

证券代码：430440

证券简称：松本绿色

主办券商：广发证券



松本绿色

NEEQ:430440

广东松本绿色新材股份有限公司

SOBEN GREEN BUILDING SYSTEMS(GUANGDONG) CO.,LTD.

半年度报告

—2019—

公司半年度大事记

- 天津中晶建筑材料有限公司于 2019 年 1 月 23 日收购公司 11,704,974 股股份，（占公司总股本的 37.16%），2019 年 3 月 11 日收购公司 9,627,026 股股份（占公司总股本的 30.56%），截止 2019 年 6 月 30 日，天津中晶建筑材料有限公司持有公司 21,332,000 股份（占公司总股本的 67.72%），成为公司新的控股股东。
- 2019 年 1 月 15 日提交“广东省装配式建筑产业基地”（部品部件生产类）项目申报资料，2019 年 1 月 24 日进行评审，通过认定，成为广东省第一批装配工建筑产业基地。
- 2019 年 3 月公司“守合同重信用企业认证”顺利通过年审。
- 2019 年 3 月 26 日“中国环境标志产品认证”顺利通过年度审核，并成功入政府采购清单指定产品。
- 2019 年 5 月 31 日-6 月 1 日“质量和环境管理体系认证”（ISO 体系）年度监督顺利通过。

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	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	13

释义

释义项目		释义
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
公司、本公司、松本绿色	指	广东松本绿色板业股份有限公司，后于 2013 年 7 月 5 日更名为广东松本绿色新材股份有限公司
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东松本绿色新材股份有限公司股东大会
董事或董事会	指	广东松本绿色新材股份有限公司董事或董事会
公司章程	指	《广东松本绿色新材股份有限公司章程》
公司控股股东、实际控制人	指	天津中晶建筑材料有限公司、张景明
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
中晶建材	指	天津中晶建筑材料有限公司
开平浩永	指	开平市浩永企业管理有限公司
西安松本	指	西安松本绿色新材料科技有限公司
菏泽新材	指	山东菏泽绿色新型建材有限公司
重庆松本	指	重庆松本装饰工程有限公司，后于 2015 年 7 月 10 日更名为重庆松本绿色装饰工程有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本半年度	指	2019 年 1 月 1 日-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。

公司负责人韦骏、主管会计工作负责人肖茂华及会计机构负责人（会计主管人员）肖茂华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	董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作机构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。
	（三）第四届董事会第四次会议决议。
	（四）第四届监事会第二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东松本绿色新材股份有限公司
英文名称及缩写	SOBEN GREEN BUILDING SYSTEMS(GUANGDONG) CO.,LTD.
证券简称	松本绿色
证券代码	430440
法定代表人	韦骏
办公地址	开平市赤坎镇红溪路 108 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韦启韬
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0750-2623277
传真	0750-2611668
电子邮箱	soben430440@163.com
公司网址	www.sbg77.com
联系地址及邮政编码	开平市赤坎镇红溪路 108 号
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	2009 年 9 月 30 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3024 制造业-非金属矿物制品业-石膏、水泥制品及类似制品制造-轻质建筑材料制造
主要产品与服务项目	公司产品主要包括基于硅酸钙类防火装修材料和多功能装饰水泥制品及天然无机生态板等系列化产品、建筑隔墙用轻质条板和装配式多功能复合墙及一体化成品墙等，可为客户提供个性化的与产品相关的系统标准制定、技术方案、产品定制、专业安装、售后服务和质量保障等增值服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	31,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	3
控股股东	天津中晶建筑材料有限公司
实际控制人及其一致行动人	张景明、韦骏

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	91440700694780434Q	否
注册地址	开平市赤坎镇红溪路 108 号	否
注册资本（元）	31,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
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	65,576,816.50	78,570,079.89	-16.5%
毛利率%	28.35%	26.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,030,436.56	943,012.79	9.2%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,901,023.86	-529,374.81	-259%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.23%	1.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.27%	-0.61%	-
基本每股收益	0.03	0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	175,822,832.35	165,897,310.35	5.98%
负债总计	93,428,664.66	84,455,336.78	10.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,188,433.65	83,157,997.09	1.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.64	1.14%
资产负债率%（母公司）	52.1%	49.94%	-
资产负债率%（合并）	53.14%	50.91%	-
流动比率	1.10	1.26	-
利息保障倍数	2.43	-0.78	-

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	-4,008,913.02	13,543,765.21	-130%
应收账款周转率	2.52	3.02	-
存货周转率	0.74	0.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.06%	0.58%	-
营业收入增长率%	-16.5%	5.48%	-
净利润增长率%	0.04%	45.57%	-

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	31,500,000	31,500,000	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
非流动资产处置损益	603,057.06
计入当期损益的政府补助	2,314,700
非经常性损益合计	2,917,757.06
所得税影响数	460,148.33
少数股东权益影响额（税后）	742,281.95
非经常性损益净额	1,715,326.78

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款及应收票据	25,599,620.24		30,178,671.62	
应收票据	-	115,554.69	-	6,417,904.07
应收账款	-	25,484,115.55	-	23,760,767.55

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于轻质建筑材料制造行业的生产商和装配式绿色建筑墙体系统整体解决方案和建筑装饰装修服务提供商，主要产品包括硅酸钙类防火装修材料和多功能装饰水泥制品及天然无机生态板等系列化产品、建筑隔墙用轻质条板和装配式多功能复合墙及一体化成品墙等。公司拥有行业经验丰富的专业服务团队、国家高新技术企业资质、多项专利及省级科技成果鉴定，为各类大型文化建筑及体育场馆、高端写字楼、高端酒店、大型商场、地铁站、医院、生态住宅等优质工程项目提供个性化的与产品相关的系统标准制定、技术方案、产品定制、专业安装、售后服务和质量保障等增值服务。公司通过经销和直接销售相结合的方式开拓业务，收入来源是产品及其配套服务收费。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年度，公司按照既定的发展战略，以经济效益为中心，通过市场营销拉动、生产研发推动、技术服务保障、创新管理等多种方式主动转型。公司上半年实现营业收入 65,576,816.50 元，较上年同期同比增长-16.5%，实现利润总额 1,166,253.34 元，较上年同期增加 71,329.68 元；实现净利润 952,194.12 元，较上年同期增加 33,836.70 元。“上半年经营活动产生的现金流量净额 -4,008,913.02 元，较上年同期减少 17,552,678.23 元，主要是“销售商品、提供劳务收到的现金”减少 25,346,533.30 元，由于股东层面的调整及管理层调整、业务管理松散等导致新增项目、销售订单的减少及销售回款减少。

公司围绕年初计划目标，展开经营活动，工作重点回顾如下：

1、坚持“新型绿色墙材生产研发厂家、装配式墙体解决方案机构、装配式房屋制造商”的战略定位不动摇。

公司实施“重品牌、强品质、精品类”的三品战略，贯彻“生产、技术、工程三位一体”的项目销售管理模式，坚定“新型绿色墙材生产研发厂家、装配式墙体解决方案机构、装配式房屋制造商”的战略地位不动摇。2019 年公司加大了与“装配式建筑配套”相关的产品应用研发和实践，以整体带动公司各类产品的销售，在转型项目攻关方面取得突破。

2、坚持“直销+经销”二条腿走路，进一步抓紧“中国合伙人”招商工作，改善短板。通过对公司产品的进一步梳理，公司针对行业特点及运输半径等因素，明确了适合直销及经销的产品类别，确定“直销+经销”二条腿走路的方针。另外，公司还进一步抓紧了“中国合伙人”招商工作，兼顾了客户、合作伙伴的维护及开发工作，改善公司短板。通过线上、线下相结合的方式，结合公司重点区域及网络用户需求，公司进行了针对性地、精准地进行产品推广，提高了产品推广销售实现率。

3、坚持科学创新、领先半步战略，研发工作见成效。为了配合公司转型工作，公司根据“科学创新、领先半步”的原则，多渠道搜集和分析市场信息，确立了在钢结构建筑围护系统的方向，坚定走整体解决方案的战略，并在产品研发及应用技术研发工作取得成效，有效提高公司核心竞争力。

三、 风险与价值

1、税收优惠政策变化的风险

根据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]56 号）

第四条规定，公司自产的新型墙体材料产品享受增值税即征即退50%的税收优惠政策。公司收到的增值税退税金额较大，对公司利润规模有较大影响。增值税退税是对资源综合利用建材生产企业的特殊税收优惠政策，在可预见的未来将长期存在，但如果国家调整或取消上述增值税优惠政策，公司的盈利水平将受到影响。

公司相应的风险管理措施包括：加强市场开拓力度、扩大销售规模，提高公司收入利润规模，逐步减低税收优惠占公司利润规模的比例。

2、销售区域较为集中的风险

公司产品在广东省内的销售较为集中，占主营业务收入的比例较大。销售区域较为集中的特点是由公司所处的轻质建筑材料行业竞争格局和经济运输半径特点决定的，是行业的共有特征，也是公司企业在优势销售区域内精耕细作的稳健发展策略的体现，但从长远来看，轻质建筑材料行业的全国潜在市场容量巨大，伴随轻质建筑材料行业的快速增长，如果公司未来无法实现省外销售网点的有效布局、扩张，存在市场占有率下降的风险。

公司相应的风险管理措施包括：第一，稳步进行广东省外扩张布局。在巩固现有客户资源的基础上，逐步实施广东省外市场扩张战略，具体方式包括：在充分调研的基础上，在广东省外建立新厂或选择合适标的进行收购。第二，不断加强产品创新和推广应用，并注意保护公司的专利技术。第三，配套人才培养措施。积极培养生产、技术、管理等方面后备人才，为实施广东省外扩张战略打下基础。第四，内部控制梳理。目前，基于管理层对市场规模及公司业绩快速增长的态势预判，公司不断完善现有内部管理及规章制度，以便配套应对未来规模快速扩张下带来的内部管理压力。

