

证券代码：870961

证券简称：宝信环球

主办券商：东莞证券



宝信环球

NEEQ : 870961

广东宝信环球家居股份有限公司

Guangdong Bestsign Universal Home Furnishing Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

中美贸易战

2019年5月8日，美国贸易代表办公室（USTR）发布声明宣布，美方将于5月10日将2000亿美元中国输美产品的关税从10%上调至25%，且征税产品清单范围较广。由于公司的家具、家居类产品主要销售区域在美国，此次加征关税后对公司的利润影响要大于2018年加征的10%关税，主要体现在公司的销售成本的增加从而导致利润率的下降。在对美贸易环境极其不稳定的情况下，为了降低公司经营风险，2019年下半年公司针对部分毛利较低的产品进行了升价处理。

2019年公司选举第二届董事会及监事会成员

公司于2019年5月17日，2018年年度股东大会上审议通过了关于公司董事会和监事会换届的议案，第二届董事会及监事会正式成立。董事会及监事会以国际化高级管理人才组成，将继续本着对全体股东负责的原则和态度带领宝信环球坚定前行。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及利润分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 行业信息	30
第十节 公司治理及内部控制	31
第十一节 财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宝信环球	指	广东宝信环球家居股份有限公司
宝信实业	指	东莞市宝信实业有限公司
香港公司	指	SFORP COMPANY LIMITED,宝信环球香港子公司
美国公司	指	BESTSIGN INTERNATIONAL INC.,宝信环球美国子公司
盛和同成	指	东莞市盛和同成投资有限公司
金圃田投资	指	东莞市金圃田投资有限公司
绍成投资	指	东莞市绍成投资有限公司
美勤投资	指	东莞市美勤投资有限公司
弘源汇创投	指	深圳前海弘源汇创投投资有限公司
宝元投资	指	东莞市宝元投资合伙企业(有限合伙)
旭恒投资	指	东莞市旭恒投资合伙企业(有限合伙)
宝亿投资	指	东莞市宝亿实业投资有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商/东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
股东大会	指	广东宝信环球家居股份有限公司股东大会
董事会	指	广东宝信环球家居股份有限公司董事会
监事会	指	广东宝信环球家居股份有限公司监事会
会计师事务所	指	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
《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》
《公司章程》	指	《广东宝信环球家居股份有限公司章程》
海关	指	中华人民共和国海关
元、万元	指	人民币元、人民币万元
B2B2C	指	B2B2C,即 Business to Business to Customer。第一个 B 指广义的卖方,第二个 B 指交易平台,即提供卖方与买方的联系平台,同时提供优质的附加服务,C 即指买方。在这种模式中平台不是单纯的中介,而是提供包括客户管理、信息反馈、数据库管理、决策支持等高附加值服务的服务平台。B2B2C 定义包括了现存的 B2B 和 B2C 平台的商业模式,更加综合化,可以提供更优质的服务。
B2B	指	即 Business to Business,企业对企业
RTA 家具	指	自行组装家具 (Ready-to-assemble furniture)
OEM	指	即 Original Equipment Manufacture,也称定点生产,俗称“代工(生产)”,品牌生产者不直接生产产品,利用自己掌握的核心技术负责设计和开发新产品,控制销售渠道,具体加工任务则委托其他厂家生产。
平台	指	线上销售的网络平台

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赖国贤、主管会计工作负责人李晴及会计机构负责人（会计主管人员）李晴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、市场竞争风险	跨境电商的迅速发展吸引了大量企业的涌入,部分销量较大且利润空间较大的产品同质化现象严重,甚至出现了一定程度的价格战。公司为跨境出口电商,行业竞争愈来愈激烈,将使得公司存在产品价格和毛利率下降的风险,从而影响公司盈利能力。同时,在激烈的竞争中,公司若不能在产品种类、质量、品牌以及运营模式创新等各方面不断提高,所面临的市场竞争风险将进一步加大。
二、政策变动风险	中国跨境电商行业尚处在发展期,包括监管体系的管理与职能定位、相关外汇管理等在内的相应政策、法律体系尚不完善。虽然国家为促进跨境电商行业的加速发展,接连颁布对跨境电子商务的相关支持政策,并提出具体措施以解决跨境电商在通关、支付等方面存在的难题。但目前仍处于行业发展的早期阶段,若未来监管部门出台新的政策要求,且公司未能满足新的政策要求,将可能对公司的持续经营产生不利影响。
三、第三方平台风险	公司 B2B2C 模式的主要销售渠道为 WAYFAIR、WALMART、OVERSTOCK 等美国第三方销售平台,未来若出现第三方平台调整经营策略、双方关键合作条款变动等不利情形,将会对公司的经营业绩产生较大影响。
四、境外投资带来的风险	公司先后在香港、美国设立子公司,负责公司在海外平台的运

	营、推广等业务。由于子公司设在香港、美国，基于当地的法律和文化环境与国内存在一定的差异，因此公司有可能因为不熟悉当地的政策及法律或者因为当地的政策及法律环境发生不可预测的变化而对境外子公司的经营活动产生不利影响甚至造成损失。
五、汇率波动的风险	公司主要从事跨境电商业务,以美元进行结算。由于汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动,具有一定不确定性。人民币汇率变幅将更加市场化且更富弹性大环境下,公司有可能面临人民币升值带来的不利影响,具体表现为:(1)短期内可能导致公司的汇兑损失;(2)长期看,将在一定程度上影响公司出口产品的价格竞争力,对公司的营业收入和利润的增长带来不利影响。
六、公司治理风险	随着公司主营业务不断拓展,公司总体经营规模将进一步扩大,这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前,公司的法人治理结构不完善,内部控制有欠缺。公司在 2017 年 2 月 21 日正式挂牌新三板后,不断引入专业管理人才,此方面的风险在不断降低。但公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。
七、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人是赖锡胤,其通过《一致行动协议》及《一致行动补充协议》可控制公司 75.159%的表决权,当公司利益与实际控制人利益发生冲突时,实际控制人可能利用其实际控制地位,通过行使表决权,影响公司的重大决策,从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
八、公司经营场所尚未办妥房地产权证的风险	公司租赁东莞市金松投资管理有限公司的房产尚未取得《房屋所有权证》或其他产权证明。2009 年 7 月 14 日,根据东莞市城市管理综合执法局批复,金松投资提交了《东莞市已建房屋申请补办房地产权手续登记备案表》;2009 年 12 月 31 日,金松投资取得东莞市高埗镇补办产权手续工作办公室的回执,同意为金松投资申报的房屋编号 12040002 进行登记备案,纳入可申报补办房地产权手续的台账范围,可到该办公室具体申报补办已建房屋的房地产权手续。截至目前,因一直未有指标,该房屋尚未取得房地产权证。
九、重大客户依赖风险	2019 年公司第一大客户 OFFICE DEPOT, INC. 的收入占比 30.84%, 前五大客户销售总额占总营业收入的 95.10%。公司对于单一重大客户依赖风险已明显降低,但仍然存在对于前五大客户的依赖风险。
十、偿债风险	2019 年公司资产负债率为 64.54% 公司资产负债率保持在偏高水位水平。若公司未来公司经营状况出现困难、流动资金不足,将会面临较大的债务违约风险。
十一、税收优惠的风险	公司出口产品享受“免、抵、退”的增值税出口退税政策。报告期内部分产品享受出口退税率为 13%、15%和 16%。2019 年公司出口退税额为 8,286,316.01 元.,占营业收入的比例为 2.84%,占当期净利润 157.41%,对公司的财务状况影响较大。尽

	管报告期内公司产品的出口退税率及所得税率均保持稳定,但若今后公司产品的出口退税率降低或所得税税收优惠政策发生变化,会对公司经营业绩产生一定的影响。
十二、中美贸易战的风险	2018 年中美两国爆发贸易战,美国将对约 600 亿美元进口自中国的商品加征关税,目前已经列举了 1300 多种征税产品清单。美国对中国征税领域包括:高性能医疗器械、生物医药、新材料、农机设备、工业机器人、新一代信息技术、新能源汽车、航空产品、高铁装备。公司的主要销售区域在美国,在销售至美国的家具、家居产品关税由零关加征至 10%。2019 年中美贸易关系仍未得到改善,公司所涉及的家具产品由 2018 年的 10%关税增加到了 25%。增加关税对于公司利润额将产生负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东宝信环球家居股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Bestsign Universal Home Furnishing Ltd.
证券简称	宝信环球
证券代码	870961
法定代表人	赖国贤
办公地址	广东省东莞市高埗镇冼沙冼宝街 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李晴
职务	董事会秘书
电话	0769-88737166
传真	0769-88734422
电子邮箱	info@bestsign.net
公司网址	www.bestsignuniversal.com
联系地址及邮政编码	广东省东莞市高埗镇冼沙冼宝街 1 号 523000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

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	2012 年 6 月 29 日
挂牌时间	2017 年 2 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业-528 五金、家居及室内装饰材料专门零售-5283 家具零售
主要产品与服务项目	公司主要从事家居产品批发及零售业务，主要销售地为美国。产品范围包括户外家具、室内家具、办公家具、灯饰、卫浴家具等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	85,972,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	东莞市宝信实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	赖锡胤、何菊花、赖绍波

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	91441900598948751N	否
注册地址	广东省东莞市高埗镇冼沙冼宝街1号	否
注册资本	85,972,800	是

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杜军、黄长文
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	292,029,042.56	307,625,570.37	-5.07%
毛利率%	21.33%	21.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,264,310.25	7,031,055.18	-25.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,204,505.75	607,071.75	757.31%
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）	4.49%	6.34%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.44%	0.55%	-
基本每股收益	0.06	0.08	-25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	338,699,140.88	289,923,398.58	16.82%
负债总计	218,580,606.06	175,363,538.36	24.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,118,534.82	114,559,860.22	4.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.60	-12.68%
资产负债率%（母公司）	47.15%	44.98%	-
资产负债率%（合并）	64.54%	60.49%	-
流动比率	1.1697	1.2556	-
利息保障倍数	1.95	2.37	-

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	35,767,178.38	30,725,070.28	16.41%
应收账款周转率	1.6596	2.0228	-
存货周转率	8.9459	8.3332	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.82%	17.53%	-
营业收入增长率%	-5.07%	-18.20%	-
净利润增长率%	-25.13%	-51.66%	-

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	85,972,800	71,644,000	20.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	197,312.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,811.35
非经常性损益合计	92,501.54
所得税影响数	32,697.04
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	59,804.50

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 (空) ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

