的表决权，同时担任本公司董事长、总经理。公司虽然已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，一定程度上保护了公司及中小股东的利益。若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。

应对措施：进一步完善公司的法人治理结构，严格执行公司规章制度，对控股股东和实际控制人的行为进行约束；加强对控股股东、董事、监事的培训，提高其规范行为的意识。

7.汇率波动风险：公司主要原材料从国外采购，以美元、欧元结算，因此受汇率波动影响。如果公司不能采取有效措施规避人民币汇率波动风险，则公司盈利能力可能会受到不利影响。

应对措施：合理正确的判断汇率趋势，对于不利的汇率波动，采取锁汇的方式，减少损失，增强公司盈利能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、按章纳税、安全生产、注重节能减排和环保生产、积极吸纳就业和保障员工合法权益，生产出健康、环保、安全和性价比良好的优质产品，尽到了一个企业对员工、对股东、对客户和社会应尽的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	1,400,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	63,375,000.00	11,409,402.90
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2016/9/28		挂牌	董监高就 职承诺	（1）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。 （2）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。 （3）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系	正在履行中
-----	-----------	--	----	-------------	---	-------

				统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。 （4）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。 （5）本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转	
--	--	--	--	--	--

					让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。 （6）本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。 （7）本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。 （8）本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会	
--	--	--	--	--	---	--

					任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。 （9）本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。	
实际控制人或控股股东	2016/6/10		挂牌	同业竞争承诺	（1）除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与松博宇从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与松博宇相同或类似的业务，与松博宇不存在同业竞争的情形。 （2）本人承诺，除松博宇外，本人自身将不从事与松博宇生产经营有	正在履行中

					相同或类似业务的投资，不会新设或收购与松博宇有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与松博宇业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与松博宇的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。 （3）本人不会利用松博宇主要股东地位或其他关系进行可能损害松博宇及其他股东合法权益的经营活动。 （4）如松博宇进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与松博宇拓展后的业务相竞争；若出现可能与松博宇拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方	
--	--	--	--	--	--	--

					式置入松博宇、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。 （5）本人在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。 （6）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。 （7）本承诺为不可撤销的承诺。	
实际控制人或控股股东	2016/6/10		挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人于2016年6月10日就关联方资金占用事项出具承诺：“不会以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金，严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易公允决策制度》等规范公司治理相关制度的规定，确保同类事项不再发生，维护公司财产以	正在履行中

					及资金的完整、独立和安全。如本人违反上述承诺给公司造成损失的，由本人赔偿一切损失并承担相关法律责任。”	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

1、公司全体董事监事以及高级管理人员在任职时，向全国股份转让系统公司承诺： （1）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。 （2）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。 （3）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。 （4）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。 （5）本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。 （6）本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。 （7）本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。 （8）本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。 （9）本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。 报告期内未有违反承诺。 2、为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持股 5.00%以上的股东已出具了避免同业竞争承诺函，具体内容如下： （1）除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与松博宇从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与松博宇相同或类似的业务，与松博宇不存在同业竞争的情形。 （2）本人承诺，除松博宇外，本人自身将不从事与松博宇生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与松博宇有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与松博宇业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与松博宇的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。 （3）本人不会利用松博宇主要股东地位或其他关系进行可能损害松博宇及其他股东合法权益的经营活动。 （4）如松博宇进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与松博宇拓展后的业务相竞争；若出现可能与松博宇拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入松博宇、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利
--

益，消除潜在的同业竞争。

(5) 本人在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。

(6) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

(7) 本承诺为不可撤销的承诺。

报告期内未有违反承诺。

3、公司控股股东、实际控制人于 2016 年 6 月 10 日就关联方资金占用事项出具承诺：“不会以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金，严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易公允决策制度》等规范公司治理相关制度的规定，确保同类事项不再发生，维护公司财产以及资金的完整、独立和安全。如本人违反上述承诺给公司造成损失的，由本人赔偿一切损失并承担相关法律责任。”

报告期内未有违反承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
票据和信用证保证金	冻结	1,769,874.20	0.81%	开具农商行银承及信用证
融资租入的固定资产 账面价值	抵押	9,832,170.83	4.49%	融通资金
总计	-	11,602,045.03	5.3%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	22,625,000	42.93%	0	22,625,000	42.93%
	其中：控股股东、实际控制人	9,073,000	17.21%	0	9,073,000	17.21%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,075,000	57.07%	0	30,075,000	57.07%
	其中：控股股东、实际控制人	27,375,000	51.94%	0	27,375,000	51.94%
	董事、监事、高管	960,000	1.82%	0	960,000	1.82%
	核心员工	1,620,000	3.07%	0	1,620,000	3.07%
总股本		52,700,000	—	0	52,700,000	—
普通股股东人数		77				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	詹雄光	36,448,000	0	36,448,000	69.16%	27,375,000	9,073,000
2	宝利元投资	3,200,000	0	3,200,000	6.07%	0	3,200,000
3	泽沛投资	3,100,000	0	3,100,000	5.88%	0	3,100,000
4	润晟通投资	2,500,000	0	2,500,000	4.74%	0	2,500,000
5	润德源投资	2,100,000	0	2,100,000	3.98%	0	2,100,000
6	利得源投资	1,900,000	0	1,900,000	3.61%	0	1,900,000
7	颜宝娟	1,050,000	0	1,050,000	1.99%	1,050,000	0
8	叶翠冰	700,000	0	700,000	1.33%	0	700,000
9	林鑫奎	290,000	0	290,000	0.55%	290,000	0
10	詹鸿彬	220,000	0	220,000	0.42%	220,000	0
合计		51,508,000	0	51,508,000	97.73%	28,935,000	22,573,000

前十名股东间相互关系说明：

1.深圳泽沛投资企业的执行事务合伙人、自然人股东詹鸿彬和深圳润德源投资企业的执行事务合伙人、自然人股东林鑫奎是自然人股东詹雄光的外甥。

2.深圳宝利元投资企业的执行事务合伙人黄远林是自然人股东詹雄光和深圳润晟通投资企业的执

行事务合伙人詹丽玲的表弟。

3.深圳润晟通投资企业的执行事务合伙人詹丽玲是自然人股东詹雄光的妹妹。

4.深圳泽沛投资企业的执行事务合伙人、自然人股东詹鸿彬与深圳利得源投资企业的执行事务合伙人张彩铃是配偶关系。

5.深圳润德源投资企业的执行事务合伙人、自然人股东林鑫奎是深圳泽沛投资企业的执行事务合伙人、自然人股东詹鸿彬的表哥。

6.深圳润德源投资企业的执行事务合伙人、自然人股东林鑫奎和深圳泽沛投资企业的执行事务合伙人、自然人股东詹鸿彬是深圳润晟通投资企业执行事务合伙人詹丽玲的外甥。

7.自然人股东詹雄光与自然人股东颜宝娟是配偶关系。

8.自然人股东叶翠冰与其他股东无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

詹雄光，男，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2005年11月于中山大学结业，2009年6月于北京大学结业，2018年6月毕业于重庆工程学院，取得环境艺术设计专业本科学位。1990年3月至2001年6月，经营深圳松发木材加工店；2001年7月至2016年1月，任深圳市松博宇实业有限公司法人、执行董事兼总经理；2016年1月至今，任深圳市松博宇科技股份有限公司法人、董事长兼总经理。