3、资产减值风险

由于公司产品生产主要采取订单生产和计划排产相结合的方式，产品生产过程中需要经过耗时较长的养护环节，为满足客户提货需求，公司一般会储备较多的常规产品，因此公司存货规模较大，若未来库存产品和原材料价格大幅下降，存货账面价值大于其可变现净值，将会给公司带来资产减值的风险。而且公司的应收账款净额占资产总额的比重较大，随着公司销售规模扩大，应收账款余额可能将继续增加，若公司对应收账款催收不利，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将会给公司带来资产减值风险。

对此，公司将进一步完善公司存货管理制度和内部控制制度，全面加强对存货和应收账款的管理，降低公司资产减值风险。

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

公司始终将依法经营作为公司经营的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内公司认真遵守法律、法规，诚信经营，自觉履行纳税义务，结合公司经营需要，积极提供就业岗位，支持地方经济发展。公司努力构建企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康与持续发展，为建设社会主义和谐社会做贡献。

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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	66,316.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

因公司业务需要，2019年上半年与关联公司湖南安雅达建筑科技有限公司发生销售商品业务，合计金额 66,316.00 元，该日常性关联交易是由于 2019 年市场环境和公司经营状况发生变化，公司 2019 年预计的与部分关联方发生的关联交易金额存在预计不足的情况，为提高公司决策效率，增加预计关联交易金额，于 2019 年 8 月 21 日经第四届董事会第四次会议审议通过。2019 年 8 月 23 日公司于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于补充预计 2019 年日常性关联交易公告》（公告编号：2018-027）

(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	2019/2/27	-	换届	董监高声明与承诺	关于董监高声明与承诺事项的承诺，见“承诺事项详细情况”所述1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/1/11	-	收购	同业竞争承诺	关于同业竞争承诺，见“承诺事项详细情况”所述2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/1/11	-	收购	关联交易承诺	关于董关联交易承诺事项的承诺，见“承诺事项详细情况”所述3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/1/11	-	收购	关于保持公众公司独立性的承诺	关于董监高声明与承诺事项的承诺，见“承诺事项详细情况”所述4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/1/11	-	收购	限售承诺	关于限售承诺，见“承诺事项详细情况”所述5	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/1/11	-	收购	不注入金融属性、房地产开发业务或资产承诺	关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺，见“承诺事项详细情况”所述5	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、2019年2月27日公司董事、监事、高级管理人员换届，新任董事长韦骏、董事王世强、董事周向亮、董事黄卫斌、董事王永杰、监事周瑜、监事刘延平、副总经理韦启韬、副总经理许学勤在律师见证下做出《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》：本人在履行挂牌公司董事、监事、高级管理人员的职责时，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，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。
- 2、2019年1月11日，公司实际控制人张景明、控股股东天津中晶建筑材料有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺在直接或间接持有松本绿色股份期间，保证不利用自身对松本绿色的控制关系从事或参与从事有损松本绿色及其中小股东利益的行为。未直接或间接从事与松本绿色相同或相似的业务；亦未对任何与松本绿色存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。除上述披露外，未来，不在中国境内外直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与松本绿色及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的相同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与松本绿色及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与松本绿色及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的业务构成竞争的业务，亦不在上述各项活动中拥有利益。
- 3、2019年1月11日，公司实际控制人张景明、控股股东天津中晶建筑材料有限公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体承诺如下：本公司或本公司控制的企业将尽量减少与松本绿色及其子公司、分公司之间发生关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将在平等、自愿的基础上，

按照公平、公允和等价有偿的原则进行。本公司或本公司控制的企业将与松本绿色或其子公司依法签订规范的关联交易协议，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和松本绿色或其子公司的公司章程的规定，履行关联交易决策、回避表决等公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害松本绿色或其子公司、分公司及其他股东的合法权益。保证不要求或不接受松本绿色或其子公司、分公司在任何一项市场公平交易中给予本公司或本公司控制的企业优于给予第三者的条件。保证将依照松本绿色或其子公司的公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移松本绿色或其子公司、分公司的资金、利润，保证不损害松本绿色其他股东的合法权益。

4、2019年1月11日，公司实际控制人张景明、控股股东天津中晶建筑材料有限公司出具了《关于保持公众公司独立性的承诺函》，承诺将遵守相关法律、法规及规范性文件的规定，依法行使股东权利，保证松本绿色在资产、人员、财务、机构及业务方面的独立性，确保本次收购不会对公众公司独立性产生不利影响。上述承诺在本公司对松本绿色拥有直接或间接的股权关系，对松本绿色存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。

5、2019年1月11日，公司实际控制人张景明、控股股东天津中晶建筑材料有限公司出具了《股份锁定的承诺函》，承诺在本次收购完成后12个月内不对外转让所持有的松本绿色的股份。

6、2019年1月11日，公司实际控制人张景明、控股股东天津中晶建筑材料有限公司出具了《不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺》，承诺不会向松本绿色注入金融类企业或金融类资产。本次收购完成后，不将本人/本公司控制的房地产行业的资产或业务注入松本绿色，松本绿色亦不经营房地产开发、房地产投资等涉房业务，在今后的股票发行、重大资产重组等业务中，松本绿色将继续严格遵守股转系统现行监管规定

（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
厂房、宿舍、办公楼	抵押	13,090,610.29	7.45%	抵押担保
土地	抵押	20,932,033.40	11.91%	抵押担保
机器设备	抵押	24,913,370.90	14.17%	抵押担保
合计	-	58,936,014.59	33.53%	-

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	25,343,250	80.45%	-22,914,250	2,429,000	12.19%
	其中：控股股东、实际控制人	21,332,000	67.72%	-21,332,000	0	0%
	董事、监事、高管	1,582,250	5.02%	-1,582,250	0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,156,750	19.55%	22,914,250	29,071,000	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	27,661,000	87.81%
	董事、监事、高管	6,156,750	19.55%	922,250	7,079,000	22.47%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		31,500,000	-	0	31,500,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津中晶建筑材料有限公司	0	21,332,000	21,332,000	67.72%	21,332,000	0
2	韦骏	6,329,000	0	6,329,000	20.09%	6,329,000	0
3	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	1,001,000	16,000	1,017,000	3.22%	0	1,017,000
4	开平市浩永企业管理有限公司	900,000	0	900,000	2.86%	0	900,000
5	许学勤	450,000	0	450,000	1.43%	450,000	0
合计		8,680,000	21,348,000	30,028,000	95.32%	28,111,000	1,917,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

天津中晶建筑材料有限公司与韦骏互为一致行动人。

2019 年 1 月，公司控股股东邱丽娟女士持有的 11,704,974 股股份（占总股本的 37.16%）被司法拍卖（详见公告：2018-055），天津中晶建筑材料有限公司（以下简称“中晶建材”）参与竞拍，并

通过广东省佛山市中级人民法院淘宝网司法拍卖（变卖）网络平台公开竞价成功，竞拍取得本次司法拍卖的 11,704,974 股股份。中晶建材通过执行法院裁定，使得挂牌公司第一大股东、控股股东及实际控制人发生变更，第一大股东由邱丽娟变更为天津中晶建筑材料有限公司，公司股东韦骏为一致行动人(详见公告：2019-001)。

2019 年 3 月，邱丽娟持有公司剩余的 9,627,026 股股份（占总股本的 30.56%）被司法拍卖，中晶建材参与竞拍，并通过广东省佛山市中级人民法院淘宝网司法拍卖（变卖）网络平台公开竞价成功，竞拍取得本次司法拍卖的 9,627,026 股股份。

股份变更后，邱丽娟持有公司股份 0 股，天津中晶建筑材料有限公司持有公司股份 21,332,000 股，（占总股本 67.72%）。

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

公司的控股股东为天津中晶建筑材料有限公司，持有公司股份 21,332,000 股，占公司股本总额的 67.72%。

天津中晶建筑材料有限公司成立于 2016 年 09 月 01 日，注册资本 10000 万元，经营范围包括建筑材料、装饰装修材料生产；涂料、建筑材料、装饰装修材料批发兼零售；建筑工程、装饰装修工程施工；信息传输、软件和信息技术服务业；商务服务业；货物及技术进出口业务；涂料、建筑材料、装饰装修材料技术开发、咨询、服务、转让。

报告期内，公司控股股东发生变化，由原控股股东邱丽娟变更为现控股股东天津中晶建筑材料有限公司。

2019 年 1 月，邱丽娟持有松本绿色 21,332,000 股股份中的 11,704,974 股股份（占松本绿色股份总数的 37.16%），经广东省佛山市中级人民法院拍卖并出具执行裁定书（粤 06 执恢 123 号），邱丽娟拥有松本绿色权益比例（含直接持股与间接持股）从 67.72%变更为 30.56%。

2019 年 3 月，邱丽娟持有公司剩余的 9,627,026 股股份（占总股本的 30.56%）被司法拍卖，中晶建材参与竞拍，并通过广东省佛山市中级人民法院淘宝网司法拍卖（变卖）网络平台公开竞价成功，竞拍取得本次司法拍卖的 9,627,026 股股份。