宝信环球以家居产品的跨境出口电子商务为主营业务。宝信环球的盈利模式是掌握家居产业链微笑曲线的两端，即设计研发端和运营销售端，通过生产 OEM 的方式委托给合适的供应商进行生产，并与海外零售商、平台合作，将优质创新的家居产品销售给海外消费者，从而获得利润。公司的收入来源主要来自于三种业务模式，分别为 B2B2C 跨境出口零售、产品孵化 B2B 批发销售模式和 B2B 传统贸易出口模式。B2B2C 模式下，公司经营自有品牌，产品包括户外家具、室内家具、灯饰和餐具等，以较高的性价比满足海外消费者的需求。公司负责产品研发、设计、销售，委托第三方进行生产。产品孵化 B2B 批发销售模式作为 B2B2C 线上零售的延伸，公司将线上零售的自有产品孵化为爆款再由合作平台批量买断实现 B2B 批发销售。B2B 传统贸易出口模式下，公司直接根据客户下达的订单向合适的供应商进行采购，再经过检验、装运之后将货物发往客户。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年随着中美贸易战的加剧，为公司经营带来了较大的压力，关税由期初的 10%，在报告期内上升到了 25%，对公司的利润率和现金流都造成了一定的负面影响。但由 2018 年起，公司已经在风险控制方面加强了防护，合理把控库存，严格控制经营费用，加速新品迭代，从而形成了公司的抗风险能力在危机的市场环境下保持安全运营。报告期内，公司的主营业务和主要出口销售地均未有改变。

2019 年公司实现营业收入 292,029,042.56 元，较去年同期相比下降 5.07%，归属于挂牌公司股东的净利润 5,264,310.25 元，同比下降 25.13%；但与此同时，经营活动产生的现金流量净额为 35,767,178.38 元，同比上升 16.41%；公司的净资产由 2018 年的 114,559,860.22 元增加至 2019 年的 120,118,534.82 元。结合市场的综合形势，公司已在 2019 年 10 月对公司的产品销售价格进行了调价以对冲部分由于关税上升带来的利润影响。

1、报告期内，公司营业收入、营业利润下降

2019 年公司营业收入 292,029,042.56 元，较去年同期相比下降 5.07%，归属于挂牌公司股东的净利润 5,264,310.25 元，同比下降 25.13%。业绩和利润下降主要原因来自于外部贸易环境带来的不可抗力因素。为了应对特殊市场环境下不可确定的风险，公司深度进行了内部人员及费用结构的调整，2019 年销售费用和管理费用均比 2018 年有了明显的降低。所以虽然公司收入和利润表现受到大环境影响存在阶段性下降，但未对公司可持续性经营造成威胁。

2、RTA 家具新产品的开发

2019 年公司进行了室内家具新产品系列的开发和销售，新系列为 AGHDECO 自有品牌下的核心产品系列，主要包括家庭办公家具、电视柜、洗手柜等板式家具。2019 年下半年正式投入市场，市场反应良好，并且能够为公司带来较高的毛利率支持。报告期后，此类产品系列的销售表现仍然保持上升阶段，市场潜力巨大。新产品的快速迭代也是公司对抗市场风险的一种重要方式。

3、单一大客户依赖性降低

2019 年公司第一大客户 OFFICE DEPOT, INC.的营业收入占公司营业收入的比例为 30.84%。近年来公司在不断降低对于第一大客户的依赖性，在报告期后仍然在不断寻求拓展新的销售渠道方面努力。

4、品牌建设

2019 年公司对于自由品牌进行了调整，由原有的六大自有品牌改为两大品牌，分别为 THY-HOM 代表户外家具，AGHDECO 代表室内家具及家居饰品等。这样有效的加强了品牌集中度和降低了品牌推广的成本。公司仍然保持以自有品牌为核心的产品增值理念运营，保持市场竞争力和可辨识度，实现可持续发展的品牌之路。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,430,958.38	3.97%	9,900,938.31	3.42%	35.65%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	196,238,409.78	57.97%	155,688,088.76	53.70%	26.05%
存货	26,665,295.53	7.87%	24,696,991.24	8.52%	7.97%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	59,950,801.60	17.70%	50,637,491.37	17.47%	18.39%
固定资产	521,193.34	0.15%	280,029.53	0.10%	86.12%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	68,495,653.13	20.22%	85,240,335.37	29.40%	-19.64%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应付票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应付账款	129,814,102.95	38.33%	76,975,548.05	26.55%	68.64%
预付款项	1,879,542.85	0.55%	1,467,324.31	0.51%	28.09%
其他应收款	913,045.51	0.27%	25,272,352.28	8.72%	-96.39%
资产总计	338,699,140.88	100%	289,923,398.58	100%	16.82%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末增加35.65%，主要由于2019年公司继续严控现金管理，在付款方面以必要支出为付款前提，延迟非必要费用的支出，且在年底对于供应商付款进行严格控制，确保公司的自身运营安全性。
2. 应收账款较上年增加了26.05%，主要由于市场贸易环境恶劣，B2B客户回款时间较2018年有所延长。
3. 存货金额较上年上升了7.79%，主要由于公司于2018年底进行了存货清理销售，将库龄超过180天的产品进行了促销降低了年终库存，而2019年的库存结构更加健康。另外一方面，2020年的春节时间为1月，所以在2019年底需要确保充裕的后备库存支持2020年第一季度的销售。

4. 长期股权投资由2018年的50,637,491.37元增加至59,950,801.60元,2019年已经完成了对于宝信环球产业基金的按比例出资的投入。
5. 固定资产较上年增加了241,163.81元,由于公司目前使用的家具已经较为陈旧,在报告期内购置了一批新的家具。
6. 短期借款较上年减少了19.64%,主要为大宗B2B贸易销售收入减少导致香港保理业务借款减少。
7. 应付账款较上年增加了68.64%,主要由于市场环境的影响下,公司与供应商达成共识适当延迟支付时间以降低公司运营风险和现金流风险。公司与部分供应商达成长期合作关系,在困难时期互相支持。
8. 预付账款较上年增加了412,218.54元,同比增加了28.09%,年底采购订单量较上年增多,此差异属于正常阶段性订单预付款差异。
9. 其他应收款比上年减少了96.39%,主要因为2018年其他应收款项余额为公司2018年底预付货款,因交货延期,交易取消,本报告期内款项已全部退回。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	292,029,042.56	-	307,625,570.37	-	-5.07%
营业成本	229,740,077.73	78.67%	241,886,150.08	78.63%	-5.02%
毛利率	21.33%	-	21.37%	-	-
销售费用	23,656,692.81	8.10%	31,802,668.23	10.34%	-25.61%
管理费用	25,558,503.13	8.75%	30,356,512.08	9.87%	-15.81%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	4,011,143.26	1.37%	3,253,245.43	1.06%	23.3%
信用减值损失	-4,036,942.25	-1.38%	0	0.00%	0.00%
资产减值损失	0	0.00%	-2,530,278.77	-0.82%	100%
其他收益	197,312.89	0.07%	0	0.00%	0.00%
投资收益	-49,198.40	-0.02%	8,516,426.58	2.77%	-100.58%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	5,064,373.15	1.73%	6,181,246.61	2.01%	-18.07%
营业外收入	1,665.10	0.00%	1,159,952.00	0.38%	-99.86%
营业外支出	106,476.45	0.04%	266,349.09	0.09%	-60.02%
净利润	5,264,310.25	1.80%	7,031,055.18	2.29%	-25.13%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年下降5.07%,主要由于2019年中美贸易大环境影响,批量采购的客户均持保守态度,降低自身的存货量确保安全性为前提运作,所以导致原有旧客户的采购量下降。
2. 营业成本较上年下降5.02%,主要由于收入下降对应带来的成本下降。
3. 销售费用下降25.61%,主要由于报告期内销售下降对应的浮动费用下降,另外为了更准确的体现销售成本,2019年将原在销售费用内的运费和关税转至营业成本科目。2019年由于关税上涨公司各方面开支都有意识的进行了必要措施控制。
4. 管理费用下降了15.81%,主要由于公司在2018年末处理了一间全资子公司,2019年较2018年减少了一间全资子公司的管理费用,并且执行了一系列的日常管理费用控制措施。
5. 财务费用较上年增加了23.3%,主要由于汇率波动所产生的汇兑损益差异低于2018年。
6. 信用减值损失和资产减值损失报告期末和上年发生额的差异均为坏账损失,由于2019年执行新金

融工具所以报表格式上有变化。报告期信用减值部分坏账主要由于目前的经济环境下客户延迟付款超出了会计准则要求则需要计提坏账。此金额预计在报告期后收回。

7. 投资收益较上年降低100.58%，主要由于上年末对于公司全资子公司东莞市欧尼迪迪家居用品有限公司全部股权进行了出售，所以有较高的投资收益，另外上年公司投资的东莞市宝信产业投资合伙企业有进行分红，2019年由于市场环境的影响未进行分红处理。
8. 营业利润较上年下降18.07%，主要由于销售下降，加上关税的上涨所导致，公司在2019年10月对于销售产品的售价进行了调整，在此之前对于关税上涨的影响完全由公司自行消化。
9. 营业外收入较上年下降99.86%，主要由于上年收到新三板挂牌的政府补贴，报告期内不再拥有此项补贴。而营业外支出的差异由于上年存在美国未收回款项的损失，报告期内未发生类似情况。
10. 公司净利润较上年降低了25.13%，主要原因与营业利润下降原因相同。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	290,584,569.30	307,394,319.86	-5.47%
其他业务收入	1,444,473.26	231,250.51	524.64%
主营业务成本	229,740,077.73	241,886,150.08	-5.02%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
家具	291,097,355.36	99.68%	304,785,241.98	99.15%	-4.49%
红酒	931,687.20	0.32%	2,609,077.88	0.85%	-64.29%
合计	292,029,042.56	100%	307,394,319.86	100%	-5%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	OFFICE DEPOT INC	90,063,051.37	30.84%	否
2	BUSH INDUSTRIES INC	78,862,244.73	27%	否
3	Wayfair, LLC	58,406,190.05	20%	否
4	CastleGate Logistics Inc.	39,544,142.87	13.54%	否
5	HUALI TRADING AUSTRALIA PTY LTD	10,842,712.85	3.71%	否
合计		277,718,341.87	95.09%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	JP GROUP INTERNATIONAL LIMITED	154,355,622.66	67.88%	否
2	金华市和怡休闲用品有限公司	12,010,886.00	5.28%	否
3	蚌埠鼎美休闲用品有限公司	11,054,409.08	4.86%	否
4	宁波铠兴休闲用品有限公司	9,446,349.60	4.15%	否
5	余姚市佰德休闲家具有限公司	8,031,860.00	3.53%	否
合计		194,899,127.34	85.7%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,767,178.38	30,725,070.28	16.41%
投资活动产生的现金流量净额	-10,063,775.66	-26,235,904.16	61.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,136,723.70	2,177,810.28	-1,116.47%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的净现金流增加 16.41%，主要因为在外贸易环境不稳定的情况下，公司严控现金管理，2019 年年底与部分供应商达成共识延长支付货款时间保障公司日常运营安全性。
2. 投资活动产生的净现金流增加了 61.64%，报告期内公司完成了按照股份比例认缴投资东莞市宝信环球产业投资合伙企业（有限合伙）投资资本金。
3. 筹资活动产生的净现金流减少 1116.47%，主要因为 2019 年公司在香港的银行融资减少，在香港的保理业务融资减少所导致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止到报告期末，公司拥有 2 间全资子公司和 1 间联营企业，运营情况如下：