报告期内无发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
詹雄光	董事长、总经理	男	1972 年 12 月	本科	2019.3.18.-2022.4.8	是
陈斌	董事	男	1981 年 11 月	大专	2019.4.9.-2022.4.8	是
饶广伟	董事、财务总监	男	1964 年 2 月	中专	2019.3.18.-2022.4.8	是
黄远林	董事	男	1986 年 7 月	本科	2019.4.9.-2022.4.8	是
詹欢欢	董事	男	1987 年 9 月	中专	2019.4.9.-2022.4.8	是
林鑫奎	董事会秘书	男	1989 年 5 月	本科	2017.4.11-2020.4.10	是
李再良	职工代表监事、监事会主席	男	1965 年 11 月	中技	2019.4.9.-2022.4.8	是
韩有东	监事	男	1979 年 4 月	高中	2019.4.9.-2022.4.8	是
沈敦清	监事	男	1979 年 9 月	大专	2019.4.9.-2022.4.8	是
郑绍元	副总经理	男	1975 年 9 月	高中	2019.3.18.-2022.3.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

1. 董事黄远林系董事长、控股股东、实际控制人詹雄光的表弟;
 2. 董事会秘书林鑫奎系董事长、控股股东、实际控制人詹雄光的外甥;
 3. 副总经理郑绍元系董事长、控股股东、实际控制人的姐夫;
- 其他董事、监事、高级管理人员之间及与董事长、控股股东、实际控制人詹雄光无关联关系。

(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
詹雄光	董事长、总经理	36,448,000	0	36,448,000	69.16%	0
林鑫奎	董事会秘书	290,000	0	290,000	0.55%	0
郑绍元	副总经理	200,000	0	200,000	0.38%	0

黄远林	董事	170,000	0	170,000	0.32%	0
陈斌	董事	120,000	0	120,000	0.23%	0
李再良	职工代表监事、监事会主席	60,000	0	60,000	0.11%	0
饶广伟	董事、财务总监	60,000	0	60,000	0.11%	0
沈敦清	监事	30,000	0	30,000	0.06%	0
韩有东	监事	30,000	0	30,000	0.06%	0
合计	-	37,408,000	0	37,408,000	70.98%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
技术人员	39	56
销售人员	9	11
财务人员	7	7
生产人员	115	92
员工总计	185	181

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	12	8
专科	20	15
专科以下	153	157
员工总计	185	181

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.员工薪酬政策

公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》。按国家有关法律、法规，参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据市场水平、业绩绩效和各个岗位的生产效益等情况进行考核，并对相关优秀员工加薪奖励。

2.员工培训

公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。报告期内，公司共进行内部培训 19 次。

3.报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	12	12
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	5,417,288.20	4,983,961.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	59,522,229.10	49,484,740.21
其中：应收票据			
应收账款		59,522,229.10	49,484,740.21
应收款项融资			
预付款项	(三)	38,111,651.09	50,538,464.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	113,030.28	232,665.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	78,654,423.17	74,745,189.48
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)	902,706.82	2,068,007.96
流动资产合计		182,721,328.66	182,053,029.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	33,449,323.86	35,785,270.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八)	2,139,082.12	2,553,097.96
递延所得税资产	(九)	696,224.83	639,665.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,284,630.81	38,978,034.12
资产总计		219,005,959.47	221,031,063.79
流动负债：			
短期借款	(十)	9,250,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十一)	8,218,521.57	8,226,404.76
其中：应付票据		4,450,319.60	3,051,945.10
应付账款		3,768,201.97	5,174,459.66
预收款项	(十二)	3,165,488.41	4,275,527.00
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	(十三)	1,178,612.14	1,112,111.76
应交税费	(十四)	229,110.41	918,638.62
其他应付款	(十五)	1,420,000.00	10,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	(十六)	7,114,562.56	10,678,566.39
其他流动负债			
流动负债合计		30,576,295.09	38,221,248.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(十七)	65,250,465.84	65,250,465.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(十八)	3,127,248.45	74,779.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(十九)	1,508,750.00	1,641,875.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,886,464.29	66,967,120.07
负债合计		100,462,759.38	105,188,368.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十)	52,700,000.00	52,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	25,246,505.31	25,246,505.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	3,789,618.99	3,789,618.99
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	36,807,075.79	34,106,570.89
归属于母公司所有者权益合计		118,543,200.09	115,842,695.19
少数股东权益			
所有者权益合计		118,543,200.09	115,842,695.19
负债和所有者权益总计		219,005,959.47	221,031,063.79

法定代表人：詹雄光

主管会计工作负责人：饶广伟

会计机构负责人：陈和茂

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	(二十四)	62,463,256.48	96,651,030.20
其中：营业收入		62,463,256.48	96,651,030.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,360,075.54	88,738,871.09
其中：营业成本		47,165,164.54	70,712,402.34
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	(二十五)	268,309.02	618,850.62
销售费用	(二十六)	2,014,282.09	1,784,908.96
管理费用	(二十七)	2,106,701.71	1,671,102.74
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	(二十八)	8,451,677.38	11,713,716.87
财务费用	(二十九)	2,843,756.32	2,086,900.15
资产减值损失	(三十)	510,184.48	150,989.41
加：其他收益	(三十一)	2,281,936.00	1,491,125.00
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十二)	-184,925.35	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,200,191.59	9,403,284.11
加：营业外收入	(三十三)		600,000.00
减：营业外支出	(三十四)		74,505.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,200,191.59	9,928,778.18
减：所得税费用	(三十五)	-1,500,313.31	1,486,637.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,700,504.90	8,442,141.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,700,504.90	8,442,141.12

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,700,504.90	8,442,141.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.16

法定代表人：詹雄光

主管会计工作负责人：饶广伟

会计机构负责人：陈和茂

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,366,870.22	112,367,546.14
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	8,364,517.32	8,428,926.58
经营活动现金流入小计		68,731,387.54	120,796,472.72
购买商品、接受劳务支付的现金		49,323,628.15	99,479,611.80
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		7,419,898.66	6,941,032.39
支付的各项税费		3,075,864.27	7,647,039.80
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	2,557,463.24	6,667,876.51
经营活动现金流出小计		62,376,854.32	120,735,560.50
经营活动产生的现金流量净额		6,354,533.22	60,912.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		87,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		394,082.00	1,124,240.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		394,082.00	1,124,240.00