截止目前，邱丽娟持有公司股份 0 股，天津中晶建筑材料有限公司持有公司股份 21,332,000 股，（占总股本 67.72%）。

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
韦骏	董事长、 总经理	男	1967 年 12 月	硕士	自 2019 年 2 月 27 日 至 2022 年 3 月 26 日	是
黄卫斌	董事	男	1976 年 11 月	本科	自 2019 年 2 月 27 日 至 2022 年 3 月 26 日	否
王永杰	董事	男	1961 年 5 月	本科	自 2019 年 2 月 27 日 至 2022 年 3 月 26 日	否
王世强	董事	男	1973 年 2 月	本科	自 2019 年 2 月 27 日 至 2022 年 3 月 26 日	否
周向亮	董事	男	1980 年 11 月	本科	自 2019 年 2 月 27 日 至 2022 年 3 月 26 日	否
徐瑜	监事会主席	女	1982 年 5 月	硕士	自 2019 年 2 月 27 日 至 2022 年 3 月 26 日	否
刘延平	监事	女	1987 年 8 月	硕士	自 2019 年 2 月 27 日 至 2022 年 3 月 26 日	否
黄兆门	职工监事	男	1976 年 4 月	大专	自 2019 年 2 月 27 日 至 2022 年 3 月 26 日	是
韦启韬	副总经理、 董事会秘书	男	1970 年 1 月	硕士	自 2019 年 2 月 27 日 至 2022 年 3 月 26 日	是
许学勤	副总经理	男	1975 年 2 月	本科	自 2019 年 2 月 27 日 至 2022 年 3 月 26 日	是
肖茂华	财务总监	女	1967 年 10 月	本科	自 2019 年 2 月 27 日 至 2022 年 3 月 26 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

报告期后，公司与2019年7月22日披露《高级管理人员任免公告》（公告编号：2019-022），任命黄卫斌为公司总经理，任职期限自第四届董事会第三次会议决议通过之日起至第四届董事会届满为止，自第四届董事会第三次会议决议通过之日起生效。免去韦骏的总经理职务。自2019 年7 月19 日起生效。

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：

董事王世强在公司的控股股东天津中晶建筑材料有限公司任职总经理，董事周向亮在公司的控股股东天津中晶建筑材料有限公司任职财务副总，董事黄卫斌在公司的控股股东天津中晶建筑材料有限公司任职板材事业部副总，监事会主席徐瑜在公司的控股股东天津中晶建筑材料有限公司任职董事长秘书；

董事王永杰在八大处科技集团有限公司任职法定代表人、总经理，监事刘延平在八大处科技集团有限公司任职法务主管。天津中晶建筑材料有限公司是八大处科技集团有限公司的全资子公司。

董事长韦骏与控股股东天津中晶建筑材料有限公司互为一致行动人。控股股东天津中晶建筑材料有

限公司（以下简称“甲方”）与韦骏（以下简称“乙方”）于2019年1月10日签订了《天津中晶建筑材料有限公司与韦骏关于广东松本绿色新材股份有限公司之协议书》、2019年2月18日签订了《天津中晶建筑材料有限公司与韦骏关于广东松本绿色新材股份有限公司之协议书》，双方约定，若甲方认为本次收购未达投资预期，可以任何理由要求乙方一次性或者分期收购其在公司所持全部股份，乙方同意按协议约定收购甲方所持的公司全部股份，以实现甲方在公司的退出。甲方关于退出选择权的行使期限为：在甲方在取得公司股份锁定期满后一个月内，有权以任何理由向乙方发出股份收购通知。并于2019年2月18日签订《股份质押合同》，按照协议约定，乙方将持有的公司全部股份即6,329,000股股份质押给甲方（详见公告：2019-020）。

公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（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
韦骏	董事长、总经理	6,329,000	0	6,329,000	20.09%	0
黄卫斌	董事	0	0	0	0%	0
王永杰	董事	0	0	0	0%	0
王世强	董事	0	0	0	0%	0
周向亮	董事	0	0	0	0%	0
徐瑜	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘延平	监事	0	0	0	0%	0
黄兆门	职工监事	0	0	0	0%	0
韦启韬	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0
许学勤	副总经理	450,000	0	450,000	1.43%	0
肖茂华	财务总监	300,000	0	300,000	0.95%	0
合计	-	7,079,000	0	7,079,000	22.47%	0

公司第四届董事会第三次会议于2019年7月19日审议并通过：任命黄卫斌为公司总经理，任职期限自第四届董事会第三次会议决议通过之日起至第四届董事会届满为止，自第四届董事会第三次会议决议通过之日起生效，同时免去韦骏的总经理职务。（详见公告：2019-022）

（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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

林昌华	董事长	换届	无	任期届满
林超群	董事、总经理、董事会秘书（暂代）	换届	无	任期届满
林昌盛	董事	换届	无	任期届满
麦浩文	董事	换届	无	任期届满
何邵昆	监事	换届	无	任期届满
韦骏	董事	新任	董事长 总经理	公司2019年第一次临时股东大会于2019年2月27日选举韦骏为董事，第四届董事会第一次会议于2019年2月27日选举韦骏为董事长、任命韦骏为总经理。
王永杰	无	新任	董事	公司2019年第一次临时股东大会于2019年2月27日选举王永杰为董事
王世强	无	新任	董事	公司2019年第一次临时股东大会于2019年2月27日选举王世强为董事
周向亮	无	新任	董事	公司2019年第一次临时股东大会于2019年2月27日选举周向亮为董事
黄卫斌	无	新任	董事	公司2019年第一次临时股东大会于2019年2月27日选举黄卫斌为董事
徐瑜	无	新任	监事会主席	公司2019年第一次临时股东大会于2019年2月27日选举徐瑜为监事，第四届监事会于2019年2月27日选举徐瑜为监事会主席
刘延平	无	新任	监事	公司2019年第一次临时股东大会于2019年2月27日选举刘延平为监事
韦启韬	无	新任	副总经理 董事会秘书	公司第四届董事会第一次会议于2019年2月27日任命韦启韬为副总经理、董事会秘书
许学勤	无	新任	副总经理	公司第四届董事会第一次会议于2019年2月27日任命许学勤为副总经理

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

新任董事王永杰，男，1961年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1983年8月毕业于中央财经大学经济学专业，本科学历。1983年9月至1993年12月任职建设部国家

测绘局局长，1994年1月至2007年7月任职银恒信投资有限公司CEO，2008年8月至2017年1月任职宝骏涂料有限责任公司CEO，2017年3月至今任职宝骏新兴建材（天津）有限公司CEO。

新任董事王世强，男，1973年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1997年7月毕业于河北工业大学机械制造与工艺专业，本科学历。1997年7月至2002年2月任职天津津京玻壳股份有限公司课长，2002年7月至2017年4月任职天津三星视界有限公司事业部总经理，2017年5月至今任职天津中晶建筑材料有限公司总经理。

新任董事周向亮，男，1980年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2003年8月毕业于中央财经大学管理信息系统专业，本科学历。2003年9月至2006年12月任职普华永道会计师事务所审计师，2007年1月至2010年6月任职毕马威财务咨询有限公司咨询顾问，2010年7月至2016年7月任职北京中环信科科技股份有限公司财务总监，2016年8月至今任职宝骏新材料有限公司、天津中晶建筑材料有限公司财务副总。

新任董事黄卫斌，男，1976年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1998年6月毕业于海南大学食品科学与工程专业，本科学历。1998年7月至2002年7月任职广东喜之郎集团有限分公司车间主任，2002年7月至2006年9月任职完美（中国）有限公司生产主任，2006年9月至2013年1月任职广东可耐福新型建筑材料有限公司生产经理，2013年1月2017年10月任职广州埃特尼特建筑系统有限公司工厂运营经理，2018年2月至今任职天津中晶建筑材料有限公司板材事业部副总。

新任监事徐瑜，女，1982年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2008年12月毕业于法国巴黎马恩河谷大学奢侈品与设计品管理专业，硕士研究生学历。2009年5月至2009年10月任职伊迪传媒国际部专员，2009年11月至2011年9月任职盈科律师事务所分所管理部主管，2011年10月至2017年5月任职四达时代集团项目融资总监，2017年6月至2018年6月任职山水文园集团国际资源总监，2018年11月至今任职中晶建材集团董事长秘书。

新任监事刘延平，女，1987年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2014年6月毕业于南开大学法律专业，硕士研究生学历。2014年7月至2015年6月任职天津律云律师事务所实习律师，2015年7月至2016年6月任职天津众晓律师事务所执业律师，2016年7月至2017年7月任职天津杰文律师事务所执业律师，2017年8月至今任职宝骏新兴建材（天津）有限公司法务主管。

新任副总经理许学勤，男，1975年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1997年7月毕业于广东工业大学材料科学与工程专业，本科学历。2009年5月至2009年10月任职伊迪传媒国际部专员，1997年至2000年任职番禺珠江钢管有限公司营销部副经理，2001年至2018年任职广东松本绿色新材股份有限公司副总经理，2018年至今任职中民筑友智造科技集团广东分公司执行总经理。

新任副总经理、董事会秘书韦启韬，男，1970年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2009年7月毕业于中山大学高级工商管理专业，硕士研究生学历。1992年至1994年任职广西农业大学教师，1994年至1998年任职广州新电元电器有限公司财务会计经理，1998年至2003年任职法国电力公司（中国）财务总监，2003年2004年任职广州易初莲花超市有限公司高级会计经理，2004年至2010年任职雅芳（中国）有限公司财务总监，2010年至2013年任职法国希龙商贸公司（巴黎）中国业务总经理，2013年至2015年任职广东易积网络科技股份有限公司副总经理，2015年至2016年任职广州（百丝）服饰集团战略顾问，2016年至2017年任职广州稳达稳软件科技有限公司合伙人，2017年至今任职广州凯达尔投资有限公司常务副总。

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	96	74
生产人员	168	147
销售人员	30	28
技术人员	50	39
财务人员	8	8
员工总计	352	296

期末员工人数比期初减少 56 人，其中：达到退休年龄的员工，办理退休离职手续 16 人、公司组织架构调整及业务调整需要减员 19 人；其余为员工主动离职人数；上述组织架构调整、及人员编制压缩，起到减员增效的作用，对公司的生产、经营没有影响。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	3
本科	23	20
专科	64	41
专科以下	263	231
员工总计	352	296