1. 宝信环球全资子公司 SFORP COMPANY LIMITED，注册地为香港，成立日期为 2004 年 12 月 3 日，注册资本 1 万元港币，经营范围包括家具、服装、纸、包装贸易。报告期内，香港公司 SFORP 在 2019 年实现收入港币 303,116,365.95 元，净利润港币 23,621,539.18 元。
2. 宝信环球全资子公司 BESTSIGN INTERNATIONAL, INC，注册地为美国加州，成立日期为 2011 年 9 月 6 日，注册资本 67 万美元，经营范围为进口经销。报告期内，美国公司宝信国际在 2019 年实现收入美金 15,886,740.38 元，净利润 美金-1,946,552.35 元。
3. 东莞市宝信环球产业投资合伙企业（有限合伙）成立于 2017 年 10 月 26 日，执行事务合伙人为深圳前海玖融投资合伙企业（有限合伙）（委派代表：张运年）。公司经营范围包括家居产业投资、股权投资、创业投资。（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。）报告期内，宝信环球占股 40%，对企业无控制性。东莞市宝信环球产业投资合伙企业（有限合伙）报告期内净利润为人民币-122,996 元。

2、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

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 重要会计政策的变更：

- 1) 根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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），2019 年 9 月 19 日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对企业财务报表格式进行了修订，本公司已经按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行了相应调整。该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。
- 2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更：财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财务部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。本公司认为首次施行新金融工具准则未对本公司财务报表产生影响。

2. 主要会计估计变更：

本公司报告期内无重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正：

无。

三、 持续经营评价

2019 年公司营业收入和净利润受到中美贸易战的影响均有一定程度的下降，但对公司总体持续性经营无影响。中美贸易战已经持续了超过 2 年的时间，公司已经形成一套自身抗风险的体系。报告期内，公司净资产由 2018 年的 114,559,860.22 元增加到 2019 年的 120,118,534.82 元，报告期期末货币资金比上年增加 35.65%。报告企业公司不存在债务无法偿还或拖欠员工工资等不良情况。公司持续经营发展能力未受到净利润下降的影响。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争风险

跨境电商的迅速发展吸引了大量企业的涌入，部分销量较大且利润空间较大的产品同质化现象严重，甚至出现了一定程度的价格战。公司为跨境出口电商，行业竞争愈来愈激烈，将使得公司存在产品价格和毛利率下降的风险，从而影响公司盈利能力。同时，在激烈的竞争中，公司若不能在产品种类、质量、品牌以及运营模式创新等各方面不断提高，所面临的市场竞争风险将进一步加大。

应对措施：公司自创立自有品牌开始，持续进行品牌建设及推广。2019 年将原有的六大品牌集中为二大品牌运营从而进一步提高消费者认知度及推广效率。THY-HOM 品牌囊括公司户外家居产品，AGHDECO 品牌则为公司室内家居产品。公司坚持走品牌化市场化的路线，不断稳定公司在线上销售市场的行业地位和份额。

2. 政策变动风险

中国跨境电商行业尚处在发展期，包括监管体系的管理与职能定位、相关外汇管理等在内的相应政策、法律体系尚不完善。虽然国家为促进跨境电商行业的加速发展，接连颁布对跨境电子商务的相关支持政策，并提出具体措施以解决跨境电商在通关、支付等方面存在的难题。但目前仍处于行业发展的早期阶段，若未来监管部门出台新的政策要求，且公司未能满足新的政策要求，将可能对公司的持续经

营产生不利影响。

应对措施：公司董事会及高级管理人员持续关注政策变动，并适时调整，应对风险。同时，公司坚持正规经营，与海外大型销售平台合作避免政策变动的风险。

3. 第三方平台风险

公司 B2B2C 模式的主要销售渠道为 WAYFAIR、WALMART、OVERSTOCK 等第三方平台，未来若出现第三方平台调整经营策略、双方关键合作条款变动等不利情形，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：为加强与第三方平台之间的深度合作，公司 2018 年开启了产品孵化 B2B 批发销售模式作为 B2B2C 线上零售的延伸，公司将自有产品孵化为爆款再由合作平台批量买断实现 B2B 批发销售。在产品孵化的项目中公司与平台之间实现了更加有粘性的战略合作关系。长远来讲降低了公司经营中第三方平台的风险。平台方提供产品大数据给公司作为产品研发依据，公司发挥供应链端优势向平台提供爆款产品，互惠互利加强合作粘性。

4. 境外投资带来的风险

公司先后在香港、美国设立子公司，负责公司在海外平台的运营、推广等业务。由于子公司设在香港、美国，基于当地的法律和文化环境与国内存在一定的差异，因此公司有可能因为不熟悉当地的政策及法律或者因为当地的政策及法律环境发生不可预测的变化而对境外子公司的经营活动产生不利影响甚至造成损失。

应对措施：公司继续聘请香港本土及美国本土的法律顾问机构，确保子公司的合规合法经营。美国子公司担任销售中心和客服中心的角色，公司均聘请美国当地的人才，他们对于海外销售市场的深度了解，并且能够做到与总公司的及时对接，降低境外投资带来的风险。

5. 汇率波动的风险

公司主要从事跨境电商业务，以美元进行结算。由于汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定不确定性。人民币汇率变幅将更加市场化且更富弹性大环境下，公司有可能面临人民币升值带来的不利影响，具体表现为：(1) 短期内可能导致公司的汇兑损失；(2) 长期看，将在一定程度上影响公司出口产品的价格竞争力，对公司的营业收入和利润的增长带来不利影响。

应对措施：公司加强对于汇率波动的关注，提前或推迟结算，通过判断外汇资金的结汇时间来规避外汇风险；公司提前分析预测年度汇率走势，在产品定价过程中采用保守的汇率折算成本，降低汇率波动对净利润的最终影响。

6. 公司治理的风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司在 2017 年 2 月 21 日正式挂牌新三板后，不断引入专业管理人才，此方面的风险在不断降低。但公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。

应对措施：公司进一步完善管理制度和标准化流程的建设，不断引入专业人才提高公司整体决策能力和执行能力。公司治理的风险在逐年降低。

7. 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人系赖锡胤，其通过《一致行动协议》及《一致行动补充协议》可控制公司 74.76% 的表决权，当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：2019 年公司法人已经变更为赖国贤，赖锡胤不再担任公司法人及董事长职务。公司已经建立了合理的法人治理结构，按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制定了相关内控制度。公司后期将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事会在公司日常经营中的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能得到切实有效的执行。随着公司经营及规模的扩大，公司将逐步完善内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、合规的内部控制环境。

8. 公司经营场所尚未办妥房地产权证的风险

公司租赁东莞市金松投资管理有限公司的房产尚未取得《房屋所有权证》或其他产权证明。2009年7月14日,根据东莞市城市管理综合执法局批复,金松投资提交了《东莞市已建房屋申请补办房地产权手续登记备案表》;2009年12月31日,金松投资取得东莞市高埗镇补办产权手续工作办公室的回执,同意为金松投资申报的房屋编号 12040002 进行登记备案,纳入可申报补办房地产权手续的台账范围,可到该办公室具体申报补办已建房屋的房地产权手续。截至目前,因一直未有指标,该房屋尚未取得房地产权证。

应对措施:鉴于公司租赁的上述房屋主要用于人员办公,且企业为非生产制造型企业,若公司对该租赁房屋的使用出现影响因素,因周边房源充足,公司亦可通过迅速寻找替代性的办公场所;原出租方东莞市高埗镇冼沙四三经济合作社、转租方金松投资、公司股东均出具了承诺函,承诺如公司无法继续使用该租赁房屋,承诺方负责在限期内找到同等价位、面积、设施的替代场所,期间的损失及差额均由承诺方向公司赔偿。因此该房屋权属问题不会对公司生产经营造成重大不利影响。

9. 重大客户依赖风险

2019年公司第一大客户 OFFICE DEPOT, INC. 的收入占比 30.84%,前五大客户销售总额占总营业收入的 95.10%。公司对于单一重大客户依赖风险已明显降低,但仍然存在对于前五大客户的依赖风险。

应对措施:公司加强新客户的开发,以及针对现有客户继续寻求深度合作提升除第一大客户以外客户销售额。2019年已经明显降低了对于重大客户的依赖。

10. 偿债风险

2019年公司资产负债率为 64.54%。公司资产负债率保持在偏高位水平。若公司未来公司经营情况出现困难、流动资金不足,将会面临较大的债务违约风险

应对措施:公司负债均属于银行流动资金贷款,全部用于货款的支付,公司将不断加强应收账款的管理以及提高存货周转降低公司偿债风险。

11. 税收优惠的风险

公司出口产品享受“免、抵、退”的增值税出口退税政策。报告期内部分产品享受出口退税率为 13%、15%和 16%。2019年公司出口退税额为 8,286,316.01 元,占营业收入的比例为 2.84%,占当期净利润 157.41%,对公司的财务状况影响较大。尽管报告期内公司产品的出口退税率及所得税率均保持稳定,但若今后公司产品的出口退税率降低或所得税税收优惠政策发生变化,会对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施:公司增强核心竞争力,不断提升自身盈利能力,减少对税收优惠政策的依赖。

12. 中美贸易战的风险

2018年中美两国爆发贸易战,美国将对约 600 亿美元进口自中国的商品加征关税,目前已经列举了 1300 多种征税产品清单。美国对中国征税领域包括:高性能医疗器械、生物医药、新材料、农机设备、工业机器人、新一代信息技术、新能源汽车、航空产品、高铁装备。公司的主要销售区域在美国,在销售至美国的家具、家居产品关税由零关加征至 10%。2019 年中美贸易关系仍未得到改善,公司所涉及的家具产品由 2018 年的 10%关税增加到了 25%。增加关税对于公司利润额将产生负面影响。

应对措施:公司一方面紧密关注中美贸易关系走势,对于已增加的关税带来的成本增加问题在采购端和销售端进行分解;另一方面,为了降低额外关税带来的成本上涨利润下降的问题,公司快速反应进行了公司架构内部管理调整,将固定费用的调整缩减从而保障公司净利润,维护股东利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

本报告期内无新增风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 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	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
东莞市金松投资管理有限公司	租赁费	1,468,800.00	1,468,800.00	已事前及时履行	-
东莞市宝信实业有限公司、东莞市佳品贸易有限公司、东莞市金松投资管理有限公司、赖锡胤、赖绍波、何菊花、梁海燕	关联担保	39,000,000.00	39,000,000.00	已事后补充履行	2019年10月25日
东莞市宝信实业有限公司、东莞市金松投资管理有限公司、赖绍波、赖锡胤、赖国贤、何菊花	关联担保	24,000,000.00	21,000,000.00	已事后补充履行	2019年10月25日
赖锡胤、东莞市金松投资管理有限公司	关联担保	8,495,653.13	8,495,653.13	已事前及时履行	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 报告期内，公司向关联方金松投资管理有限公司租赁办公楼作为公司经营场所，租期为2016年1月1日至2030年12月31日，租金与同类租赁行为的市场价格基本一致，定价公允，不存在损害