投资活动产生的现金流量净额		-307,082.00	-1,124,240.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,802,260.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,802,260.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,006,000.00	12,304,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,887,036.06	2,169,081.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,893,036.06	14,473,081.62
筹资活动产生的现金流量净额		-6,090,776.06	-3,973,081.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-43,324.84	-5,036,409.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,690,738.84	8,918,478.12
六、期末现金及现金等价物余额		3,647,414.00	3,882,068.72

法定代表人：詹雄光

主管会计工作负责人：饶广伟

会计机构负责人：陈和茂

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□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	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017 年 3 月财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》,自 2019 年 1 月 1 日起施行。为执行财政部上述经修订的会计准则,自 2019 年 1 月 1 日起执行公司相关会计政策变更。主要变化如下:金融资产分类由现行的“四分类”改为“三分类”,企业应当根据其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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类;金融资产减值损失准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”,且计提范围有所扩大;指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产的非交易性权益工具投资,后续计量计入其他综合收益部分在处置时不能转入当期损益,改为直接调整留存收益;金融资产转移的判断原则及其会计处理进一步明确;套期会计方面拓宽了套期工具和被套期项目的范围、以定性的套期有效性要求取代现行准则的定量要求、引入套期关系“再平衡”机制,有助于套期会计更好地反映企业风险管理活动;金融工具披露要求相应调整。根据以上修订后会计准则中关于新旧准则衔接的相关规定,公司从 2019 年 1 月 1 日起,按以上修订后会计准则的要求进行会计报表披露,不重述前期可比数,就

新旧准则转换影响数调整 2019 年期初留存收益和其他综合收益。

2、企业经营季节性或者周期性特征

公司目前营销渠道和所销售的产品，与家居定制行业存在相关性，所以在一定程度上会受到家居定制行业淡旺季、不良天气等因素的影响，而导致公司销售在上半年 1-6 月份因为春节假期，家居定制市场淡季，以及雨季的影响，销售业绩较不理想；销售旺季集则中于下半年的 9-12 月期间，存在一定季节性特征。公司将会继续进一步增强公司的渠道能力，采取淡季促销等多种手段，增加公司经营业绩，降低产品销售的集中性及受季节性或周期性的影响

二、 报表项目注释

深圳市松博宇科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

深圳市松博宇科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2001 年 7 月 6 日自然人詹雄光、詹丽玲共同出资组建。于 2016 年 1 月 20 日由“深圳市松博宇实业有限公司”整体变更设立的股份公司，经深圳市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：91440300729864639T。

2016 年 11 月 22 日，经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2016]8471 号《关于同意深圳市松博宇科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：松博宇，证券代码：870035。

2015 年 12 月 15 日，经公司股东会决议，同意以截止 2015 年 10 月 31 日净资产经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（亚会 B 审字（2015）797 号）审计的账面净资产为 67,283,061.92 元，按照 1.34566:1 的折股比例折合股本为人民币 5000 万股，每股面值为人民币 1 元，净资产折股后剩余部分 17,283,061.92 元计入资本公积。公司于 2016 年 1 月 20 日办理工商变更登记，股份公司正式成立。

2017年3月10日，经公司2017年第二次临时股东大会决议，向董事、监事、高级管理人员及拟定的核心员工定向发行有限售条件的普通股270万元，每股发行价格为4元，募集资金1080万元。2017年3月28日，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B验字（2017）0072号验资报告，本次增资后，公司的累计注册资本为5270万元。

截止2019年06月30日，各股东持股数量及占比情况如下：

单位：股

序号	股东	持股数量（股）	股权比例（%）
1	詹雄光	36,448,000.00	69.1613
2	深圳宝利元投资企业（有限合伙）	3,200,000.00	6.0721
3	深圳泽沛投资企业（有限合伙）	3,100,000.00	5.8824
4	深圳润晟通投资企业（有限合伙）	2,500,000.00	4.7438
5	深圳润德源投资企业（有限合伙）	2,100,000.00	3.9848
6	深圳利得源投资企业（有限合伙）	1,900,000.00	3.6053
7	颜宝娟	1,050,000.00	1.9924
8	叶翠冰	700,000.00	1.3283
9	林鑫奎	290,000.00	0.5503
10	詹鸿彬	220,000.00	0.4175
11	郑绍元	200,000.00	0.3795
12	黄利光	200,000.00	0.3795
13	黄远林	170,000.00	0.3226
14	陈斌	120,000.00	0.2277
15	李再良	60,000.00	0.1139
16	张勃	60,000.00	0.1139
17	罗俊光	60,000.00	0.1139
18	饶广伟	60,000.00	0.1139
19	邓伟东	30,000.00	0.0569
20	蒲中林	30,000.00	0.0569
21	张新昌	30,000.00	0.0569
22	韩有东	30,000.00	0.0569
23	赵秀霞	30,000.00	0.0569
24	赵杰	30,000.00	0.0569
25	沈敦清	30,000.00	0.0569
26	罗琚	1,000.00	0.0019
27	曾培庚	1,000.00	0.0019
28	汤莺来	1,000.00	0.0019
29	伍杰	1,000.00	0.0019

30	蔡鸿飞	1,000.00	0.0019
31	赵雪霞	1,000.00	0.0019
32	曾范生	1,000.00	0.0019
33	李世雄	1,000.00	0.0019
34	李庆元	1,000.00	0.0019
35	周香玲	1,000.00	0.0019
36	黎业林	1,000.00	0.0019
37	文利华	1,000.00	0.0019
38	方鸣	1,000.00	0.0019
39	王放	1,000.00	0.0019
40	黄岱嘉	1,000.00	0.0019
41	张雪梅	1,000.00	0.0019
42	张弟	1,000.00	0.0019
43	周景灏	1,000.00	0.0019
44	文卓	1,000.00	0.0019
45	李奥	1,000.00	0.0019
46	吴亮民	1,000.00	0.0019
47	曾毅荣	2,000.00	0.0038
48	张雪山	1,000.00	0.0019
49	李文碧	1,000.00	0.0019
50	纪昌航	1,000.00	0.0019
51	刘哲	1,000.00	0.0019
52	师腊梅	1,000.00	0.0019
53	葛成	1,000.00	0.0019
54	程芳	1,000.00	0.0019
55	陶宁	1,000.00	0.0019
56	胡友旺	1,000.00	0.0019
57	彭锦尚	1,000.00	0.0019
58	危雪媛	1,000.00	0.0019
59	李建华	1,000.00	0.0019
60	唐翀	1,000.00	0.0019
61	公丕英	1,000.00	0.0019
62	刘虹	1,000.00	0.0019
63	明兰	1,000.00	0.0019
64	黄凤	1,000.00	0.0019
65	张杰	1,000.00	0.0019