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**

针对不同岗位、不同级别人员，公司实行计件制、计时制以及年薪制的薪酬政策。计件人员主要为一线生产工人，公司制定了《计件制人员薪酬绩效管理制度》。计时人员主要为办公室人员，对计时制员工，公司制定了《计时制员工薪酬绩效管理制度》。年薪制员工主要为公司中层及高层管理人员和技术人员，对于年薪制的员工，公司根据每年与其确定的目标对其进行考核，并根据考核情况决定其考核薪酬。

2、培训计划

公司重视员工的培训，针对不同员工，公司制定了完整的年度培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训、针对性的提高员工职业技能高。对于新入职员工，公司除了对其进行企业文化、规章制度、职工三级安全教育等培训外，还根据其岗位特点及职责要求针对性的进行技能培训。对于中层管理干部、技术人员等，公司根据发展需要和员工职业规划，通过多种渠道、多种方式实行管理者提升培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人员情况

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
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，公司核心员工无变动。为了确保公司核心技术人员的稳定，公司不断优化关键技术岗位的工资及考核方案，另一方面，公司还与关键技术人员签署了保密协议。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	13,403,367.11	9,564,665.52
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		27,052,148.55	25,599,620.24
其中：应收票据	六、2	419,325.71	115,504.69
应收账款	六、3	26,632,822.84	25,484,115.55
应收款项融资			
预付款项	六、4	7,102,385.25	4,904,890.50
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、5	3,592,208.77	5,541,058.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	66,185,294.23	60,793,608.06
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		54,978.82	27,544.90
流动资产合计		117,390,382.73	106,431,387.49
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	六、7	861,345.60	861,345.60
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	六、8	32,241,030.10	33,729,840.75
在建工程	六、9	2,831,219.07	1,814,155.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	16,934,498.97	17,211,119.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	732,907.64	1,065,236.84
递延所得税资产	六、12	4,831,448.24	4,784,224.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,432,449.62	59,465,922.86
资产总计		175,822,832.35	165,897,310.35
流动负债：			
短期借款	六、13	33,500,000.00	20,000,000.00
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	六、14	30,103,811.66	36,633,197.09
其中：应付票据			
应付账款		30,103,811.66	36,633,197.09
预收款项	六、15	14,477,270.19	16,501,876.75
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、16	2,991,574.22	3,639,342.41
应交税费	六、17	2,691,503.26	3,799,155.25
其他应付款	六、19	9,664,505.33	3,881,765.28
其中：应付利息		58,138.89	37,777.77
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			
其他流动负债			
流动负债合计		93,428,664.66	84,455,336.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		93,428,664.66	84,455,336.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	7,230,000.00	7,230,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	6,057,539.91	6,057,539.91
一般风险准备			
未分配利润	六、23	39,400,893.74	38,370,457.18
归属于母公司所有者权益合计		84,188,433.65	83,157,997.09
少数股东权益		-1,794,265.96	-1,716,023.52
所有者权益合计		82,394,167.69	81,441,973.57
负债和所有者权益总计		175,822,832.35	165,897,310.35

法定代表人：韦骏

主管会计工作负责人：肖茂华

会计机构负责人：肖茂华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	六、1	12,990,120.36	9,523,990.85
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	六、2	419,325.71	115,504.69
应收账款	六、3	26,627,996.47	24,804,878.49
应收款项融资			
预付款项	六、4	6,902,385.25	4,904,890.50
其他应收款	六、5	4,346,369.89	6,271,853.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	66,185,294.23	60,824,899.96
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		35,924.51	8,490.59
流动资产合计		117,507,416.42	106,454,508.20
非流动资产：			
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	六、7	861,345.60	861,345.60
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	六、8	31,537,115.98	33,036,673.01
在建工程	六、9	2,831,219.07	1,814,155.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	16,934,498.97	17,211,119.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	732,907.64	1,065,236.84
递延所得税资产	六、12	5,551,611.78	5,504,388.44
其他非流动资产		10,746.38	-
非流动资产合计		58,459,445.42	59,492,918.66
资产总计		175,966,861.84	165,947,426.86
流动负债：			

短期借款	六、13	33,500,000.00	20,000,000.00
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			
应付账款	六、14	29,277,188.46	35,854,482.89
预收款项	六、15	14,658,556.30	16,683,162.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	六、16	2,885,763.67	3,538,531.86
应交税费	六、17	2,615,537.51	3,723,806.93
其他应付款	六、19	8,735,688.38	3,066,317.05
其中：应付利息		58,138.89	37,777.77
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		91,672,734.32	82,866,301.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		91,672,734.32	82,866,301.59
所有者权益：			
股本	六、20	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	7,230,000.00	7,230,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	6,057,539.91	6,057,539.91

一般风险准备			
未分配利润	六、23	39,506,587.61	38,293,585.36
所有者权益合计		84,294,127.52	83,081,125.27
负债和所有者权益合计		175,966,861.84	165,947,426.86

法定代表人：韦骏

主管会计工作负责人：肖茂华

会计机构负责人：肖茂华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		65,576,816.50	78,570,079.89
其中：营业收入	十四、4	65,576,816.50	78,570,079.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,850,039.12	81,379,392.09
其中：营业成本	十四、4	46,986,054.04	57,767,806.68
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		787,154.49	847,192.84
销售费用		12,112,183.80	13,026,734.97
管理费用		4,155,675.90	4,927,450.75
研发费用		2,224,971.25	4,042,382.63
财务费用		1,216,206.44	1,397,634.68
其中：利息费用		817,713.89	1,439,086.87
利息收入		31,065.16	49,492.63
信用减值损失			
资产减值损失		367,793.20	-629,810.46
加：其他收益		2,630,299.50	2,172,015.16
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		357,076.88	-637,297.04
加：营业外收入		818,917.36	1,741,213.75
减：营业外支出		9,740.90	8,993.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,166,253.34	1,094,923.66
减：所得税费用		214,059.22	176,566.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		952,194.12	918,357.42
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）		952,194.12	918,357.42
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		-78,242.44	-24,655.37
2.归属于母公司所有者的净利润		1,030,436.56	943,012.79
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.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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.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		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.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		952,194.12	918,357.42
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）		0.03	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：韦骏

主管会计工作负责人：肖茂华

会计机构负责人：肖茂华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	65,225,111.29	77,730,811.03
减：营业成本	十四、4	46,504,685.61	57,185,857.86
税金及附加		782,634.80	837,810.02
销售费用		12,112,183.80	13,012,234.97
管理费用		4,091,991.28	4,702,233.99
研发费用		2,224,971.25	4,042,382.63
财务费用		1,215,537.77	1,397,020.39
其中：利息费用		817,713.89	1,439,086.87
利息收入		30,813.18	48,992.22
加：其他收益		2,630,299.50	2,172,015.16
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-314,822.27	719,601.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		608,584.01	-555,112.46
加：营业外收入		818,917.36	1,741,213.75
减：营业外支出		439.90	8,993.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,427,061.47	1,177,108.24
减：所得税费用		214,059.22	176,566.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,213,002.25	1,000,542.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,213,002.25	1,000,542.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,213,002.25	1,000,542.00
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：韦骏

主管会计工作负责人：肖茂华

会计机构负责人：肖茂华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,077,424.17	98,423,957.47
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		2,696,894.13	2,286,189.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	2,071,695.23	3,377,180.16
经营活动现金流入小计		77,846,013.53	104,087,327.55
购买商品、接受劳务支付的现金		59,821,930.87	63,692,642.36

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		13,980,949.58	14,997,487.59
支付的各项税费		6,895,889.74	5,899,349.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	1,156,156.36	5,954,083.02
经营活动现金流出小计		81,854,926.55	90,543,562.34
经营活动产生的现金流量净额		-4,008,913.02	13,543,765.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,850,640.98	1,384,763.59
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		4,850,640.98	1,384,763.59
投资活动产生的现金流量净额		-4,850,640.98	-1,384,763.59
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		18,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		520,631.59	-
筹资活动现金流入小计		19,020,631.59	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		801,744.41	1,440,740.82
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		1.59	2,245.36
筹资活动现金流出小计		5,801,746.00	11,442,986.18
筹资活动产生的现金流量净额		13,218,885.59	-6,442,986.18
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		4,359,331.59	5,716,015.44

加：期初现金及现金等价物余额		9,043,135.88	10,102,719.01
六、期末现金及现金等价物余额		13,402,467.47	15,818,735.67

法定代表人：韦骏

主管会计工作负责人：肖茂华

会计机构负责人：肖茂华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,495,821.67	97,651,308.88
收到的税费返还		2,696,894.13	2,286,189.92
收到其他与经营活动有关的现金		2,071,295.40	3,376,678.78
经营活动现金流入小计		77,264,011.20	103,314,177.58
购买商品、接受劳务支付的现金		59,801,000.87	63,152,370.08
支付给职工以及为职工支付的现金		13,935,549.58	14,835,541.11
支付的各项税费		6,871,145.61	5,801,019.28
支付其他与经营活动有关的现金		1,037,800.24	5,925,107.35
经营活动现金流出小计		81,645,496.30	89,714,037.82
经营活动产生的现金流量净额		-4,381,485.10	13,600,139.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,850,640.98	1,384,763.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,850,640.98	1,384,763.59
投资活动产生的现金流量净额		-4,850,640.98	-1,384,763.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		520,631.59	-
筹资活动现金流入小计		19,020,631.59	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		801,744.41	1,440,740.82