公司利益的情形。租赁协议于挂牌前签订，相关关联交易详情已在宝信环球公开转让说明书中披露。

- 报告期内，为了满足公司日常资金周转需要，补充日常所需流动资金，公司于 2018 年与广发银行股份有限公司东莞分行签订了编号为“（2018）莞银综授额字第 000174 号”的《授信额度合同》，授信额度敞口最高限额为人民币 3,900 万元整。合同延续到 2019 年底，报告期后公司于 2020 年 3 月公司与广发银行股份有限公司东莞分行签订了编号为“（2020）莞银综授额字第 000011 号”的《授信额度合同》，授信额度敞口最高限额为人民币 3,800 万元整。关联方东莞市宝信实业有限公司、东莞市佳品贸易有限公司、东莞市金松投资管理有限公司、赖锡胤、赖绍波、何菊花、梁海燕为公司提供担保和抵押，是为了给公司提供更充足的资金支持，且公司不另行支付费用，对公司的稳定发展是有利的。以上行为是其真实意愿的体现，不存在任何强迫行为，也不存在损害公司和公司股东利益的行为。
- 报告期内，为了满足公司日常资金周转需要，补充日常所需流动资金，公司 2019 年与东莞银行股份有限公司高埗支行签订了编号为“东银（8300）2019 年额度贷字第 013923 号”的《循环额度借款合同》，授信额度敞口最高限额为人民币 2,100 万元整。关联方东莞市宝信实业有限公司、东莞市金松投资管理有限公司、赖锡胤、赖绍波、何菊花、赖国贤为公司提供担保，是为了给公司提供更充足的资金支持，且公司不另行支付费用，对公司的稳定发展是有利的。以上行为是其真实意愿的体现，不存在任何强迫行为，也不存在损害公司和公司股东利益的行为。
- 为了公司业务需求，广东宝信环球家居股份有限公司全资子公司 SFORP COMPANY LIMITED 于 2016 年 6 月 16 日与香港上海汇丰银行有限公司签署出口信用保理合同，额度 400 万美元，按照应收 OFFICE DEPOT INC 发票金额的 80%提供融资，同期赖锡胤、东莞市金松投资管理有限公司提供有限担保。2019 年 5 月 24 日公司签署了年度保理合同，额度为 600 万美元，按照应收 OFFICE DEPOT INC 发票金额的 80%担保方及担保协议内容不变无需续签。以上行为是其真实意愿的体现，不存在任何强迫行为，也不存在损害公司和公司股东利益的行为。

二、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 21 日	-	挂牌	办公场所安置承诺	见下《详细情况》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下《详细情况》	正在履行中
董监高	2017 年 2 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下《详细情况》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	见下《详细情况》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 21 日	-	挂牌	关联交易的承诺	见下《详细情况》	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 鉴于公司向金松投资管理有限公司租赁办公楼作为公司经营场所，租期为 2016 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，房屋主要用于人员办公，且企业为非生产制造型企业，若公司对该租赁房屋的使用出现影响因素，因周边房源充足，公司亦可通过迅速寻找替代性的办公场所；原出租方东莞市高埗镇洗沙四三经济合作社、转租方金松投资、公司股东均出具了承诺函，承诺任何对公司无法继续使用该租赁房屋责任，均有承诺方负责限期内找到同等价位、面积、设施的替代场所，期间的损失及差额均由上述承诺方向公司赔偿。因此该房屋权属问题不会对公司生产经营造成重大不利影响。

2. 为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》。
3. 为避免与公司之间的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。具体内容如下：“1. 本人/本公司目前未拥有任何与宝信环球及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业的股权，未在任何与宝信环球及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业拥有任何权益；2. 在对宝信环球拥有直接或间接控制权期间，本人/本公司将严格遵守国家有关法律、行政法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与宝信环球及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与宝信环球及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资；3. 本人/本公司如从任何第三方获得的任何商业机会与宝信环球及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知宝信环球，并尽力将该商业机会让予宝信环球；同时，本人不会利用从宝信环球获取的信息从事、直接或间接参与与宝信环球相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害宝信环球利益的其他竞争行为；4. 若本人/本公司可控制的其他企业今后从事与宝信环球及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人/本公司将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对宝信环球利益的侵害；5. 本人/本公司将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺；6. 若违反上述承诺，本人/本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给宝信环球及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。”
4. 公司控股股东、实际控制人出具了《关于不占用公司资金的承诺》，承诺不发生占用公司资金的情形。
5. 控股股东、实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：“本人及本人控制的企业将尽量减少并规范与公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其控股地位损害公司利益；2、本人作为公司的股东或董事、监事、高级管理人员期间，不会利用该地位损害公司及其他股东的合法权益。本人保证上述承诺在本人作为公司股东或董事、监事、高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公司造成的一切损失。”
- 截至报告期末，上述人员未存在违背承诺事项的行为。

三、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款		质押	13,933,567.68	4.11%	信用保理融资
总计	-	-	13,933,567.68	4.11%	-

第六节 股本变动及股东情况

四、普通股股本情况

(二) 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	32,527,499	45.40%	6,505,500	39,032,999	45.40%
	其中：控股股东、实际控制人	2,339,999	3.27%	2,919,600	5,259,599	6.12%
	董事、监事、高管	385,500	0.54%	77,100	462,600	0.54%
	核心员工	100,000	0.14%	-28,000	72,000	0.08%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,116,501	54.60%	7,823,300	46,939,801	54.60%
	其中：控股股东、实际控制人	37,917,101	52.92%	7,583,420	45,500,521	52.92%
	董事、监事、高管	1,200,050	1.68%	213,490	1,413,540	1.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		71,644,000	-	14,328,800	85,972,800	-
普通股股东人数		25				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东莞市宝信实业有限公司	32,435,000	6,487,000	38,922,000	45.2725%	38,922,000	0
2	东莞市金圃田投资有限公司	11,400,000	2,280,000	13,680,000	15.9120%	0	13,680,000
3	深圳前海弘源汇创投投资有限公司	4,680,000	936,000	5,616,000	6.5323%	0	5,616,000
4	东莞市宝元投资合伙企业（有限合伙）	4,550,000	910,000	5,460,000	6.3508%	3,640,001	1,819,999
5	东莞市盛和同成投资有限公司	3,250,000	650,000	3,900,000	4.5363%	2,912,000	988,000
6	邝宁子	3,000,000	600,000	3,600,000	4.1874%	0	3,600,000
7	东莞市美勤投资有限公司	2,600,000	520,000	3,120,000	3.6291%	0	3,120,000
8	东莞市旭恒投资合伙企业（有限合伙）	1,758,000	693,600	2,451,600	2.8516%	0	2,451,600
9	刘建超	1,460,000	292,000	1,752,000	2.0379%	1,314,000	438,000
10	吴宇钊	1,200,000	240,000	1,440,000	1.6749%	0	1,440,000

合计	66,333,000	13,608,600	79,941,600	92.9848%	46,788,001	33,153,599
----	------------	------------	------------	----------	------------	------------

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 赖锡胤、赖绍波为兄弟关系；股东何菊花丈夫赖国贤为赖锡胤、赖绍波之兄弟。
 - (2) 宝信实业股东为赖锡胤、赖绍波、何菊花。
 - (3) 东莞市盛和同成投资有限公司为赖锡胤个人独资企业。
 - (4) 东莞市金圃田投资有限公司为何菊花个人独资企业。
 - (5) 赖锡胤为东莞市宝元投资执行事务合伙人。
 - (6) 赖锡胤为东莞市旭恒投资执行事务合伙人。
 - (7) 宝信实业为宝元投资有限合伙人。
 - (8) 根据赖锡胤、何菊花、赖绍波签署的关于宝信环球的《一致行动协议》及《一致行动补充协议》，赖锡胤为宝信环球实际控制人，何菊花、赖绍波为赖锡胤的一致行动人。
- 除此外，公司股东没有其他关系。

五、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，股东东莞市宝信实业有限公司持有公司股份 45.273%，为公司的控股股东。东莞市宝信实业有限公司成立于 2000 年 1 月 28 日，现持有东莞市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91441900719388931U 的《营业执照》，住所为东莞市高埗镇冼沙第二工业区，法定代表人为赖锡胤，注册资金为 5,000 万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为：产销：玩具，服装，纺织品，包装材料，鞋类及鞋材，塑胶制品，五金制品，手袋；实业投资，投资管理，投资咨询。（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）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，(1) 赖锡胤、何菊花、赖绍波分别直接持有宝信环球 0.0308%、0.0299%、0.0299%的股权；

(2) 赖锡胤、何菊花、赖绍波对公司的控股股东——宝信实业的出资比例分别为 33.340%、33.340%、33.320%，同时宝信实业持有宝信环球 45.273%的股权；

(3) 盛和同成持有宝信环球 4.536%的股权，金圃田投资持有宝信环球 15.912%的股权，绍成投资持有宝信环球 0.1452%的股权；

(4) 赖锡胤持有盛和同成 100%的股份，何菊花持有金圃田投资 100%的股份，赖绍波持有绍成投资 100%的股份；

(5) 宝信实业持有宝元投资 4.4%的合伙份额，赖锡胤持有宝元投资 1.69%的合伙份额并为宝元投资的合伙事务执行人，宝元投资持有宝信环球 6.3508%的股份；

(6) 旭恒投资持有宝信环球 2.8516%的股份；赖锡胤持有旭恒投资 0.15%的合伙份额并为旭恒投资的合伙事务执行人；

(7) 上述各方共同直接及间接控制宝信环球 75.159%的股权；

(8) 2016 年 9 月 30 日，上述各方共同签署了《一致行动协议》及《一致行动补充协议》。根据各方签署的协议，各方就有关宝信环球经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会

上行使表决权时保持充分一致。当三名一致行动人无法达成一致意见时，三方将依照赖锡胤的意见行使表决权。故赖锡胤可以通过该《一致行动协议》及《补充协议》实际控制公司，为公司的实际控制人。赖绍波、何菊花为赖锡胤的一致行动人。

赖锡胤，男，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工商管理硕士学位。1989年8月至1993年7月在东莞市高埗医院任西医师，1993年7月至2000年10月在东莞市宝利印刷厂任经理，2000年10月至2016年6月在宝信有限任董事长，2016年6月至2019年5月在宝信环球任董事长。截止到报告期末，赖锡胤不再在宝信环球担任任何职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	广发银行股份有限公司东莞分行	银行	38,000,000	2019年10月24日	2021年3月2日	6.96%
2	信用贷款	东莞银行股份有限公司高埗支行	银行	21,000,000	2019年10月29日	2020年10月28日	7.13%
合计	-	-	-	59,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2019年7月15日	-	-	2
合计	-	-	2