66	李世燕	1,000.00	0.0019
67	黄宽	1,000.00	0.0019
68	李修山	1,000.00	0.0019
69	朱俊辉	1,000.00	0.0019
70	刘聪颖	1,000.00	0.0019
71	杨菊妹	1,000.00	0.0019
72	张美莲	1,000.00	0.0019
73	黄兰辉	1,000.00	0.0019
74	陈哲奇	1,000.00	0.0019
75	邓叙秋	1,000.00	0.0019
76	周扬	1,000.00	0.0019
	合计	52,700,000.00	100.00

公司地址：深圳市宝安区松岗镇沙埔工业区。

法定代表人：詹雄光

注册资本：5270 万人民币

实收资本：5270 万人民币

公司类型：股份有限公司

（二）经营范围

本公司经营范围：兴办实业（具体项目另行审批）；国内商业及物资供销业；货物及技术进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。木材、木器制品加工、销售；普通货运。

（三）公司的实际控制人

公司的实际控制人是詹雄光，持有本公司 69.1613 %股份。

（四）财务报表的批准报出

本公司财务报告业经本公司第二届董事会第五次会议批准于 2019 年 7 月 30 日对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的公司财务状况以及2019年1-6月公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告为中期报告，会计期间为2019年1月1日起至2019年6月30日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期

期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）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、金融负债终止确认条件

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的确定方法

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，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。

8、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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。

（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）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。

（十一）应收款项及坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分类为：原材料、库存商品、在产品。

2、发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提

存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

（十三）持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十五）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	15-50 年	按照土地使用权证期限
专有及非专利技术	5-10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	10 年	按商标使用权期限摊销
出租车经营权	5 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

4、内部研究开发支出会计政策

（1）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

（1）固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

（2）其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划与设定受益计划。

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司无。

3、辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十四）股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全

额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

（二十五）收入

1、一般原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工程度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、本公司收入确认的具体原则：

主要交易方式的具体销售确认的方式为：

(1) **CIF 到岸价销售结算：**公司根据报关单上发出日期计算存货到客户港口日期，联系客户确认收货后，确认收入结转成本。在 **CIF** 结算下，卖方必须承担货物丢失或损坏的一切风险，直至货物到达目的港为止；

(2) **CFR 成本加运费销售结算：**公司根据报关单上发出日期计算存货到客户港口日期，联系客户确认收货后，确认收入结转成本。在 **CFR** 结算下，卖方必须承担货物运输的成本和费用，直至货物到达目的港为止。

(3) **FOB 离岸价销售结算：**公司以收到提货单上的装船日期作为收入的实现时点。在 **FOB** 结算下，货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移给买方。

(4) 内销产品收入确认需满足以下条件：内销产品结算方式分为出厂价结算方式和到货价结算方式。在出厂价结算方式下，运输费用由客户承担，货物出库时风险转移给客户，公司以此时点确认销售，收入金额按出厂价确认；在到货价结算方式下，运输费用由公司承担，货物送到指定地点经客户签收后风险转移，公司在此时点确认销售，收入金额按到货价确认。

3、关于收入暂不按新准则执行的说明：

收入相关会计政策变更财政部新修订的《企业会计准则第 14 号—收入》将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易的合同会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据该修订后会计准则中有关新旧准则衔接的相关规定，公司 2019 年 1 月 1 日首次执行该准则的累积影响数，调整期初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。预计实施该修订后会计准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产、净资产均不会产生重大影响。

（二十六）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十八）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 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、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2017年3月31日修订印发了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日修订印发了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财

会〔2017〕14号）（上述4项准则以下简称“新金融工具准则”）。

根据财政部2017年发布的新金融工具准则要求，公司新金融工具准则修订内容主要包括：将金融资产由“四分类”（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产）变更为“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”及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整，执行上述新金融工具准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。

资产负债表影响科目及金额如下表：

资产负债表科目	2018.12.31	
	追述调整前	追述调整后
留存收益		
其他综合收益		

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）本公司适用的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、2019年4月1日起调整为13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

本公司自营部分出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，出口退税率为9%。

2、企业所得税

2017年8月17日，继续取得高新技术企业认证书，证书编号为GR201744201425，认定有效期三年，有效期间为2017年8月17日至2020年8月17日。根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令63号第二十八条第二款规定，国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	80,363.00	23,997.00
银行存款	3,567,051.00	3,666,741.84
其他货币资金	1,769,874.20	1,293,223.06
合计	5,417,288.20	4,983,961.90
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细列示

项目	期末余额	年初余额
票据和信用证保证金	1,769,874.20	1,293,223.06
合计	1,769,874.20	1,293,223.06

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	59,522,229.10	49,484,740.21
合计	59,522,229.10	49,484,740.21

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,654,978.00	100.00	3,132,748.90	5.00	59,522,229.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

续

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,107,304.63	100.00	2,622,564.42	5.03	49,484,740.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	52,107,304.63	100.00	2,622,564.42	5.03	49,484,740.21

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1年以内（含1年）	62,654,978.00	100.00	3,132,748.90	5.00	59,522,229.10
1—2年（含2年）					
2—3年（含3年）					
3—4年（含4年）					
4—5年（含5年）					
5年以上					
合计	62,654,978.00	100.00	3,132,748.90	5.00	59,522,229.10

续

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额

1 年以内（含 1 年）	52,038,507.91	99.87	2,601,925.40	5.00	49,436,582.51
1—2 年（含 2 年）					
2—3 年（含 3 年）	68,796.72	0.13	20,639.02	30.00	48,157.70
3—4 年（含 4 年）					
4—5 年（含 5 年）					
5 年以上					
合计	52,107,304.63	100.00	2,622,564.42	5.03	49,484,740.21

(2) 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	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	账龄
名豪木业(惠州)有限公司	46,082,224.73	73.55	2,304,111.24	1 年以内
东莞市亚润凯家居装饰材料有限 公司	14,699,831.40	23.46	734,991.57	1 年以内
宁波百得胜智能家居有限公司	725,240.00	1.16	36,262.00	1 年以内
宁波韩居家居有限公司	528,161.00	0.84	26,408.05	1 年以内
广东玛格家居有限公司	518,515.47	0.83	25,925.77	1 年以内
合计	62,553,972.60	99.84	3,127,698.63	