支付其他与筹资活动有关的现金		1.59	2,245.36
筹资活动现金流出小计		5,801,746.00	11,442,986.18
筹资活动产生的现金流量净额		13,218,885.59	-6,442,986.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1.22
五、现金及现金等价物净增加额		3,986,759.51	5,772,391.21
加：期初现金及现金等价物余额		9,002,461.21	9,898,994.92
六、期末现金及现金等价物余额		12,989,220.72	15,671,386.13

法定代表人：韦骏

主管会计工作负责人：肖茂华

会计机构负责人：肖茂华

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	
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

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了 关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知【财会〔2019〕6 号】。本公司在编制 2018 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

二、 报表项目注释

(一) 公司的基本情况

广东松本绿色新材股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2009 年 9 月 30 日，注册地为开平市赤坎镇红溪路 108 号。

本公司经营范围主要为：研发、设计、生产、销售及推广：绿色建筑体系（含钢结构房屋）所需的环保产品及应用技术；建筑围护结构及建筑装饰装修工程设计与施工；货物和技术进出口贸易。（国家限制和禁止及法律、法规规定需前置审批的项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司的主要产品包括：基于硅酸钙类防火装修材料和多功能装饰水泥制品、天然无机生

态板等系列化产品、建筑隔墙用轻质条板和装配式多功能复合墙及一体化成品墙等。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括西安松本绿色新材料科技有限公司和重庆松本绿色装饰工程有限公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

(三) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(四) 重要会计政策及会计估计

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,

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或合并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损益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的, 如果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, 应当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投资损益。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额, 作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表折算为人民币财务报表进行编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算, 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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的近似汇率折算, 近似汇率是为当月平均汇率。折算产生的外币财务报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时, 与该境外经营有关的外币报表折算差额, 按比例转入处置当期损益。

8. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产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其他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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,

同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的, 活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上, 本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值; 本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价, 但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的, 则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的, 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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本公司按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时, 首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试, 需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理; 其次, 可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提, 需要单独计提的则按下述(3)中所述方法处理。除上述以外的应收款项, 应按照信用风险特征组合计提的, 按下述(2)中所述方法处理。

(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	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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, 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

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并内关联方	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量之间差额确认

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品和发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备及办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-20	10	4.5-18
2	机器设备	10	10	9

3	运输设备	5	10	18
4	办公设备	5	10	18

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生

改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16. 研究与开发支出

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而

向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款现后计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

股份支付是指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。

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所

有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例）确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本公司具体的收入确认方式如下：

A、未约定安装义务的产品销售，公司按照合同以购货方收到货物并签收确认产品销售收入。

B、销售合同附有安装义务的产品销售，公司在安装验收后确认产品销售收入。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的, 本集团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 (或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额 (暂时性差异) 计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更: 新财务报表格式调整

2019 年 4 月 30 日, 财政部发布了 关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知 【财会〔2019〕6 号】。本公司在编制 2018 年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。

(一) 资产负债表主要是拆分原有项目:

1. “应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”“应收账款”两个项目
2. “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目
3. 新增“专项储备”项目反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值

(二) 利润表主要是部分项目的先后顺序进行调整

1. “资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”下一行

公司对2019年1月1日至2019年6月30日上述会计科目进行相应调整。

(2) 重要会计估计变更：无

(五) 税项

1. 主要税种及税率

(1) 企业所得税

本公司2019年享受高新技术企业所得税优惠，企业所得税的适用税率为15%。

(2) 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为13%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为13%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(3) 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税为计税依据，适用税率分别为5%和3%。

(4) 房产税

本公司以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%。本公司出租房屋按照租赁收入为计税依据，适用税率为12%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东松本绿色新材股份有限公司	15%
西安松本绿色新材料科技有限公司	25%
重庆松本绿色装饰工程有限公司	25%

2. 税收优惠

根据2018年11月28日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告文件《关于公示广东省2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，认定本公司为广东省2018年第一批高新技术企业，取得证书编号为“GR201844004220”的《高新技术企业证书》，在2018年度至2020年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。本年度企业所得税税率为15%。

(六) 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2019 年 1 月 1 日, “年末”系指 2019 年 06 月 30 日, “上年”系指 2018 年 12 月 31 日, “本年发生额”系指 2019 年 1 月 1 日至 06 月 30 日, “上年发生额”系指 2018 年 1 月 1 日至 06 月 30 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	7,507.10	8,097.90
银行存款	13,394,960.37	9,035,037.98
其他货币资金	899.64	521,529.64
合计	13,403,367.11	9,564,665.52
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

(1) 年末, 其他货币资金中的保函保证金 899.64 元。上述其他货币资金流动性受到限制, 不作为现金及现金等价物。

(2) 年末, 公司无因其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	419,325.71	115,504.69
应收账款	26,632,822.84	25,484,115.55
合计	27,052,148.55	25,599,620.24

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	419,325.71	115,504.69
合计	419,325.71	115,504.69

(2) 年末已用于质押的应收票据: 无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,784,131.74	-
商业承兑汇票	0.00	-

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	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	41,518,910.55	100	14,886,087.71	35.85%	26,632,822.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	41,518,910.55	100	14,886,087.71	35.85%	26,632,822.84

(续表)

类别	年初余额				
	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	39,722,944.40	100.00	14,238,828.85	35.8500	25,484,115.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	39,722,944.40	100.00	14,238,828.85	35.8500	25,484,115.55

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,679,808.38	1,133,990.42	5.00
1-2 年	3,235,537.11	647,107.42	20.00
2-3 年	3,569,393.13	1,070,817.94	30.00
3 年以上	12,034,171.93	12,034,171.93	100.00
合计	41,518,910.55	14,886,087.71	--

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 647,258.86 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否 为关 联方	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备年末 余额
中国建筑第四工程局有限公司	否	3,391,500.00	1 年以内	8.17%	169,575.00
广东高骏实业投资集团有限公司	否	3,327,871.80	4-5 年	8.02%	3,327,871.80
厦门固克涂料集团有限公司	否	1,969,200.00	1 年以内	4.74%	98,460.00
青海龙明达装饰有限公司	否	1,673,385.47	3 年	4.03%	502,015.64
江门市博艺建筑装饰工程有限公司	否	1,670,172.48	1 年以内	4.02%	83,508.62
合计		12,032,129.75		28.98%	4,181,431.07

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,483,098.79	80.05%	4,591,005.70	93.6
1—2 年	1,864,497.19	19.95%	313,884.80	6.4
2—3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	9,347,595.98	100	4,904,890.50	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否 为关 联方	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
佛山市浩丰重工有限公司	否	1,382,572.80	1 年以内、1-2 年	14.79%
广东爱特机械科技有限公司	否	1,380,000.00	1 年以内	14.76%
深圳市固德新建材科技有限公司	否	979,000.00	1 年以内	10.47%
湖北天鹿锅炉有限公司	否	280,500.00	1 年以内	3.00%
开平市三埠荣泽装饰工程部	否	231,721.90	1 年以内	2.48%
合计	—	4,253,794.70		—

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	3,592,208.77	5,541,058.27
合计	3,592,208.77	5,541,058.27

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	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	7,065,612.46	76.12%	3,473,403.69	49.16%	3,592,208.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,216,841.41	23.88%	2,216,841.41	100.00	—
合计	9,282,453.87	100	5,690,245.10	—	3,592,208.77

(续表)

类别	年初余额				
	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	8,806,197.29	79.89	3,265,139.02	37.08	5,541,058.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,216,841.41	20.11	2,216,841.41	100	—
合计	11,023,038.70	100	5,481,980.43	—	5,541,058.27

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,020,047.75	5	101,002.39
1-2 年	541,627.15	20	108,325.43
2-3 年	1,771,230.98	30	531,369.29
3 年以上	4,949,547.99	100	4,949,547.99
合计	9,282,453.87	—	5,690,245.10

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
叶春	1,323,718.96	1,323,718.96	100.00	离职员工, 预计无法收回

三亚中铁保丰置业有限公司	150,500.00	150,500.00	100.00	预计无法收回
何江涛	125,600.00	125,600.00	100.00	离职员工,预计无法收回
王卫兵	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
其他	517,022.45	517,022.45	100.00	预计无法收回
合计	2,216,841.41	2,216,841.41		

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 208,264.67 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
鑫汉力建筑(漳州)科技有限公司	否	投资款	1,500,000.00	4-5年	0.16	1,500,000.00
叶春	否	工程款	1,323,718.96	2-3年	0.14	1,323,718.96
胡海英	否	备用金	1,010,441.18	1-2年; 2-3年	0.11	578,844.04
高盛君	否	工程款	434,141.01	2-3年	0.05	166,382.20
陈克强	否	工程款	394,197.30	4-5年	0.04	118,259.19
合计	—	—	4,662,498.45	—	—	3,687,204.39

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,407,911.92	0	3,407,911.92	4,684,651.74	—	4,684,651.74
在产品	12,974,699.93	0	12,974,699.93	14,318,434.72	—	14,318,434.72
库存商品	15,463,876.87	150,641.25	15,313,235.62	12,022,485.67	150,641.25	11,871,844.42
发出商品	13,441,699.68	2,039,797.34	11,401,902.34	8,194,335.43	2,039,797.34	6,154,538.09
委托加工物资	787,898.94	0	787,898.94	461,525.75	—	461,525.75
工程施工	26,071,853.57	3,772,208.09	22,299,645.48	27,074,821.43	3,772,208.09	23,302,613.34
合计	72,147,940.91	5,962,646.68	66,185,294.23	66,756,254.74	5,962,646.68	60,793,608.06

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	—	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—

库存商品	150,641.25		-	-	-	150,641.25
发出商品	2,039,797.34					2,039,797.34
委托加工物资						
工程施工	3,772,208.09					3,772,208.09
合计	5,962,646.68					5,962,646.68