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
赖国贤	董事长	男	1969年6月	本科	2019年5月17日	2022年5月16日	是
CHUI CARY WING FUNG (徐咏枫)	董事兼总经理	男	1967年2月	本科	2019年5月17日	2022年5月16日	是
刘建超	董事	男	1986年10月	本科	2019年5月17日	2022年5月16日	是
黄文顺	董事	男	1963年1月	本科	2019年5月17日	2022年5月16日	是
严志锋	董事	男	1976年6月	本科	2019年5月17日	2022年5月16日	是
赖绍波	监事会主席	男	1975年3月	大专	2019年5月17日	2022年5月16日	是
赖银笑	监事	女	1970年11月	中专	2019年5月17日	2022年5月16日	是
黄渭杨	监事	男	1993年9月	大专	2019年5月17日	2022年5月16日	是
李晴	财务总监兼董事会秘书	女	1983年11月	本科	2019年5月17日	2022年5月16日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- (1) 赖锡胤、赖国贤、赖绍波为兄弟关系，股东何菊花为赖国贤配偶。
- (2) 宝信实业股东为赖锡胤、赖绍波、何菊花。
- (3) 东莞市盛和同成投资有限公司为赖锡胤个人独资企业。
- (4) 东莞市金圃田投资有限公司为何菊花个人独资企业。
- (5) 赖锡胤为东莞市宝元投资执行事务合伙人。
- (6) 赖锡胤为东莞市旭恒投资执行事务合伙人。
- (7) 宝信实业为宝元投资有限合伙人。
- (8) 根据赖锡胤、何菊花、赖绍波签署的关于宝信环球的《一致行动协议》及《一致行动补充协议》，赖锡胤为宝信环球实际控制人，何菊花、赖绍波为赖锡胤的一致行动人。

(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
赖国贤	董事长	0	0	0	0.00%	0
CHUI CARY WING FUNG	董事兼总经理	0	0	0	0.00%	0

(徐咏枫)						
刘建超	董事	1,460,000	292,000	1,752,000	2.0379%	0
黄文顺	董事	0	0	0	0.00%	0
严志锋	董事	0	0	0	0.00%	0
赖绍波	监事会主席	21,450	4,290	25,740	0.0299%	0
赖银笑	监事	32,000	6,400	38,400	0.0447%	0
黄渭杨	监事	50,000	10,000	60,000	0.0698%	0
李晴	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	1,563,450	312,690	1,876,140	2.1823%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
赖锡胤	董事长	离任	无	换届
吴洪义	董事兼财务总监	离任	无	换届及个人原因
赖国贤	董事	换届	董事长	换届
黄文顺	运营总监	新任	董事	换届
严志锋	人事总监	新任	董事	换届
刘建超	监事会主席	换届	董事	换届
赖绍波	董事	换届	监事会主席	换届
李晴	董秘	新任	董秘兼财务总监	原财务总监离职

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

黄文顺，男，中国香港国籍，无境外永久居留权，1963年1月16日生，学士学历。1981年8月至1988年6月，就职于皇家香港警务处担任刑事侦缉警长；1989年1月至1994年3月，就职于综合印刷器材有限公司（中国香港）担任销售经理；1995年4月至2000年12月，就职于德国外资企业新嘉域印刷器材有限公司担任中国业务部总经理助理；2001年1月至2004年12月，就职于邦和印刷器材有限公司（中国香港）担任销售总监；2005年1月至2008年7月，就职于光大远东玩具及包装有限公司（中国香港）担任海外销售总监；2008年11月至2012年3月，就职于万利环宇福建有限公司（台湾）担任副总经理；2012年9月至2014年11月，就职于荷兰外资企业特富帝（中国）有限公司担任中国代表；2015年3月至2017年3月，就职于清远快地建材有限公司担任生产部总监；2017年5月至今，就职于广东宝信环球家居股份有限公司担任运营总监。2019年5月17日担任广东宝信环球家居股份有限公司董事，任期三年。

刘建超，男，中国国籍，无境外永久居留权，1986年10月15日出生，学士学历。2006年7月至2007年7月，就职于东莞市国际旅行社有限公司担任营业员；2007年7月至2013年12月就职于东莞市国际旅行社有限公司担任营业部经理；2013年12月至2016年3月就职于东莞市国际旅行社有限公司担任粤港澳总经理；2016年3月至2016年6月就职于东莞市宝信进出口有限公司担任董事长秘书，2016年7月至2019年5月，就职于广东宝信环球家居股份有限公司任职工代表监事。2019年5

月 17 日担任广东宝信环球家居股份有限公司董事，任期三年。

严志锋，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年 6 月 29 日出生，学士学历。1999 年 7 月至 2000 年 7 月，就职于广发银行东莞分行担任行政办公室总务；2000 年 7 月至 2004 年 1 月，就职于广发银行东莞分行下辖支行担任行长助理；2004 年 1 月至 2013 年 9 月，就职于广发银行东莞分行下辖支行担任副行长；2013 年 9 月至 2018 年 3 月，就职于广发银行东莞分行下辖支行担任行长；2018 年 5 月至 2019 年 1 月，就职于诺远资产管理有限公司东莞一分公司担任副总经理；2019 年 1 月至今，就职于广东宝信环球家居股份有限公司担任人事总监。2019 年 5 月 17 日担任广东宝信环球家居股份有限公司董事，任期三年。

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
业务人员	33	34
财务人员	8	8
管理及行政人员	23	22
员工总计	64	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	21	21
专科	26	22
专科以下	14	18
员工总计	64	64

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
穆留安	离职	-	40,000	8,000	48,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

本公司于 2019 年 5 月 21 日确认核心员工穆留安递交的辞职报告生效。穆留安持有公司股份 48,000 股，占公司股本的 0.0558%。穆留安原担任公司中国事业部总经理管理中国全资子公司，2018 年 12 月中国全资子公司已经出售。穆留安辞职后不再担任公司其他职务。此变动对于公司经营无不良影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，按照公司已制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资和重大交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《预算管理制度》等制度，规范运作公司。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、《总经理工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司建立了《关联交易决策制度》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》规定了股东有查阅、复制公司相关材料的权利，规定了股东通过年度和临时股东大会行使参与重大决策的权利，规定了股东对公司的经营进行监督并提出建议或质询的权利，规定了投票表决权等制度。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司在重大决策事项均按规定履行相关程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对公司章程进行了一次修改，说明如下：

2019年5月17日，公司召开2018年年度股东大会并通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。公司于2019年4月26日第一届董事会第二十四次会议以及第一届监事会第八次会议审议通过了关于2018年年度权益分派预案。公司本次权益分派预案为拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以

资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股。权益分派后公司总股数将由原来的 7164.4 万股，修改为 8597.28 万股。公司注册资本将由原来的 7164.4 万元，修改为 8597.28 万元。《公司章程》关于第三章股份的第六条、第十七条和第十八条将在权益分派实施后进行修改。

本次修订《公司章程》，完善章程内容，对公司经营管理无不良影响。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019 年 4 月 29 日,公司召开第一届第二十四次董事会,审议通过《关于公司 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告》、《关于公司 2018 年度总经理工作报告》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年度财务决算报告》、《关于公司 2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度权益分派预案》、《关于董事会换届选举》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会》。 2、2019 年 5 月 17 日,公司召开第二届第一次董事会,审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。 3、2019 年 8 月 28 日,公司召开第二届第二次董事会,审议通过关于《广东宝信环球家居股份有限公司 2019 年半年度报告》议案。 4、2019 年 10 月 24 日,公司召开第二届第三次董事会,审议通过关于《公司向银行借款暨关联担保》的议案、关于《变更永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》的议案、关于《提请召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案
监事会	4	1、2019 年 4 月 26 日,公司召开第一届第八次监事会,审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《2018 年年度权益分派预案的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。 2、2019 年 5 月 17 日,公司召开第二届第一次监事会,审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。 3、2019 年 8 月 28 日,公司召开第二届第一次监事会,《关于<广东宝信环球家居股份有限公司 2019 年半年度报告>议案》。 4、2019 年 10 月 24 日,公司召开第二届第三次监事会,关于《变更永拓会计师事务所

		（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》的议案。
股东大会	3	1、2019 年 1 月 28 日,公司召开 2018 年第二次临时股东大会,审议通过《关于公司与东兴证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与承接主办券商东莞证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交与东兴证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。 2、2019 年 5 月 17 日, 公司召开 2018 年年度股东大会,审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《2018 年年度权益分派预案的议案》、《关于公司董事会换届的议案》、《关于公司监事会换届的议案》、《关于修改公司章程的议案》。 3、2019 年 11 月 11 日, 公司召开 2019 年第一次临时股东大会,审议通过《公司向银行借款暨关联担保》议案、《变更永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主营业务为家居产品的跨境电子商务贸易,公司具有完整的业务体系,拥有与生产经营相关的经营系统和配套设施,拥有独立的运营和管理体系,其业务不依赖于公司的实际控制人及其控制的其他企业;公司与公司的实际控制人控制的其他企业间不存在同业竞争的情形;公司独立对外签订相关合同,独立经营,拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

因此,公司的业务独立。

2、资产独立性

公司合法拥有完整的、独立于股东及其他关联方的、进行经营活动所必需的货币资金、办公通讯等设备设施及其他相关资产。独立建账管理,与公司股东及其关联方不存在共用资产的情况公司不存在资金、资产被控股股东和实际控制人占用的情形。

因此,公司的资产独立。

3、人员独立性

公司的高级管理人员目前均全职在公司工作并仅在公司领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。

公司的董事、监事、高级管理人员的任命程序均符合公司《公司章程》及其他内部制度的规定，不存在在股东、其他任何部门或单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。

公司拥有独立于关联方的员工，具备独立的劳动人事管理机构和管理制度，并独立与其员工签订劳动合同；上述员工目前均全职在公司工作并从公司领取薪酬，不存在在关联方工作或领取报酬的情形。

因此，公司人员独立。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司严格按照企业会计制度等有关规定规范公司财务行为和财务运作，实现了公司各部门财务管理的统一和规范及对营业部的财务监管，能够独立进行财务决策，公司财务人员均全职在公司工作；公司独立进行财务决策，不存在控股股东及实际控制人占用公司资金的情况；公司单独开立基本账户，不存在与股东共用银行账户的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位或其他关联方混合纳税现象。

因此，公司财务独立。

5、机构独立性

公司设立有独立的董事会、监事会和经营管理机构。公司的经营管理机构包括总经理及下设的财务部、行政部、业务部及美国全资子公司、香港全资子公司、中国全资子公司等。公司已建立健全了内部经营管理机构，与控股股东控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

公司上述各内部组织机构的设立、存续符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制。

公司上述各内部组织机构均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，其职能的履行不受控股股东、其他有关部门或单位或个人的干预，并且与控股股东控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系。

因此，公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
3. 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告的披露达到了及时、真实、准确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员严格遵守了公司《年报重大差错责任追究制度》，执行情况良好。公司未来将继续严格遵守该制度要求，确保报告的及时、真实、准确和完整。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	京永审字（2020）第 146074 号
审计机构名称	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	杜军、黄长文
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	260,000