(3) 本期计提坏账准备 510,184.48 元；

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	38,111,651.09	100.00	50,475,654.40	99.88
1—2 年（含 2 年）			62,810.00	0.12
2—3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	38,111,651.09	100.00	50,538,464.40	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	账面余额	占预付账款总额的比例(%)	账龄
东莞市华夏盛源木材有限公司	23,605,821.24	61.94	1 年以内

单位名称	账面余额	占预付账款总额的比例(%)	账龄
临沂兰山区扬进板材厂	3,340,998.00	8.77	1 年以内
临沂市兰山区鑫硕单板厂	2,554,656.00	6.70	1 年以内
加拿大 Western Export Corporation	1,988,638.42	5.22	1 年以内
深圳市日邦贸易有限公司	1,015,640.00	2.66	1 年以内
合计	32,505,753.66	85.29	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	113,030.28	232,665.72
合计	113,030.28	232,665.72

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	113,030.28	100.00	-	113,030.28
合计	113,030.28	100.00	-	113,030.28

续

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	232,665.72	100.00		232,665.72
合计	232,665.72	100.00		232,665.72

① 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
代收代付款	113,030.28			预计可收回
合计	113,030.28			

(2) 本期计提坏账准备金额 0.00 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
代收代付款	113,030.28	105,500.28
大鹏海关保证金	-	127,165.44
合计	113,030.28	232,665.72

(4) 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	账面余额	占其他应收款总额的 比例(%)	坏账准备
代扣代缴员工社保	代收代付款	86,544.08	14.58	
扣缴住房公积金	代收代付款	26,486.20	84.42	
合计		113,030.28	100.00	

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,097,937.35		10,097,937.35
库存商品	18,754,915.08		18,754,915.08
在产品	49,801,570.74		49,804,094.09
合计	78,654,423.17		78,654,423.17

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,101,383.96		13,101,383.96
库存商品	15,426,573.47		15,426,573.47
在产品	46,217,232.05		46,217,232.05
合计	74,745,189.48		74,745,189.48

(2) 本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(3) 期末本公司对存货进行检查, 未发现跌价迹象, 故未计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	888,858.17	179,948.86
多交的企业所得税	12,308.55	1,888,059.10
多交的印花税	1,540.10	
合计	902,706.82	2,068,007.96

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	8,965,475.03	41,084,027.82	1,955,826.60	847,008.09	8,139,224.55	60,991,562.09
2. 本年增加金额		46,692.86		4,700.00	50,442.48	101,835.34
(1) 购置		46,692.86		4,700.00	50,442.48	101,835.34
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						-
3. 本年减少金额		573,388.35	322,534.00			895,922.35
(1) 处置或报废		573,388.35	322,534.00			895,922.35
4. 期末余额	8,965,475.03	40,557,332.33	1,633,292.60	851,708.09	8,189,667.03	60,197,475.08
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,666,981.26	14,928,713.10	1,510,344.67	659,732.37	6,440,520.44	25,206,291.84
2. 本年增加金额	201,723.24	1,698,582.37	32,270.09	17,382.36	215,898.32	2,165,856.38
(1) 计提	201,723.24	1,698,582.37	32,270.09	17,382.36	215,898.32	2,165,856.38
(2) 企业合并增加						-
3. 本年减少金额		333,716.40	290,280.60			623,997.00
(1) 处置或报废		333,716.40	290,280.60			623,997.00
4. 期末余额	1,868,704.50	16,293,579.07	1,252,334.16	677,114.73	6,656,418.76	26,748,151.22
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1. 期初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,096,770.53	24,263,753.26	380,958.44	174,593.36	1,533,248.27	33,449,323.86
2. 期初账面价值	7,298,493.77	26,155,314.72	445,481.93	187,275.72	1,698,704.11	35,785,270.25

2、无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产账面价值为 10,078,248.43 元。

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机械设备		10,90,13.92	357,43.09	9,832,170.83
运输工具	271,681.04		25,603.44	246,077.60
合 计	271,681.04	10,90,13.92	383,46.53	10,078,248.43

4、无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
办公室装修	2,553,097.96		414,015.84		2,139,082.12
合计	2,553,097.96		414,015.84		2,139,082.12

(九) 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	3,132,748.90	469,912.33	2,622,564.42	393,384.66

项目	期末余额		年初余额	
	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
递延收益	1,508,750.00	226,312.50	1,641,875.00	246,281.25
合计	4,641,498.90	696,224.83	4,264,439.42	639,665.91

（十）短期借款

（1）短期借款按类别列示

类别	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	2,000,000.00	6,500,000.00
保证借款	7,250,000.00	6,500,000.00
小计	9,250,000.00	13,000,000.00

（2）期末短期借款明细列示

贷款银行	借款期限		利率及本金		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率%	本金余额		
兴业银行股份有限公司深圳中心区支行	2017-8-15	2019-8-14	0.00%	5,000,000.00	保证、抵押借款	技术改造
兴业银行股份有限公司深圳中心区支行	2018-12-19	2019-12-19	6.5250%	2,250,000.00	保证借款	采购原材料
深圳农村商业银行	2019-4-24	2019-7-24	5.6550%	500,000.00	保证、抵押借款	流动资金
深圳农村商业银行	2019-5-23	2019-8-23	5.6550%	900,000.00	保证、抵押借款	流动资金
深圳农村商业银行	2019-6-28	2019-9-28	5.6550%	600,000.00	保证、抵押借款	流动资金
合计				9,250,000.00		

（3） 上述借款均由关联方提供保证、抵押担保，详见附注六（二）。

（4） 上述借款余额均未逾期。

（十一）应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	4,450,319.60	3,051,945.10
应付账款	3,768,201.97	5,174,459.66
合计	8,218,521.57	8,226,404.76

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,450,319.60	3,051,945.10
小计	4,450,319.60	3,051,945.10

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	3,768,201.97	5,174,459.66
1—2 年(含 2 年)		
2—3 年(含 3 年)		
3 年以上		
小计	3,768,201.97	5,174,459.66

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款

（十二）预收账款

1、预收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	3,165,488.41	4,275,527.00
1—2 年(含 2 年)		
2—3 年(含 3 年)		
3 年以上		
小计	3,165,488.41	4,275,527.00

2、无账龄超过 1 年的重要预收账款

（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	1,112,111.76	7,178,471.84	7,111,971.46	1,178,612.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	307,927.20	307,927.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,112,111.76	7,486,399.04	7,419,898.66	1,178,612.14

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,110,771.76	6,942,858.04	6,876,267.66	1,177,362.14
（2）职工福利费	1,340.00	7,560.00	7,650.00	1,250.00
（3）社会保险费	-	109,550.80	109,550.80	
其中：医疗保险费	-	89,008.67	89,008.67	
工伤保险费	-	7,878.23	7,878.23	
生育保险费	-	12,663.90	12,663.90	
（4）住房公积金	-	118,503.00	118,503.00	
合 计	1,112,111.76	7,178,471.84	7,111,971.46	1,178,612.14