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	35,924.51	8,490.59
待抵扣进项税	19,054.31	19,054.31
合计	54,978.82	27,544.90

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	9,600,000.00	8,738,654.40	861,345.60	9,600,000.00	8,738,654.40	861,345.60
按成本计量的	9,600,000.00	8,738,654.40	861,345.60	9,600,000.00	8,738,654.40	861,345.60
合计	9,600,000.00	8,738,654.40	861,345.60	9,600,000.00	8,738,654.40	861,345.60

(2) 年末按成本计量的长期股权投资

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
云南昆钢松本建筑集成有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
新疆北新新型建材有限公司	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00
山东荷建绿色新型建材有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00
合计	9,600,000.00	-	-	9,600,000.00

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
云南昆钢松本建筑集成有限公司	2,138,654.40		-	2,138,654.40	10.00	0
新疆北新新型建材有限公司	2,100,000.00		-	2,100,000.00	7.00	0
山东荷建绿色新型建材有限公司	4,500,000.00		-	4,500,000.00	15.00	0

合计	8,738,654.40		8,738,654.40	—	8,738,654.40
----	--------------	--	--------------	---	--------------

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	32,230,283.72	33,729,840.75
固定资产清理	10,746.38	—
合计	32,241,030.10	33,729,840.75

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	27,218,530.55	39,634,334.52	2,237,408.57	7,681,829.89	76,772,103.53
2. 本年增加金额	0.00	469,024.43	187,522.12	159,267.44	815,813.99
(1) 购置	0	469,024.43	187,522.12	159,267.44	815,813.99
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	—	—	—
3. 本年减少金额	0	0.00	107,463.76	1,660.00	109,123.76
(1) 处置或报废	0	0.00	107,463.76	1,660.00	109,123.76
4. 年末余额	27,218,530.55	40,103,358.95	2,317,466.93	7,839,437.33	77,478,793.76
二、累计折旧	0	0	—	—	—
1. 年初余额	12,306,238.41	24,690,635.21	1,709,918.08	4,335,471.08	43,042,262.78
2. 本年增加金额	723,266.38	1,198,970.71	72,780.56	309,167.09	2,304,184.74
(1) 计提	723,266.38	1,198,970.71	72,780.56	309,167.09	2,304,184.74
3. 本年减少金额	0	0.00	96,717.38	1,220.10	97,937.48
(1) 处置或报废	0	0.00	96,717.38	1,220.10	97,937.48
4. 年末余额	13,029,504.79	25,889,605.92	1,685,981.26	4,643,418.07	45,248,510.04
三、减值准备	0	0	—	—	—
1. 年初余额	0	0	—	—	—
2. 本年增加金额	0	0	—	—	—
计提	0	0	—	—	—
3. 本年减少金额	0	0	—	—	—
处置或报废	0	0	—	—	—
4. 年末余额	0	0	—	—	—
四、账面价值	0	0	—	—	—

1. 年末账面价值	14,189,025.76	14,213,753.03	631,485.67	3,196,019.26	32,230,283.72
2. 年初账面价值	14,912,292.14	14,943,699.31	527,490.49	3,346,358.81	33,729,840.75

(2) 年末, 本公司向开平市农村信用合作联社赤坎信用社借款 20,000,000.00 元, 以自有房产【粤房地权证 F 开平(2010)字第 03000000102 号至 0300000116 号】、土地【开府国用(2010)第 05818 号】、设备(257 台)作抵押担保。详细情况如下表:

物品名称	抵押物地址	账面原值	抵押产权证号
厂房、宿舍、办公楼	开平市赤坎镇红溪路108号之1至15号	13,090,610.29	粤房地权证 F 开平(2010)字第 0300000102 号至第 0300000116 号
土地	开平市赤坎镇工业开发区一号A、B号	20,932,033.40	开府国用(2010)第05818号
机器设备	开平市赤坎镇红溪路108号松本绿色厂内	24,913,370.90	——

(3) 年末, 公司无未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
7000 吨液压机及基础土建工程	1,227,948.59	0	1,227,948.59	1,227,948.59	-	1,227,948.59
蒸压釜	590,727.17		590,727.17	586,206.90		586,206.90
防火板配料系统	773,605.25		773,605.25			
纸浆处理系统	238,938.06		238,938.06			
合计	2,831,219.07		2,831,219.07	1,814,155.49		1,814,155.49

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1. 年初余额	20,932,033.40	43,500.00	338,629.06	21,314,162.46
2. 本年增加金额	-	-		
购置	-	-		
3. 本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 年末余额	20,932,033.40	43,500.00	338,629.06	21,314,162.46

项目	土地使用权	商标	软件	合计
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	3,882,231.97	40,880.61	179,930.60	4,103,043.18
2. 本年增加金额	240,138.06	2,619.39	33,862.86	276,620.31
计提	240,138.06	2,619.39	33,862.86	276,620.31
3. 本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 年末余额	4,122,370.03	43,500.00	213,793.46	4,379,663.49
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	16,809,663.37	0.00	124,835.60	16,934,498.97
2. 年初账面价值	17,049,801.43	2,619.39	158,698.46	17,211,119.28

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
新复合板车间周边马路及搅拌站增加工程	644858.33	-	152,433.33		492,425.00
10 吨锅炉脱硫设施基础及钢构厂房基础工程	70,158.12	-	54,631.68		15,526.44
改造工程及其他	350,220.39	-	125,264.19		224,956.20
合计	1,065,236.84		332,329.20		732,907.64

12. 递延所得税资产

项目	年末余额		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
资产减值准备	32,209,654.93	4,831,448.24	31,894,832.66	4,784,224.90
可弥补亏损	-	-	-	-
合计	32,209,654.93	4,831,448.24	31,894,832.66	4,784,224.90

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款+保证	33,500,000.00	20,000,000.00
合计	33,500,000.00	20,000,000.00

(2) 年末, 公司无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付账款	30,103,811.66	36,633,197.09
合计	30,103,811.66	36,633,197.09

14.1 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	30,103,811.66	36,633,197.09
其中: 1 年以上	1,720,347.78	1,774,203.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市众喆科技材料有限公司	349,932.91	未结算
合计	349,932.91	--

15. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	14,477,270.19	16,501,876.75
其中: 1 年以上	929,491.52	1,696,537.42

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,639,342.41	12,237,271.03	12,885,039.22	2,991,574.22
离职后福利-设定提存计划	-	543,785.26	543,785.26	-
辞退福利	-	719,311.48	719,311.48	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,639,342.41	13,500,367.77	14,148,135.96	2,991,574.22

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,639,342.41	11,294,945.67	11,942,713.86	2,991,574.22
职工福利费	-	499,440.40	499,440.40	-
社会保险费	-	330,302.48	330,302.48	-
其中：医疗保险费	-	293,981.21	293,981.21	-
工伤保险费	-	11,709.12	11,709.12	-
生育保险费	-	24,612.15	24,612.15	-
住房公积金	-	104,126.00	104,126.00	-
工会经费和职工教育经费	-	8,456.48	8,456.48	-
短期带薪缺勤	-	0.00	-	-
短期利润分享计划	-	0.00	-	-
合计	3,639,342.41	12,237,271.03	12,885,039.22	2,991,574.22

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	532,588.30	532,588.30	-
失业保险费	-	11,196.96	11,196.96	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	543,785.26	543,785.26	-

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
营业税	42,458.06	42,458.06
增值税	1,664,554.20	2,844,969.09
企业所得税	552,048.10	644,068.64
个人所得税	29,972.58	24,168.38
城市维护建设税	74,113.65	118,549.78
教育费附加	73,504.21	118,251.72
印花税	1,812.70	3,314.34
土地使用税	76,093.74	0.00
房产税	176,671.02	
环境保护税	275.00	3375.25
合计	2,691,503.26	3,799,155.26

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	58,138.89	37,777.77
应付股利	-	-
其他应付款	9,606,366.44	3,843,987.51
合计	9,664,505.33	3,881,765.28

18.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款应付利息	58,138.89	37,777.77
合计	58,138.89	37,777.77

18.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程质保金	155,241.32	499,424.23
加工费	31,352.87	431,352.87
往来款	1,649,980.58	1,333,921.85
运输保证金	150,000.00	150,000.00
应付差旅费	776,634.22	89,604.34
应付房租		81,607.04
工程款	5,480,060.13	1,224,569.78
其他	46,264.41	22,007.40
其他押金	11,500.00	11,500.00
工程保证金	1,155,332.91	
设备保证金	150,000.00	
合计	9,606,366.44	3,843,987.51

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆建工第三建设有限责任公司	400,000.00	未付款
合计	400,000.00	—

19. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)	年末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
邱丽娟	21,332,000.00	0	0	0	-21,332,000.00	-21,332,000.00	
天津中晶建筑材料有限公司	0.00				21,332,000.00	21,332,000.00	21,332,000.00
韦骏	6,329,000.00	0	0	0	0	0	6,329,000.00
广发证券股份有限公司做市专用证券账户	1,001,000.00	0	0	0	0	0	1,001,000.00
开平市浩永企业管理有限公司	900,000.00	0	0	0	0	0	900,000.00
许学勤	450,000.00	0	0	0	0	0	450,000.00
苏钟南	360,000.00	0	0	0	0	0	360,000.00
海通证券股份有限公司做市专用证券账户	348,000.00	0	0	0	0	0	348,000.00
高绍斌	300,000.00	0	0	0	0	0	300,000.00
肖茂华	300,000.00	0	0	0	0	0	300,000.00
光大证券股份有限公司做市专用证券账户	150,000.00	0	0	0	0	0	150,000.00
开平市园林建设发展有限公司	28,000.00	0	0	0	0	0	28,000.00
姜碧蔚	2,000.00	0	0	0	0	0	2,000.00
合计	31,500,000.00	0	0	0	0	0	31,500,000.00

20. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,230,000.00	-	-	7,230,000.00
其他资本公积	-	-	-	-
合计	7,230,000.00	-	-	7,230,000.00

21. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,057,539.91	-	-	6,057,539.91

22. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	38,370,457.18	41,314,157.01
加: 年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	38,370,457.18	41,314,157.01

加: 本年归属于母公司所有者的净利润	1,030,436.56	-2,943,699.83
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
本年年末余额	39,400,893.74	38,370,457.18

23. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,596,090.67	46,320,974.19	78,020,278.29	57,340,466.90
其他业务	980,725.83	665,079.85	549,801.60	427,339.78
合计	65,576,816.50	46,986,054.04	78,570,079.89	57,767,806.68

24. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	258,455.87	271,741.04
教育费附加	154,650.70	161,853.83
地方教育费附加	103,051.95	107,902.56
土地使用税	76,093.74	95,117.10
房产税	176,671.02	176,656.50
印花税	15,431.46	
环境保护税	2,799.75	
其他		33,921.81
合计	787,154.49	847,192.84

25. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,340,414.46	3,948,644.03
运输费	2,689,727.31	3,353,550.59
差旅费	3,053,510.31	3,082,266.31
业务费	489,983.47	427,723.62
物料消耗	407,344.77	436,532.12
租赁费	574,561.16	389,178.04
办公费	936,887.09	830,202.07
广告费	232,658.77	242,212.96
包装费	129,811.69	227,807.25

出口费用	257,284.77	88,617.98
合计	12,112,183.80	13,026,734.97

26. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,698,337.71	2,637,044.83
办公费	314,699.41	311,844.48
差旅费	220,352.54	215,672.05
招待费	21,024.00	121,456.59
物料消耗	84,005.90	65,538.67
中介费	359,151.95	975,409.02
企业保险费		27,500.00
折旧费	179,032.72	209,669.09
长期待摊费用摊销	2,451.36	8,309.52
无形资产摊销	276,620.31	355,006.50
合计	4,155,675.90	4,927,450.75

27. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,241,377.70	1,439,086.87
减: 利息收入	31,212.98	49,492.63
加: 汇兑损失		1.22
加: 其他支出	6,041.72	8,039.22
合计	1,216,206.44	1,397,634.68

28. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	367,793.20	-629,810.46
合计	367,793.20	-629,810.46

29. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	2,630,299.50	2,172,015.16
合计	2,630,299.50	2,172,015.16

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

非流动资产处置利得	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	494,800.00	1,614,700.00
其他	324,117.36	126,513.75
合计	818,917.36	1,741,213.75

（2）政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
财工 204 号拨 2017 年工业企业技术改造款	494,800.00	1,010,500.00	广东省经济和信息化委办公室关于开展 2016 年规上企业完工技改项目申报事后奖补情况摸查的通知（财工[204 号]）	与收益相关
2017 年广东省企业研究开发省级财政补助资金		604,200.00	《关于激励企业研究开发财政补助试行方案》（粤财工〔2015〕59 号）、《广东省省级企业研究开发财政补助资金管理办法（试行）》（粤财工〔2015〕246 号）及《广东省企业研究开发省级财政补助政策操作指引（试行）》（粤科政字〔2015〕164 号）	与收益相关
2017 年重大科技创新平台资金		700,000.00	2017 年度江门市财政科技专项资金计划项目中（超高层钢结构装配式建筑绿色围护系统工程实施支助项目）江科[2017]385 号和江财工[2017]192 号	与收益相关
合计	494,800.00	2,314,700.00		

31. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	439.90	7,692.94	7,692.94
其中: 固定资产处置损失	439.90	7,692.94	7,692.94
无形资产处置损失	0	0	0
债务重组损失	0	0	0
非货币性资产交换损失	0	0	0
对外捐赠	0	0	0
罚款支出	0	0	0
其他	9,301.00	1,300.11	1,300.11
合计	9,740.90	8,993.05	8,993.05

32. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	261,282.56	68,626.06
递延所得税费用	-47,223.34	107,940.18
合计	214,059.22	176,566.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,166,253.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	174,938.00
子公司适用不同税率的影响	-26,080.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	65,202.03
所得税费用	214,059.22

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助及其他政府奖励	494,800.00	1,614,700.00
收投标保证金	775,400.00	153,771.53

职工返还个人借款	169,420.00	573,538.64
存款利息收入及结汇差	31,213.01	75,496.25
保险返还	22,151.30	
往来款	190,900.00	952000
其他收入	387,810.92	7,673.74
合计	2,071,695.23	3,377,180.16

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
员工借支款	810,353.00	620,832.21
费用支出	309,256.12	1,217,721.16
保证金	36,547.24	4,115,529.65
合计	1,156,156.36	5,954,083.02

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	952,194.12	918,357.42
加: 资产减值准备	367,793.20	-629,810.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,304,184.74	2,326,054.51
无形资产摊销	276,620.31	226,308.93
长期待摊费用摊销	332,329.20	249,056.09
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)	0	0
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	7,692.94
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0	0
财务费用(收益以“-”填列)	1,215,623.83	1,439,085.65
投资损失(收益以“-”填列)	0	0
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-47,223.34	107,940.18
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0	0
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,903,955.85	6,765,392.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,322,619.93	-1,971,487.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,183,859.30	4,105,175.24
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-4,008,913.02	13,543,765.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	13,402,467.47	15,818,735.67
减: 现金的年初余额	9,043,135.88	10,102,719.01
加: 现金等价物的年末余额	0	0
减: 现金等价物的年初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	4,359,331.59	5,716,016.66

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	13,402,467.47	15,818,735.67
其中: 库存现金	7,507.10	6,034.12
可随时用于支付的银行存款	13,394,960.37	15,812,701.55
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	-	-
年末现金和现金等价物余额	13,402,467.47	15,818,735.67
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

34. 所有权或使用权受限的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	899.64	保函保证金
合计	899.64	-

(七) 合并范围的变化

无。

(八) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
西安松本绿色新材料科技有限公司	陕西西安	陕西西安	环保建材研发、销售及服务	70.00	0.00	其他
重庆松本绿色装饰工程有限公司	重庆市	重庆市	建筑装修装饰工程承包; 制造, 加工、销售建材	70.00	0.00	非同一控制下企业合并

（九）关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
天津中晶建筑材料有限公司	中国	企业法人	1 亿元人民币	67.72	67.72

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
邱丽娟	0	21,332,000.00		67.72
天津中晶建筑材料有限公司	21,332,000.00	0.00	67.72	

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
开平市浩永企业管理有限公司	直接持有公司90万股股份, 占公司总股本的2.86%。
韦骏	直接持有公司632.90万股股份, 占公司总股本的20.09%。
云南昆钢松本建筑集成有限公司	参股企业
新疆北新新型建材有限公司	参股企业
山东荷建绿色新型建材有限公司	参股企业
韦骏、黄卫斌、王永杰、王世强、周向亮、徐瑜、刘延平、黄兆门、韦启韬、肖茂华、许学勤	公司董事、监事、高级管理人员

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南安雅达建材科技有限公司	销售商品	66,316.00	-
开平市浩永企业管理有限公司	房屋租赁		4,864.86
合计	-	66,316.00	4,864.86

2. 关联出租情况

2015 年 12 月 31 日，公司和开平市浩永企业管理有限公司签订《租赁合同》，约定公司将位于赤坎镇红溪路 108 号办公楼 3 号办公室第三层租赁给开平市浩永企业管理有限公司，租赁面积为 22 平方米，租赁期间自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，租金为 450 元/月。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
广东伟雄集团有限公司、林超群、林昌盛、邱丽娟、林昌华、林超明	本公司	500	2018 年 6 月 7 日	2019 年 6 月 7 日	是
广东伟雄集团有限公司、林超群、林昌盛、邱丽娟、林昌华、林超明	本公司	500	2018 年 7 月 5 日	2019 年 7 月 5 日	否
广东伟雄集团有限公司、林超群、林昌盛、邱丽娟、林昌华、林超明	本公司	500	2018 年 7 月 24 日	2019 年 7 月 24 日	否
广东伟雄集团有限公司、林超群、林昌盛、邱丽娟、林昌华、林超明	本公司	500	2018 年 8 月 9 日	2019 年 8 月 9 日	否

(一) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南昆钢松本建筑集成有限公司	367,406.83	367,406.83	367,406.83	367,406.83
其他应收款	新疆北新新型建材有限公司	10,359.02	10,359.02	10,359.02	3,107.71
其他应收款	开平市浩永企业管理有限公司	5,400.00	270.00	5,400.00	270.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	湖南安雅达建材科技有限公司	55,440.00	-
预收款项	新疆北新新型建材有限公司	103,456.00	103,456.00

(十) 或有事项

1、2013 年 12 月 3 日,本公司与广东高骏实业投资集团有限公司(以下简称“高骏实业公司”)签订《产品购销安装合同》,约定本公司向高骏实业公司提供复合墙板并安装,高骏实业公司委托北斗建业公司支付工程进度款,但北斗建业公司开具给本公司的支票均被退票。高骏实业公司与本公司签订了《还款协议》,约定高骏实业公司在 2015 年 6 月 5 日全部支付 3,735,470.43 元,本公司已于 2015 年 6 月 29 日向广东省佛山市顺德区人民法院提起诉讼,起诉后高骏实业公司向本公司支付了 1,500,000.00 元,2015 年 9 月 2 日,顺德区人民法院作出一审判决,要求广东高骏公司于本判决生效之日起十日内向本公司支付货款 2,235,470.43 元及相应的利息。截止 2019 年 6 月 30 日,高骏实业公司未履行该判决,公司正在积极追讨该笔款项。