审计报告正文：

广东宝信环球家居股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东宝信环球家居股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否

与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事

项。

（6）就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杜军

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：黄长文

二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	(五)1	13,430,958.38	9,900,938.31
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		0	0
应收账款	(五)2	196,238,409.78	155,688,088.76
应收款项融资	(五)3	13,933,567.68	
预付款项	(五)4	1,879,542.85	1,467,324.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)5	913,045.51	25,272,352.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)6	26,665,295.53	24,696,991.24
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五) 7	2,602,935.06	3,168,505.08
流动资产合计		255,663,754.79	220,194,199.98
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	(五) 8	59,950,801.60	50,637,491.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	(五) 9	521,193.34	280,029.53
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五) 10	48,000.00	96,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五) 11	7,933,749.50	9,174,988.64
递延所得税资产	(五) 12	14,581,641.65	9,540,689.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,035,386.09	69,729,198.60
资产总计		338,699,140.88	289,923,398.58
流动负债：			
短期借款	(五) 13	68,495,653.13	85,240,335.37
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			
应付账款	(五) 14	129,814,102.95	76,975,548.05
预收款项	(五) 15	46,407.08	17,829.08
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五) 16	404,324.72	960,416.02
应交税费	(五) 17	9,608,763.22	4,910,533.53
其他应付款	(五) 18	10,211,354.96	7,258,876.31
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		218,580,606.06	175,363,538.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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		218,580,606.06	175,363,538.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五) 19	85,972,800.00	71,644,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 20	7,847,010.01	22,175,810.01
减：库存股			
其他综合收益	(五) 21	-3,834,493.13	-4,128,857.48
专项储备			
盈余公积	(五) 22	1,257,262.14	1,257,262.14
一般风险准备			
未分配利润	(五) 23	28,875,955.80	23,611,645.55
归属于母公司所有者权益合计		120,118,534.82	114,559,860.22
少数股东权益			
所有者权益合计		120,118,534.82	114,559,860.22
负债和所有者权益总计		338,699,140.88	289,923,398.58

法定代表人：赖国贤 主管会计工作负责人：李晴 会计机构负责人：李晴

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		12,089,468.86	5,130,521.54

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			
应收账款	(十一)1	95,511,190.63	80,093,665.27
应收款项融资			
预付款项		1,842,754.89	1,241,519.88
其他应收款	(十一)2	10,638.46	23,963,402.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,714,740.42	2,196,020.73
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		2,581,279.05	2,971,535.68
流动资产合计		113,750,072.31	115,596,665.95
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	(十一)3	61,543,153.13	52,229,842.90
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		462,156.48	150,947.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,000.00	96,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,933,749.50	9,020,633.56
递延所得税资产		2,004,507.65	1,951,032.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,991,566.76	63,448,456.50
资产总计		185,741,639.07	179,045,122.45
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	62,750,000.00
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		19,545,141.83	11,942,423.34

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		348,421.60	550,716.37
应交税费		27,538.80	
其他应付款		7,649,749.55	5,286,670.11
其中：应付利息			
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		87,570,851.78	80,529,809.82
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		87,570,851.78	80,529,809.82
所有者权益：			
股本		85,972,800.00	71,644,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,938,596.91	21,267,396.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,257,262.14	1,257,262.14
一般风险准备			
未分配利润		4,002,128.24	4,346,653.58
所有者权益合计		98,170,787.29	98,515,312.63
负债和所有者权益合计		185,741,639.07	179,045,122.45

法定代表人：赖国贤

主管会计工作负责人：李晴

会计机构负责人：李晴

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		292,029,042.56	307,625,570.37
其中：营业收入	(五) 24	292,029,042.56	307,625,570.37
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		283,075,841.65	307,430,471.57
其中：营业成本	(五) 24	229,740,077.73	241,886,150.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五) 25	109,424.72	131,895.75
销售费用	(五) 26	23,656,692.81	31,802,668.23
管理费用	(五) 27	25,558,503.13	30,356,512.08
研发费用		0	0
财务费用	(五) 28	4,011,143.26	3,253,245.43
其中：利息费用		5,236,877.97	5,171,192.50
利息收入		7,448.12	7,736.48
加：其他收益	(五) 29	197,312.89	0
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 30	-49,198.40	8,516,426.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 31	-4,036,942.25	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 32	0	-2,530,278.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,064,373.15	6,181,246.61
加：营业外收入	(五) 33	1,665.10	1,159,952.00
减：营业外支出	(五) 34	106,476.45	266,349.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,959,561.80	7,074,849.52
减：所得税费用	(五) 35	-304,748.45	43,794.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,264,310.25	7,031,055.18
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）		5,264,310.25	7,031,055.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,264,310.25	7,031,055.18
六、其他综合收益的税后净额		294,364.35	306,455.30
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		294,364.35	306,455.30

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		294,364.35	306,455.30
（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		294,364.35	306,455.30
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,558,674.60	7,337,510.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,558,674.60	7,337,510.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.08

法定代表人：赖国贤 主管会计工作负责人：李晴 会计机构负责人：李晴

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	(十一)4	74,230,224.20	70,724,097.43
减：营业成本	(十一)4	59,430,602.69	53,971,659.02
税金及附加		17,235.08	92,051.50
销售费用		1,669,392.10	3,614,700.17
管理费用		11,304,504.35	10,979,321.62
研发费用			
财务费用		2,332,989.41	2,384,190.59
其中：利息费用		4,347,331.63	4,370,505.14
利息收入		5,179.38	5,261.61
加：其他收益		197,312.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	(十一)5	-49,198.40	5,151,991.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-527,836.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-376,384.94	4,306,329.28
加：营业外收入		1,665.10	1,159,952.00
减：营业外支出		23,280.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-398,000.37	5,466,281.28
减：所得税费用		-53,475.03	986,290.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-344,525.34	4,479,990.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-344,525.34	4,479,990.97
（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		-344,525.34	4,479,990.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赖国贤 主管会计工作负责人：李晴 会计机构负责人：李晴

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		329,201,959.10	304,891,578.86
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		8,286,316.01	12,215,386.68
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 36 (1)	27,591,333.80	103,454,637.47
经营活动现金流入小计		365,079,608.91	420,561,603.01
购买商品、接受劳务支付的现金		280,168,807.64	260,750,954.25
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		14,263,527.55	14,356,139.46
支付的各项税费		719,645.70	510,381.88
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 36 (2)	34,160,449.64	114,219,057.14
经营活动现金流出小计		329,312,430.53	389,836,532.73
经营活动产生的现金流量净额		35,767,178.38	30,725,070.28
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		1,951,991.37	
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			4,133,144.55
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,951,991.37	4,133,144.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		701,267.03	969,048.71
投资支付的现金		11,314,500.00	29,400,000.00
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		12,015,767.03	30,369,048.71
投资活动产生的现金流量净额		-10,063,775.66	-26,235,904.16
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		113,381,349.00	157,470,602.35
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		113,381,349.00	157,470,602.35
偿还债务支付的现金		130,360,209.81	150,925,939.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,157,862.89	4,366,852.74
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		135,518,072.70	155,292,792.07
筹资活动产生的现金流量净额		-22,136,723.70	2,177,810.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,659.23	-3,581,979.51
五、现金及现金等价物净增加额		3,530,019.79	3,084,996.89
加：期初现金及现金等价物余额		9,900,841.26	6,815,844.37
六、期末现金及现金等价物余额		13,430,861.05	9,900,841.26

法定代表人：赖国贤 主管会计工作负责人：李晴 会计机构负责人：李晴

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		61,192,825.15	136,160,109.94
收到的税费返还		8,286,316.01	12,215,386.68
收到其他与经营活动有关的现金		26,539,323.20	88,099,777.01
经营活动现金流入小计		96,018,464.36	236,475,273.63
购买商品、接受劳务支付的现金		59,579,465.89	120,931,931.05
支付给职工以及为职工支付的现金		6,351,102.04	5,590,083.61
支付的各项税费		607,421.00	197,803.04
支付其他与经营活动有关的现金		5,347,506.84	74,172,515.44
经营活动现金流出小计		71,885,495.77	200,892,333.14
经营活动产生的现金流量净额		24,132,968.59	35,582,940.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,158,000.00
取得投资收益收到的现金		1,951,991.37	
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		1,951,991.37	4,158,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		694,860.00	909,030.97
投资支付的现金		11,314,500.00	29,400,000.00
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		12,009,360.00	30,309,030.97
投资活动产生的现金流量净额		-10,057,368.63	-26,151,030.97
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		67,907,767.35	92,440,084.51
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		67,907,767.35	92,440,084.51
偿还债务支付的现金		70,657,767.35	95,657,893.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,366,653.63	4,366,852.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		75,024,420.98	100,024,746.14
筹资活动产生的现金流量净额		-7,116,653.63	-7,584,661.63

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.71	1.82
五、现金及现金等价物净增加额		6,958,947.04	1,847,249.71
加：期初现金及现金等价物余额		5,130,424.49	3,283,174.78
六、期末现金及现金等价物余额		12,089,371.53	5,130,424.49

法定代表人：赖国贤 主管会计工作负责人：李晴 会计机构负责人：李晴

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	71,644,000.00				22,175,810.01		-4,128,857.48		1,257,262.14		23,611,645.55		114,559,860.22
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	71,644,000.00				22,175,810.01		-4,128,857.48		1,257,262.14		23,611,645.55		114,559,860.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,328,800.00				-14,328,800.00		294,364.35				5,264,310.25		5,558,674.60
（一）综合收益总额							294,364.35				5,264,310.25		5,558,674.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	14,328,80 0.00				-14,3 28,80 0.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,328,80 0.00				-14,3 28,80 0.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	85,972,80 0.00				7,847, 010.0 1		-3,834, 493.13		1,257, 262.1 4		28,875, 955.80		120,11 8,534.8 2

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	71,644,00 0.00				22,175, 810.01		-4,43 5,31 2.78		809,26 3.04		17,028, 589.47		107,22 2,349.7 4

加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71,644,00 0.00				22,175, 810.01		-4,43 5,31 2.78		809,26 3.04		17,028, 589.47		107,22 2,349.7 4
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							306,4 55.30		447,99 9.10		6,583,0 56.08		7,337,5 10.48
（一）综合收益总额							306,4 55.30				7,031,0 55.18		7,337,5 10.48
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									447,99 9.10		-447,99 9.10		
1．提取盈余公积									447,99 9.10		-447,99 9.10		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	71,644,000.00				22,175,810.01		-4,128,857.48		1,257,262.14		23,611,645.55		114,559,860.22

法定代表人：赖国贤 主管会计工作负责人：李晴 会计机构负责人：李晴

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,644,000.00				21,267,396.91				1,257,262.14		4,346,653.58	98,515,312.63
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,644,000.00				21,267,396.91				1,257,262.14		4,346,653.58	98,515,312.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,328,800.00				-14,328,800.00						-344,525.34	-344,525.34
（一）综合收益总额											-344,525.34	-344,525.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	14,328,800.00				-14,328,800.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,328,800.00				-14,328,800.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	85,972,800.00				6,938,596.91				1,257,262.14		4,002,128.24	98,170,787.29