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
一、基本养老保险费		294,252.00	294,252.00	
二、失业保险费		13,675.20	13,675.20	
合 计		307,927.20	307,927.20	

说明：应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

（十四）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	201,435.19	812,936.95
城建税	14,100.46	56,905.59
教育费附加	6,043.06	24,388.11
地方教育费附加	4,028.70	16,258.74
企业所得税		
个人所得税	3,503.00	8,149.23
合计	229,110.41	918,638.62

（十五）其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,420,000.00	10,000.00
合计	1,420,000.00	10,000.00

1、其他应付款

（1）按账龄列示的其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,420,000.00	10,000.00
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	1,420,000.00	10,000.00

（2）按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
订金	10,000.00	10,000.00
工会经费	10,000.00	
往来款	1,400,000.00	
合计	1,420,000.00	10,000.00

(3) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,256,000.00	10,512,000.00
一年内到期的长期应付款	1,858,562.56	166,566.39
合计	7,114,562.56	10,678,566.39

(十七) 长期借款

(1) 长期借款按类别列示

类别	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	70,506,465.84	75,762,465.84
小计	70,506,465.84	75,762,465.84
减：一年内到期的非流动负债	5,256,000.00	10,512,000.00
合计	65,250,465.84	65,250,465.84

(2) 期末长期借款明细列示

贷款银行	借款期限		利率及本金			借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率%	本金余额	减：一年内到期		
深圳农村商业银行松岗支行	2016-12-01	2021-11-29	6.1750	41,800,000.00	2,640,000.00	保证、抵押借款	流动资金
深圳农村商业银行松岗支行	2018-02-02	2020-11-29	6.1750	1,744,000.00	96,000.00	保证、抵押借款	流动资金
深圳农村商业银行松岗支行	2018-10-19	2021-10-19	7.6000	11,062,465.84	720,000.00	保证、抵押借款	流动资金
中国邮政储蓄银行深圳宝安区支行	2018-11-09	2020-10-07	5.9375	15,900,000.00	1,800,000.00	保证、抵押借款	支付货款
合计				70,506,465.84	5,256,000.00		

(3) 上述借款均由关联方提供保证、抵押担保，详见附注六 2。

(4) 上述借款余额均未逾期。

（十八）长期应付款

（1）长期应付款按类别列示

类别	期末余额	期初余额
长期应付款-应付融资租赁款	5,632,969.56	273,361.80
减：未确认融资费用	647,158.55	32,016.18
小计	4,985,811.01	241,345.62
减：一年内到期的非流动负债	1,858,562.56	166,566.39
合计	3,127,248.45	74,779.23

（2）期末长期应付款明细列示

单位名称	款项性质	应付融资租赁款	减：未确认融资费用	减：一年内到期的非流动负债	期末余额
华泰富盈融资租赁（深圳）有限公司	融资租赁	175,648.26	14,023.12	86,845.91	74,779.23
台骏国际租赁有限公司	融资租赁	2,466,721.30	258,531.12	843,474.45	1,364,715.73
日盛国际租赁有限公司	融资租赁	2,990,600.00	374,604.31	928,242.20	1,687,753.49
合计		5,632,969.56	647,158.55	1,858,562.56	3,127,248.45

（3）上述长期应付款均未逾期。

（十九）递延收益

（1）递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,641,875.00		133,125.00	1,508,750.00	与资产相关
合计	1,641,875.00		133,125.00	1,508,750.00	

（2）涉及政府补助的项目明细：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
生态有机板生产线技术装备及管	1,641,875.00		133,125.00	其他收益	1,508,750.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
理提升项目						
合计	1,641,875.00		133,125.00		1,508,750.00	

（二十）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,700,000.00						52,700,000.00

说明：详见附注一、（一）公司概况。

（二十一）资本公积

1、本期资本公积分类及变动情况列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	25,246,505.31			25,246,505.31
合计	25,246,505.31			25,246,505.31

（二十二）盈余公积

1、本期盈余公积分类及变动情况列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,789,618.99			3,789,618.99
合计	3,789,618.99			3,789,618.99

2、根据公司章程规定，应当提取税后利润的 10%列入公司的法定公积金，公司法定公积金累计额超过了公司注册资本的 50%后，可不再提取。

（二十三）未分配利润

1、本期未分配利润变动情况

项目	期末余额	期初余额
上年年末余额	34,106,570.89	20,342,250.28
加：年初数调整		
本期年初余额	34,106,570.89	20,342,250.28
加：本期归属于所有者的净利润	2,700,504.90	15,293,689.57
减：提取法定盈余公积		1,529,368.96
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本期年末余额	36,807,075.79	34,106,570.89

（二十四）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,390,325.50	47,165,164.54	96,651,030.20	70,712,402.34
其他业务	72,930.98			
合计	62,463,256.48	47,165,164.54	96,651,030.20	70,712,402.34

（二十五）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	128,346.81	323,520.51
教育费附加	36,670.53	138,548.52
地方教育附加费	55,005.78	92,365.69
印花税	48,285.90	64,415.90
合计	268,309.02	618,850.62

（二十六）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	754,738.56	704,673.36
办公费、租赁、水电费	157,833.81	151,713.92
运输及车辆费	468,690.91	213,341.00
展览费	481,387.96	417,317.42
广告宣传费	60,950.61	122,800.13
保险费		130,684.00
报关报检费		
折旧摊销费	1,365.30	1,365.30
业务招待费	75,863.62	
其他费用	13,451.32	43,013.83
合计	2,014,282.09	1,784,908.96

（二十七）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	692,413.99	765,597.32
办公费、租赁、水电费	486,635.89	416,948.03
业务招待费、差旅费	22,217.08	
折旧摊销费	41,620.50	28,707.06
咨询费	768,979.99	406,297.04
财产保险费	8,154.27	
其他杂费	86,679.99	53,553.29
合计	2,106,701.71	1,671,102.74

（二十八）研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	2,253,428.85	1,886,810.00
消耗材料	5,817,557.88	9,515,608.26
租赁费	160,628.64	85,668.60
水电费	54,127.27	52,539.08

项目	本期金额	上期金额
折旧费	146,999.74	139,207.91
培训及专家咨询费		
知识产权注册代理费	17,195.00	29,700.00
其他费用	1,740.00	4,183.02
合计	8,451,677.38	11,713,716.87

（二十九）财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	2,887,036.06	2,169,081.62
减：利息收入	1,776.14	5,130.66
汇兑损益	-63,085.66	-123,870.16
手续费	21,582.06	46,819.35
贷款担保费		
融资担保评审费		
合计	2,843,756.32	2,086,900.15