2、本公司与鑫汉力建筑(漳州)科技有限公司、Hanley Bernard Leo 于 2014 年 12 月 25 日签订了《发行股份购买资产协议书》,本公司根据约定于 2015 年 2 月 2 日向鑫汉力建筑(漳州)科技有限公司支付了预付款人民币壹佰伍拾万元(¥1,500,000.00)。三方并于 2015 年 6 月 25 日签订了《发行股份购买资产协议书之补充协议》,但二被告始终未能履行合同义务,涉嫌违约,本公司解除了上述协议书及补充协议,并于 2018 年 1 月 29 日起诉至法院要求返还预付款及利息并支付违约金。原一审开庭传票定于 2018 年 4 月 16 日开庭审理,但因被告提出管辖权异议而未开庭。一审法院法院经审理,于 2018 年 4 月 28 日裁定驳回被告对本案管辖权提出的异议。被告对管辖权异议一审裁定提出上诉,佛山中院于 2018 年 9 月 28 日作出二审裁定,驳回上诉维持原裁定,已于 2019 年 1 月 15 日一审开庭,于 2019 年 4 月 29 日收到法院送达的一审判决书,判决被告鑫汉力公司、被告 Hanley Bernard Leo 向松本绿色返还 150 万元。目前等待一审判决生效。

3、2013 年 4 月 2 日,本公司与广西华宁建建筑科技有限公司(以下简称“广西华宁建公司”)签订了《北部湾科技园总部基地一期工程轻质隔墙合同》,约定本公司向广西华宁建公司提供复合墙板并安装,合同约定按实际使用数量进行结算,广西华宁建公司根据工程进度付款,安装完成验收后广西华宁建公司支付总货款的 95%,剩余货款在竣工一个月之内付清。截止 2016 年 12 月 31 日,华宁建公司拖欠本公司货款 1,126,110.23 元,本公司已于 2016 年 6 月 6 日向南宁市江南区人民法院提起诉讼,2017 年 12 月 11 日广西壮族自治区南宁市中级人民法院民事判决认定广西华宁建公司仍需向本公司支付货款及安装费 731,494.23 元。2019 年已收到货款 731,494.23 元并执行结案。

4、除存在上述或有事项外,截止 2019 年 06 月 30 日,本公司无其他重大或有事项。

(十一) 承诺事项

截止 2019 年 06 月 30 日,本公司无应披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项

1、实际控制人变更

公司股东邱丽娟由于“其他合同纠纷一案[(2015)佛中法执字第 194 号]”导致其持有的公司 11,704,974 股股权(占公司总股本的 37.16%)被广东省佛山市中级人民法院司法冻结。2018 年 11 月 24 日，广东省佛山市中级人民法院依法执行裁定，在该院司法拍卖平台公开拍卖上述股权。次日，竞买人天津中晶建筑材料有限公司(以下简称“中晶建材”)以最高价 31,930,000 元竞得。2018 年 12 月 26 日，广东省佛山市中级人民法院出具《执行裁定书》((2018)粤 06 执恢 123 号)，裁定将邱丽娟名下持有的本公司 11,704,974 股股份解除冻结并过户至中晶建材名下(自裁定书送达买受人时期转移)。2019 年 1 月 10 日，该《执行裁定书》送达收购人中晶建材。2019 年 1 月 10 日中晶建材及第二大股东韦骏签订一致行动协议书，约定保持行动一致，共同成为本公司实际控制人。

2019 年 3 月，邱丽娟持有公司剩余的 9,627,026 股股份(占总股本的 30.56%)被司法拍卖，中晶建材参与竞拍，并通过广东省佛山市中级人民法院淘宝网司法拍卖(变卖)网络平台公开竞价成功，竞拍取得本次司法拍卖的 9,627,026 股股份。

股份变更后，邱丽娟持有公司股份 0 股，天津中晶建筑材料有限公司持有公司股份 21,332,000 股，(占总股本 67.72%)。

2、除存在上述日后事项外，截止至财务报告日，本公司无其他资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

1、本公司的子公司西安松本绿色新材料科技有限公司已于 2014 年 6 月办理完税务注销，该公司注册资本为人民币 100 万元，其中：本公司认缴出资人民币 70 万元，占注册资本的 70%；西安海枫实业有限公司认缴出资人民币 30 万元，占注册资本的 30%。该子公司自 2013 年 5 月起已停止经营，本期仍将其纳入合并范围。

2、本公司于 2018 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于设立分公司的议案》，广东松本绿色新材股份有限公司广州分公司成立于 2018 年 5 月 22 日，取得 91440101MA5AW97A0A 号企业法人营业执照，经营期限长期。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	419,325.71	115,504.69
应收账款	26,627,996.47	24,804,878.49
合计	27,047,322.18	24,920,383.18

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	419,325.71	115,504.69
合计	419,325.71	115,504.69

(2) 年末已用于质押的应收票据: 无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,784,131.74	-
商业承兑汇票		-

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				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	40,579,178.93	100	13,951,182.46	34.38%	26,627,996.47
其中：账龄组合	40,579,178.93	100	13,951,182.46	34.38%	26,627,996.47
合并范围内关联方	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	40,579,178.93	100	13,951,182.46	34.38%	26,627,996.47

(续表)

类别	年初余额				
	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	38,574,247.36	100	13,769,368.87	35.70	24,804,878.49
其中：账龄组合	38,574,247.36	100	13,769,368.87	35.70	24,804,878.49
合并范围内关联方	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	38,574,247.36	100	13,769,368.87	35.70	24,804,878.49

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,679,808.38	1,133,990.42	5.00
1-2 年	3,235,537.11	647,107.42	20.00
2-3 年	3,562,498.32	1,068,749.50	30.00
3 年以上	11,101,335.12	11,101,335.12	100.00
合计	40,579,178.93	13,951,182.46	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 181,813.59 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国建筑第四工程局有限公司	否	3,391,500.00	1 年以内	8.17%	169,575.00
广东高骏实业投资集团有限公司	否	3,327,871.80	4-5 年	8.02%	3,327,871.80
厦门固克涂料集团有限公司	否	1,969,200.00	1 年以内	4.74%	98,460.00
青海龙明达装饰有限公司	否	1,673,385.47	3 年	4.03%	502,015.64
江门市博艺建筑装饰工程有限公司	否	1,670,172.48	1 年以内	4.02%	83,508.62
合计		12,032,129.75	—	34.75%	4,181,431.07

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,346,369.89	6,271,853.12
合计	4,346,369.89	6,271,853.12

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	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	7,715,483.00	78.47%	3,369,113.11	43.67%	4,346,369.89
其中: 账龄组合	6,866,321.88	88.99%	3,369,113.11	49.07%	3,497,208.77
合并范围内关联方	849,161.12	11.01%	-	-	849,161.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,116,841.41	21.53%	2,116,841.41	100.00	-
合计	9,832,324.41	100	5,485,954.52	-	4,346,369.89

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,507,957.55	84.03	3,236,104.43	34.04	6,271,853.12
其中：账龄组合	8,658,796.43	84.03	3,236,104.43	37.37	5,422,692.00
合并范围内关联方	849,161.12	12.66	-	-	849,161.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,116,841.41	3.31	2,116,841.41	100.00	-
合计	11,624,798.96	100	5,352,945.84		6,271,853.12

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,920,047.75	96,002.39	5.00
1-2 年	541,627.15	108,325.43	20.00
2-3 年	1,771,230.98	531,369.29	30.00
3 年以上	2,633,416.00	2,633,416.00	100.00
合计	6,866,321.88	3,369,113.11	—

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
叶春	1,323,718.96	1,323,718.96	100.00	离职员工, 预计无法收回
三亚中铁保丰置业有限公司	150,500.00	150,500.00	100.00	预计无法收回
何江涛	125,600.00	125,600.00	100.00	离职员工, 预计无法收回
其他	517,022.45	517,022.45	100.00	预计无法收回
合计	2,116,841.41	2,116,841.41		

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 133,008.68 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
鑫汉力建筑(漳州)科技有限公司	否	投资款	1,500,000.00	4-5 年	16.16%	1,500,000.00
叶春	否	工程款	1,323,718.96	2-3 年	14.26%	1,323,718.96
胡海英	否	备用金	1,010,441.18	1-2 年; 2-3 年	10.89%	578,844.04
高盛君	否	工程款	434,141.01	2-3 年	4.68%	166,382.20
陈克强	否	工程款	394,197.30	4-5 年	4.25%	118,259.19
合计	—	—	4,662,498.45	—	44.20	3,687,204.39

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,760,734.26	2,760,734.26	—	2,760,734.26	2,760,734.26	—
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	2,760,734.26	2,760,734.26	—	2,760,734.26	2,760,734.26	—

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安松本绿色新材科技有限公司	700,000.00	—	—	700,000.00	—	700,000.00
重庆松本绿色装饰工程有限公司	2,060,734.26	—	—	2,060,734.26	—	2,060,734.26
合计	2,760,734.26	—	—	2,760,734.26	—	2,760,734.26

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,244,385.46	45,839,605.76	77,181,009.43	56,758,518.08
其他业务	980,725.83	665,079.85	549,801.60	427,339.78
合计	65,225,111.29	46,504,685.61	77,730,811.03	57,185,857.86

(十五) 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》的规定, 本公司 2018 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	603, 057. 06	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	2, 314, 700. 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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	16, 664. 44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2, 934, 421. 50	
所得税影响额	460, 148. 33	
少数股东权益影响额 (税后)	742, 281. 95	
合计	1, 731, 991. 22	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	-3.48%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-7.07%	-0.19	-0.19

广东松本绿色新材股份有限公司

二〇一九年八月二十三日