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	71,644,000.00				21,267,396.91				809,263.04		314,661.71	94,035,321.66
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												
二、本年期初余额	71,644,000.00				21,267,396.91				809,263.04		314,661.71	94,035,321.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填									447,999.		4,031,99	4,479,99

列)									10		1.87	0.97
(一) 综合收益总额											4,479,990.97	4,479,990.97
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									447,999.10		-447,999.10	
1. 提取盈余公积									447,999.10		-447,999.10	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	71,644,000.00				21,267,396.91				1,257,262.14		4,346,653.58	98,515,312.63

法定代表人：赖国贤

主管会计工作负责人：李晴

会计机构负责人：李晴

广东宝信环球家居股份有限公司

财务报表附注

截止2019年12月31日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

广东宝信环球家居股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“东莞市宝信进出口有限公司”，有限公司成立于2012年6月29日。2016年6月20日，东莞市宝信进出口有限公司股份改制成立股份公司，股份公司成立时，股本2,500.00万元。股份改制股东出资情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2016）10010号《验资报告》验证。

2016年8月，根据公司2016年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本1,288.00万元。增资后注册资本和股本为3,788.00万元。

2016年9月，根据公司2016年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本800.00万元。增资后注册资本和股本为4,588.00万元。以上两次出资情况业经东莞市天勤会计师事务所（普通合伙）天勤验字（2016）第1009号《验资报告》验证。

2017年1月，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意广东宝信环球家居股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2017]423号）。

2017年6月，根据公司2017年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以资本公积转增股本1,376.40万元。转增后注册资本和股本为5,964.40万元。

2017年7月，根据公司2017年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本1,200.00万元。增资后注册资本和股本为7,164.40万元。此次出资情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2017）100006号《验资报告》验证。

2019年7月，根据公司2018年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以资本公积转增股本1,432.88万元。转增后注册资本和股本为8,597.28万元。

截至2019年12月31日，本公司注册资本为人民币8,597.28万元，股本为人民币8,597.28万元。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东宝信环球家居股份有限公司

公司注册地：广东省东莞市高埗镇冼沙冼宝街 1 号

公司办公地址：广东省东莞市高埗镇冼沙冼宝街 1 号

公司法定代表人：赖国贤

3、业务性质及主要经营活动

公司的经营范围：研发、设计：家居产品；货物进出口、技术进出口；批发业、零售业。销售：预包装食品。（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）

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司 SFORP COMPANY LIMITED 和 BESTSIGN INTERNATIONAL INC。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月27日经公司第二届第四次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

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2019年12月31日的财务状况及2019年度的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。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合

并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股

东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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，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收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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控

制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益

份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目

除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具（不包括减值）

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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，

按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改

后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

11、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他

应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金、押金、备用金类组合）	日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金、押金、备用金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[6 个月以内]		
其中：[7~12 个月]	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金、押金、备用金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

12、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品和发出商品。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

13、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法

律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

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。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为

费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

本公司商品销售收入主要是商品的进出口贸易和平台网站的销售。

①商品的进出口贸易：在离岸价条款下，商品在装运港被装上指定船时为收入确认时点，确认商品的全部销售收入；在到岸价条款下，商品在卸下到运港指定船时为收入确认时点，确认商品的全部销售收入。

②平台网站的销售：在商品送达并签收时为收入确认时点，确认商品的全部销售收入。

③国内销售：在商品出库时确认收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补

助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

如存在政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，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，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用

寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有

待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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

的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租

赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者

资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

28、重要会计政策和会计估计的变更

（1）新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值

计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

①于2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前金融工具确认和计量准则		修订后金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	9,900,938.31	摊余成本	9,900,938.31
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	129,342,364.10	摊余成本	129,342,364.10
应收款项融资	贷款和应收款项	26,345,724.66	以公允价值计量且其变动计入当期损益	26,345,724.66
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	25,272,352.28	摊余成本	25,272,352.28

②于2019年1月1日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和

项目	按修订前金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2019年1月1日
货币资金	9,900,938.31			9,900,938.31
应收账款	155,688,088.76	-26,345,724.66		129,342,364.10
应收款项融资		26,345,724.66		26,345,724.66
其他应收款	25,272,352.28			25,272,352.28

计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

③于2019年1月1日，原金融资产减值准备期末余额调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按修订前金融工具确认和计量准则计提的损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则计提的损失准备 2019年1月1日
应收账款	2,066,901.68			2,066,901.68
其他应收款	5,165.11			5,165.11

本公司因执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款	155,688,088.76	-26,345,724.66	129,342,364.10
应收款项融资		26,345,724.66	26,345,724.66

母公司资产负债表

项目	调整前	调整数	调整后

（2）财务报表列报

根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款		155,688,088.76	155,688,088.76
应收票据及应收账款	155,688,088.76	-155,688,088.76	
应付票据			
应付账款		76,975,548.05	76,975,548.05
应付票据及应付账款	76,975,548.05	-76,975,548.05	

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款		80,093,665.27	80,093,665.27
应收票据及应收账款	80,093,665.27	-80,093,665.27	
应付票据			
应付账款		11,942,423.34	11,942,423.34
应付票据及应付账款	11,942,423.34	-11,942,423.34	

注：调整数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

(3) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项

四、 税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
美国加州销售税	应税收入按 9.5% 的税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

1、主要税种及税率

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

企业所得税税率表：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
SFORP COMPANY LIMITED	注 1
BESTSIGN INTERNATIONAL INC	注 2

注1：香港利得税两级制在2018年4月1日起正式实施，公司首200万元的利得税税率是8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

注2：税改后美国公司企业所得税的税率：《减税与就业法案》规定自2018年1月1日起，联邦企业所得税税率统一为21%。加州企业所得税率为8.84%。

2、税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）的规定，公司出口的货物享受增值税退（免）税政策。

五、 合并财务报表项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期金额指 2019 年度发生额，上期金额指 2018 年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,150.16	33,872.13
银行存款	13,375,710.89	9,863,969.13
其他货币资金	3,097.33	3,097.05
合计	13,430,958.38	9,900,938.31
其中：存放在境外的款项总额	1,341,489.52	4,770,416.77

注：其他货币资金为保证金 97.33 元和支付宝余额 3,000.00 元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	202,464,236.24	100.00	6,225,826.46	3.08	196,238,409.78
合计	202,464,236.24	100.00	6,225,826.46		196,238,409.78

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	157,754,990.44	100.00	2,066,901.68	1.31	155,688,088.76
合计	157,754,990.44	100.00	2,066,901.68		155,688,088.76

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	124,794,841.30		
7-12 个月	31,907,919.20	1,595,360.62	5
1 至 2 年	45,489,884.46	4,548,988.43	10
2 至 3 年	271,591.28	81,477.41	30
合计	202,464,236.24	6,225,826.46	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,158,924.78 元。

(3) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
OFFICE DEPOT INC	非关联方	89,600,918.74	2 年以内	44.26	2,390,733.24
CastleGate Logistics Inc.	非关联方	3,691,195.88	1 年以内	1.82	
BUSH INDUSTRIES INC	非关联方	56,873,928.74	1 年以内	28.09	25,879.52
WIDE LUCK TRADING LIMITED	非关联方	24,491,498.32	2 年以内	12.10	2,461,625.09
HUALI TRADING AUSTRALIA PTY LTD	非关联方	21,587,842.59	2 年以内	10.66	1,156,779.89
合计		196,245,384.27		96.93	6,035,017.74

3、应收款项融资

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	13,933,567.68

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,146,630.17	61.01	1,063,777.33	72.50
1 至 2 年	491,885.96	26.17	403,546.98	27.50
2 至 3 年	241,026.72	12.82		
合计	1,879,542.85	100.00	1,467,324.31	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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
孝感市龙卓咨询服务中心	非关联方	853,760.32	1 年以内	货款	45.42
美雅迪(佛冈)家具制造有限公司	非关联方	105,446.60	1 年以内	货款	5.61
临海市京忠休闲用品有限公司	非关联方	222,780.00	2-3 年	货款	11.85
漳州爱茉莉家具有限公司	非关联方	81,021.60	1 年以内	货款	4.31
安徽省鼎派实业有限公司	非关联方	492,709.35	3 年以内	货款	26.21
合计		1,755,717.87			93.40

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	913,045.51	25,272,352.28
合计	913,045.51	25,272,352.28

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	913,045.51	100.00			913,045.51
组合 1：账龄组合					
组合 2：关联方组合					
组合 3：保证金、押金、备用金性质组合	913,045.51	100.00			913,045.51
合计	913,045.51	100.00			913,045.51

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	25,277,517.39	100.00	5,165.11		25,272,352.28
组合 1：账龄组合	24,027,003.98	95.05	5,165.11	0.02	24,021,838.87
组合 2：关联方组合					
组合 3：保证金、押金、备用金性质组合	1,250,513.41	4.95			1,250,513.41
合计	25,277,517.39	100.00	5,165.11		25,272,352.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,165.11 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	913,045.51	1,250,513.41
非关联方往来		23,966,271.84
代垫代付款		18,732.14
股权转让款		42,000.00
合计	913,045.51	25,277,517.39

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单松波	备用金	10,638.46	0-6 个月	1.17	
D-Chioe Investment, LLC,	押金	850,029.74	3-4 年	93.10	
century 21 care	押金	26,509.56	3-4 年	2.90	
Alliance Funding Group	押金	19,784.50	4 年以内	2.17	
Maxxzillion cor	押金	6,083.25	3-4 年	0.66	
合计		913,045.51		100.00	

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品				17,397,597.67		17,397,597.67
库存商品	26,665,295.53		26,665,295.53	7,299,393.57		7,299,393.57
合计	26,665,295.53		26,665,295.53	24,696,991.24		24,696,991.24

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	25,236.15	71,596.09
出口退税款	2,007,039.56	2,773,608.30
预缴的企业所得税	570,659.35	323,300.69
合计	2,602,935.06	3,168,505.08

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
东莞市宝信环球产业投资合伙企业(有限合伙)	50,637,491.37	11,314,500.00		-49,198.40		
合计	50,637,491.37	11,314,500.00		-49,198.40		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
东莞市宝信环球产业投资合伙企业(有限合伙)	-1,951,991.37			59,950,801.60	
合计	-1,951,991.37			59,950,801.60	

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	521,193.34	280,029.53
合计	521,193.34	280,029.53

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	50,000.00	547,806.02	279,545.34	281,673.09	1,159,024.45
2.本期增加金额		6,020.00	4,602.61	442,092.50	452,715.11
(1) 购置		6,020.00		438,620.89	444,640.89
(2) 汇率变动			4,602.61	3,471.61	8,074.22
3.本期减少金额		109,351.00			109,351.00
(1) 处置或报废		109,351.00			109,351.00
(2) 汇率变动					
4.期末余额	50,000.00	444,475.02	284,147.95	723,765.59	1,502,388.56