（三十）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	510,184.48	150,989.41
小计	510,184.48	150,989.41

（三十一）其他收益

1、按类别列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与收益有关的政府补助	2,148,811.00	1,358,000.00	2,148,811.00
与资产有关的政府补助	133,125.00	133,125.00	133,125.00
合计	2,281,936.00	1,491,125.00	2,281,936.00

2、政府补助项目明细

政府补助项目	本期金额	与资产有关/与收益有关
2018 年技术改造第二批资助	440,000.00	与收益有关
2018 年第二批贷款利息补贴	118,411.00	与收益有关
2018 年企业研究开发资助计划第一批资助	1,136,000.00	与收益有关
科技与产业发展专项基金补贴	454,400.00	与收益有关
递延收益摊销	133,125.00	与资产有关
合计	2,281,936.00	

（三十二）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-184,925.35		-184,925.35
小计	-184,925.35		-184,925.35

（三十三）营业外收入

1、按类别列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴收入		600,000.00	
合计		600,000.00	

（三十四）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	-	10,000.00	-
滞纳金	-	64,505.93	
合计	-	74,505.93	

（三十五）所得税费用

（1）所得税费用与应交所得税

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

按税法及相关规定计算的当期所得税	180,028.74	1,489,316.73
递延所得税调整	-1,680,342.05	-2,679.67
合计	-1,500,313.31	1,486,637.06

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	1,200,191.59	9,928,778.18
按适用税率计算的所得税费用	180,028.74	1,489,316.73
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-1,623,783.13	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-56,558.92	-2,679.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他		
所得税费用	-1,500,313.31	1,486,637.06

(三十六) 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息	1,776.14	5,130.66
往来款及其他	6,213,930.18	6,465,795.92
政府补助收入	2,148,811.00	1,958,000.00
合计	8,364,517.32	8,428,926.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费等	21,582.06	46,819.35
付现经营费用	2,326,973.11	4,478,944.81
往来款及其他	208,908.07	4,235,314.15
合计	2,557,463.24	8,761,078.31

(三十七) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,700,504.90	8,442,141.12
计提的资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,165,856.38	2,172,799.46
无形资产摊销		
长期待摊费用及长期资产摊销	414,015.84	414,015.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	184,925.35	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	2,887,036.06	2,169,081.62
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-56,558.92	-2,679.67
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-3,909,233.69	4,411,300.81
经营性应收项目的减少（减：增加）	3,877,906.07	-18,820,258.60
经营性应付项目的增加（减：减少）	790,586.13	-818,690.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,354,533.22	-2,032,289.58
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	5,802,260.00	
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,647,414.00	3,882,068.72
减：现金的期初余额	3,690,738.84	11,011,679.92
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	(43,324.84)	-7,129,611.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	3,647,414.00	3,690,738.84
其中：库存现金	80,363.00	23,997.00
可随时用于支付的银行存款	3,567,051.00	3,666,741.84
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	3,647,414.00	3,690,738.84
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额
票据和信用证保证金	1,769,874.20
融资租入的固定资产账面价值	9,832,170.83

(三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金：			
其中：美元	2.36	6.8747	16.22
港元	27.12	0.87966	23.85
应收账款：			
其中：美元	15,078.10	6.8747	103,657.41
应付账款：			
其中：美元	289,269.12	6.8747	1,988,638.42

六、本企业的关联方情况

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
詹雄光	股东、董事长、总经理	自然人	69.1613	69.1613

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、董事、监事、高级管理人员及其他关联方

单位名称	关联关系
饶广伟	董事、财务总监
黄远林	董事
陈斌	董事
詹欢欢	董事
李再良	监事会主席、职工代表监事
沈敦清	监事
韩有东	监事
林鑫奎	董事会秘书
郑绍元	副总经理
颜宝娟	分别持有泽沛投资、宝利元投资、润德源投资 13.03%、4.15%、6.64%的出资额，与实际控制人詹雄光系夫妻关系。
詹丽玲	持有润晟通投资 20%的出资额，与实际控制人詹雄光系兄妹关系。
詹洁玲	分别持有宝利元投资、利得源投资 16.06%、5.00%的出资额，与实际控制人詹雄光系姐弟关系。
詹兰卿	持有润晟通投资 60.00%的出资额，与实际控制人詹雄光系姐弟关系。
詹惠金	持有宝利元投资 9.09%的出资额，系实际控制人詹雄光姐姐的配偶。
詹鸿彬	分别持有泽沛投资、宝利元投资 10.00%、9.09%的出资额，系实际控制人詹雄光姐姐的儿子。
张彩玲	持有利得源投资 95.00%的出资额，系实际控制人詹雄光姐姐的儿子的配偶。
罗惠兰	持有宝利元投资 1.52%的出资额，系实际控制人詹雄光配偶的母亲
詹益音	持有宝利元投资 0.24%的出资额，与实际控制人詹雄光系堂姐弟关系。
深圳市广和辉贸易有限公司	实际控制人、控股股东詹雄光外甥女林晓霞独资有限公司。
深圳市广和利投资开发有限公司	控股股东詹雄光持股 30.00%
深圳宝利元投资企业(有限合伙)	持有公司 6.0721% 股份
深圳泽沛投资企业(有限合伙)	持有公司 5.8824%股份
深圳润晟通投资企业(有限合伙)	公司实际控制人妹妹詹丽玲担任执行合伙人
深圳润德源投资企业(有限合伙)	公司董事会秘书林鑫奎担任执行合伙人
深圳利得源投资企业(有限合伙)	实际控制人詹雄光姐姐的儿子的配偶张彩玲担任执行合伙人

（二）关联交易情况

1、房屋租赁的关联交易

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
詹雄光	房屋建筑物/土地使用权	1,607,142.90	857,142.84
合计		1,607,142.90	857,142.84

2、关联担保

(1) 关联方为公司提供担保情况

担保方	被担保方	担保发生额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款银行
颜宝娟、詹雄光	本公司	2,000,000.00	2018-06-14	2019-06-12	否	邮政银行
詹雄光、颜宝娟	本公司	55,000,000.00	2016-11-01	合同到期日后两年或债务全部还清	否	农村商行
颜宝娟	本公司	273,361.80	2018-08-31	2020-08-30	否	华泰富盈
詹雄光、颜宝娟	本公司	500,000.00	2019-04-24	2019-04-27	是	农村商行
詹雄光、颜宝娟	本公司	900,000.00	2019-05-23	2019-08-23	否	农村商行
詹雄光、颜宝娟	本公司	600,000.00	2019-06-28	2019-09-28	否	农村商行
詹雄光、颜宝娟	本公司	12,000,000.00	2018-10-19	2021-10-19	否	农村商行
詹雄光、颜宝娟	本公司	2,000,000.00	2018-02-02	2020-11-29	否	农村商行
詹雄光、颜宝娟	本公司	18,000,000.00	2018-11-09	2020-11-07	否	邮储银行
詹雄光、颜宝娟	本公司	3,000,000.00	2018-12-19	2019-12-19	否	北京银行
深圳市中小企业信用融资担保有限公司、颜宝娟、詹雄光	本公司	5,000,000.00	2017-08-15	2019-08-14	否	兴业银行
颜宝娟、詹雄光	本公司	3,000,000.00	2018-12-19	2019-12-19	否	兴业银行
颜宝娟、詹雄光	本公司	3,339,200.00	2019-01-15	2021-01-14	否	台骏融资
颜宝娟、詹雄光	本公司	3,368,000.00	2019-04-15	2021-04-14	否	日盛融资

1. 向中国邮政储蓄银行深圳宝安区支行短期借款 200 万元，由詹雄光、颜宝娟提供保证担保，期末上述短期借款已偿还。上述借款已经第一届董事会第十三次会议（公告编号：2018-018）、公司《关于预计 2018 年日常性关联交易公告》中披露（公告编号：2018-004），并通过公司 2017 年年度股东大会（公告编号 2018-015）的审议。

2. 向深圳农村商业银行松岗支行长期借款 5500 万元及短期借款均由詹雄光、颜宝娟提供保证担保。同时由詹雄光提供抵押担保，抵押物为其拥有的宝安区松岗街道沙浦社区厂房 1 栋、宿舍 2 栋、厂房 3 栋、门卫室 4 栋、发电房 5 栋、设备房 6 栋。房产证为：深房地产字第 5000462856 号。上述长期借款及短期借款均为公司 2016 年 11 月 1 日与深圳农村商业银行签订的【2016K006726 号】授信合同下借款。其中短期借款为该合同下的可循环流动资金贷款，授信期间为 2016.11.29-2019.11.29。上述借款已经第一届董事会第二次会议、2016 年第二次股东大会表决，并已在公司 2017 年年度报告（公告编号 2017-025）中披露。上述长期借款期末余额为 4180 万元，上述短期借款余额为 200 万元。

3. 向深圳农村商业银行松岗支行长期借款 1200 万元，由詹雄光、颜宝娟提供保证担保。同时由詹雄光提供抵押担保，抵押物为其拥有的宝安区松岗街道沙浦社区厂房 1 栋、宿舍 2 栋、厂房 3 栋、门卫室 4 栋、发电房 5 栋、设备房 6 栋。房产证为：深房地产字第 5000462856 号。上述长期借款余额 11,062,465.84 元。上述借款已经第一届董事会第十四次会议（公告编号：2018-021）、公司《关于预计 2018 年日常性关联交易公告》中披露（公告编号：2018-004），并通过公司 2017 年年度股东大会（公告编号 2018-015）的审议。

4. 向深圳农村商业银行松岗支行长期借款 200 万元，由詹雄光、颜宝娟提供保证担保。同时由詹雄光提供抵押担保，抵押物为其拥有的宝安区松岗街道沙浦社区厂房 1 栋、宿舍 2 栋、厂房 3 栋、门卫室 4 栋、发电房 5 栋、设备房 6 栋。房产证为：深房地产字第 5000462856 号。上述长期借款余额 1,744,000.00 元。

5. 向中国邮政储蓄银行深圳宝安区支行长期借款 1800 万元，由深圳市中小企业信用融资担保有限公司提供保证担保，并由詹雄光、颜宝娟提供提供抵押反担保，抵押物为其拥有的宝安区松岗街道沙浦社区厂房 1 栋、宿舍 2 栋、厂房 3 栋、配电房 4 栋，房产证号为：深房地字第 5000507703 号；桂庙路北向南瑞风花园 1 栋 A2-510，房产证号为深房地字第 4000597789 号。上述长期借款期末余额为 1590 万元。上述借款已经第一届董事会第十五次会议（公告编号：2018-032）、公司《关于增加 2018 年度日常性关联交易预计额度的公告》中披露（公告编号：2018-025），并通过公司 2018 年第一次临时股东大会（公告编号 2018-031）的审议。

6. 向北京银行股份有限公司深圳分行短期借款 300 万元，由深詹雄光、颜宝娟提供保证担保。上述短期借款期末已偿还完毕。上述借款已经第一届董事会第十三次会议（公告编号：2018-018）、公司《关于预计 2018 年日常性关联交易公告》中披露（公告编号：2018-004），并通过公司 2017 年年度股东大会（公告编号 2018-015）的审议。

7. 向兴业银行股份有限公司深圳分行短期借款 500 万元，由深圳市中小企业信用融资担保有限公司提供担保，詹雄光和颜宝娟提供抵押反担保。抵押物分别为詹雄光拥有的宝安区松岗街道沙浦社区厂房 1 栋、宿舍 2 栋、厂房 3 栋、配电房 4 栋，房产证号为：深房地字第 5000507703 号和颜宝娟拥有的桂庙路北向南瑞峰花园 1 栋 A2510，房产证号为深房地字第 4000597789 号。上述短期借款期末余额为 500 万元。上述借款已经第一届董事会第八次会议（公告编号：2017-044）、在公司《关联交易公告》中披露（公告编号：2017-046），并通过公司 2017 年第三次临时股东大会（公告编号 2017-047）的审议。

8. 向兴业银行股份有限公司深圳分行短期借款 300 万元，由詹雄光、颜宝娟提供保证担保。上述短期借款期末余额为 225 万元。上述借款已经第一届董事会第十六次会议（公告编号：2018-035）、公司《关于增加 2018 年度日常性关联交易预计额度的公告》中披露（公告编号：2018-025），并通过公司 2018 年第一次临时股东大会（公告编号 2018-031）的审议。

3、关联方资金往来及应收、应付款项款余额

（1）资金往来

关联方	核算科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	款项性质
詹雄光	其他应付款		1,608,908.07	208,908.07	1,400,000.00	往来款

说明：本期累计向詹雄光借款 1,400,000.00 元，本期累计归还 0.00 元。其余部分为代收代付的员工房租及水电费款项。

(2) 关联方应收应付款项余额情况

无

七、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，公司不存在需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告出具日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-184,925.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收补偿、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	2,281,936.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	本期金额	说明
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		
与有限公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,097,010.65	
所得税影响额	314,551.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,782,459.05	

2、净资产收益率和每股收益

指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.30%	0.051	0.051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78%	0.017	0.017

深圳市松博宇科技股份有限公司

（加盖公章）

2019年7月30日