项目	运输工具	电子设备	机器设备	其他设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	46,166.07	441,116.06	199,771.48	191,941.31	878,994.92
2.本期增加金额		78,833.73	49,476.01	79,961.03	208,270.77
（1）计提		78,833.73	45,660.50	76,931.30	201,425.53
（2）汇率变动			3,815.51	3,029.73	6,845.24
3.本期减少金额		106,070.47			106,070.47
（1）处置或报废		106,070.47			106,070.47
（2）汇率变动					
4.期末余额	46,166.07	413,879.32	249,247.49	271,902.34	981,195.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）汇率变动					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）汇率变动					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,833.93	30,595.70	34,900.46	451,863.25	521,193.34
2.期初账面价值	3,833.93	106,689.96	79,773.86	89,731.78	280,029.53

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	39,626.05	34,818.44		4,807.61

10、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	240,000.00	240,000.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 汇率变动		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 汇率变动		
4.期末余额	240,000.00	240,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	144,000.00	144,000.00
2.本期增加金额	48,000.00	48,000.00
(1) 计提	48,000.00	48,000.00
(2) 汇率变动		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 汇率变动		
4.期末余额	192,000.00	192,000.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 汇率变动		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 汇率变动		
4.期末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	48,000.00	48,000.00
2.期初账面价值	96,000.00	96,000.00

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	汇率变动金额	期末余额
办公楼装修工程	8,524,988.64		1,498,692.57	-753.43	7,027,049.50
食堂装修	650,000.00	256,700.00			906,700.00
合计	9,174,988.64	256,700.00	1,498,692.57	-753.43	7,933,749.50

12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,753,663.08	1,165,238.23	2,599,903.34	475,349.79
内部交易未实现利润	11,008,119.25	2,311,705.04	8,068,135.15	1,694,308.38
可抵扣亏损	51,452,812.44	11,104,698.38	33,714,186.47	7,371,030.89
合计	69,214,594.77	14,581,641.65	44,382,224.96	9,540,689.06

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押及保证借款	60,000,000.00	62,750,000.00
出口信用保理	8,495,653.13	22,490,335.37
合计	68,495,653.13	85,240,335.37

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	129,814,102.95	76,975,548.05
合计	129,814,102.95	76,975,548.05

15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	46,407.08	17,829.08
合计	46,407.08	17,829.08

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	960,416.02	13,441,247.61	13,997,338.91	404,324.72
二、离职后福利-设定提存计划		246,527.75	246,527.75	
合计	960,416.02	13,687,775.36	14,243,866.66	404,324.72

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	955,243.36	12,511,580.16	13,067,756.62	399,066.90
二、职工福利费		338,756.61	338,756.61	
三、社会保险费	5,172.66	400,307.56	400,222.40	5,257.82
其中：医疗保险费		30,534.53	30,534.53	
工伤保险费		1,763.33	1,763.33	
生育保险费		7,929.28	7,929.28	
美国社会保险费	5,172.66	360,080.42	359,995.26	5,257.82
四、住房公积金		190,603.28	190,603.28	-
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	960,416.02	13,441,247.61	13,997,338.91	404,324.72

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		238,787.24	238,787.24	
2、失业保险费		7,740.52	7,740.52	
合计		246,527.75	246,527.75	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,866.94	17,806.50
企业所得税	9,561,012.71	4,892,727.03
个人所得税	17,400.81	
城市维护建设税	482.76	
合计	9,608,763.22	4,910,533.53

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	115,389.04	134,711.04
其他应付款	10,095,965.92	7,124,165.27
合计	10,211,354.96	7,258,876.31

18.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	115,389.04	134,711.04
合计	115,389.04	134,711.04

18.2 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
关联方资金往来	367,200.00	1,344,423.38
非关联方资金往来	7,638,541.91	3,888,770.71
待支付费用	2,055,608.66	1,859,367.79
押金、保证金、备用金	34,615.35	31,603.39
合计	10,095,965.92	7,124,165.27

19、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,644,000.00			14,328,800.00			85,972,800.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	22,175,810.01		14,328,800.00	7,847,010.01
合计	22,175,810.01			7,847,010.01

21、其他综合收益

项目	期初余额	本期金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,128,857.48	294,364.35			294,364.35	-3,834,493.13
外币财务报表折算差额	-4,128,857.48	294,364.35			294,364.35	-3,834,493.13
合计	-4,128,857.48	294,364.35			294,364.35	-3,834,493.13

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,257,262.14			1,257,262.14
合计	1,257,262.14			1,257,262.14

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,611,645.55	17,028,589.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	23,611,645.55	17,028,589.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,264,310.25	7,031,055.18
减：提取法定盈余公积		447,999.10
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		
期末未分配利润	28,875,955.80	23,611,645.55

24、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	290,584,569.3	229,740,077.73	307,394,319.86	241,886,150.08
其他业务	1,444,473.26		231,250.51	
合计	292,029,042.56	229,740,077.73	307,625,570.37	241,886,150.08

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
残疾人保障金		66,267.79
销售税	72,108.31	26,563.70
城市维护建设税	8,858.93	
教育费附加	5,025.69	
地方教育附加	3,350.46	
印花税		27,809.51
其他	20,081.33	11,254.75
合计	109,424.72	131,895.75

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	658,509.99	784,745.53
运输费	5,133,741.79	11,838,102.62
检验费	157,060.02	336,977.13
保险费	401,192.69	483,851.13
宣传推广费	1,149,991.69	2,196,776.50
服务费	15,963,098.81	15,102,385.41
样板费		69,278.88
业务介绍费	131,083.94	563,125.00
展览费	41,797.66	386,337.47
上线及质保费	5,678.86	15,132.50
其他	14,537.36	25,956.06
合计	23,656,692.81	31,802,668.23

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	13,704,514.68	14,550,016.80
差旅费	424,254.57	342,444.94
办公费	1,662,214.36	1,300,303.58
中介服务费	1,031,536.87	2,418,148.64
业务招待费	507,572.41	476,854.94
租金	5,918,366.38	8,418,079.42
折旧与摊销	1,748,118.10	1,730,823.48
汽车费	150,235.42	307,158.68
保险费	89,196.68	374,321.61
软件使用费		15,388.00
其他	322,493.66	422,971.99
合计	25,558,503.13	30,356,512.08

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,236,877.97	5,171,192.50
减：利息收入	7,448.12	7,736.48
利息净支出	5,229,429.85	5,163,456.02
汇兑净损益	-1,500,469.42	-2,400,494.85
银行手续费	261,636.00	478,081.90
其他	20,546.83	12,202.36
合计	4,011,143.26	3,253,245.43

29、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
保险费补助	197,312.89		与收益相关
合计	197,312.89		

30、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-49,198.40	1,951,991.37
处置长期股权投资产生的投资收益		6,564,435.21
合计	-49,198.40	8,516,426.58

31、信用减值损失

项目	本期金额
一、应收账款减值损失	-4,042,132.57
二、其他应收款减值损失	5,190.32
合计	-4,036,942.25

32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		-2,530,278.77
合计		-2,530,278.77

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的政府补助		1,159,952.00	
其他	1,665.10		1,665.10
合计	1,665.10	1,159,952.00	1,665.10

补助项目	本期金金额	上期金金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度东莞市保费资助		134,252.00	与收益相关
高埗镇创新驱动发展专项资金奖励		25,700.00	与收益相关
2017 年省级工业和信息化专项资金		1,000,000.00	与收益相关
合计		1,159,952.00	

34、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
非流动资产毁损报废损失	3,280.53		3,280.53
非常损失	83,195.92		83,195.92
对外捐赠支出	20,000.00		20,000.00
无法收回的应收账款		266,349.09	
其他			
合计	106,476.45	266,349.09	106,476.45

35、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,584,545.12	-187,097.67
递延所得税费用	-4,889,293.57	230,892.01
合计	-304,748.45	43,794.34

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	24,930,645.35	101,966,170.28
银行存款利息收入	7,448.12	7,736.48
政府补助	197,312.89	1,159,952.00
备用金、保证金、押金等	2,382,401.44	260,149.69
其他	73,526.00	60,629.02
合计	27,591,333.80	103,454,637.47

(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
费用支出	34,143,209.14	46,768,944.96
往来款		67,375,112.18
备用金、保证金、押金等	17,240.50	75,000.00
合计	34,160,449.64	114,219,057.14

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,264,310.25	7,031,055.18
加：资产减值准备	4,036,942.25	2,530,278.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,425.53	290,990.43
无形资产摊销	48,000.00	48,000.00
长期待摊费用摊销	1,498,692.57	1,391,833.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,280.53	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,716,948.06	1,589,212.99
投资损失（收益以“－”号填列）	49,198.40	-8,516,426.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,889,293.57	1,130,423.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,968,304.29	8,659,785.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,619,888.52	-21,430,276.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	55,425,867.17	38,000,194.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,767,178.38	30,725,070.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,430,861.05	9,900,841.26
减：现金的期初余额	9,900,841.26	6,815,844.37
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	3,530,019.79	3,084,996.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,430,861.05	9,900,841.26
其中：库存现金	52,150.16	33,872.13
可随时用于支付的银行存款	13,375,710.89	9,863,969.13
可随时用于支付的其他货币资金	3,000.00	3,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,430,861.05	9,900,841.26
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97.33	银行承兑汇票保证金
应收账款	13,933,567.68	短期借款以 OFFICE DEPOT INC 的应收账款质押
固定资产	4,807.61	融资租赁
合计	13,938,472.62	

39、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,341,179.25
其中：美元	182,804.66	6.9762	1,275,281.87
港元	8,503.53	0.8958	7,617.29
欧元	2.20	7.8155	17.19
英镑	6,367.46	9.1501	58,262.90
应收账款			191,523,903.60
其中：美元	27,453,900.92	6.9762	191,523,903.60
英镑			
其他应收款			902,407.05
其中：美元	129,355.10	6.9762	902,407.05

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			8,495,653.12
其中：美元	1,217,805.27	6.9762	8,495,653.12
应付账款			105,238,496.32
其中：美元	15,085,361.13	6.9762	105,238,496.32
其他应付款			2,379,315.61
其中：美元	341,061.84	6.9762	2,379,315.61

六、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
SFORP COMPANY LIMITED	香港	香港	商品贸易	100.00		同一控制下企业合并
BESTSIGN INTERNATIONAL INC	美国	California	家具销售	100.00		同一控制下企业合并

2、 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞市宝信环球产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞	东莞	家居产业投资、股权投资、创业投资	40.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	东莞市宝信环球产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市宝信环球产业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	78,555,655.63	70,001,566.21
非流动资产	29,808,000.00	29,808,112.22
资产合计	108,363,655.63	99,809,678.43
流动负债	558,664.57	1,244,200.00
非流动负债		
负债合计	558,664.57	1,244,200.00

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	东莞市宝信环球产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市宝信环球产业投资合伙企业（有限合伙）
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	107,804,991.06	98,565,478.43
按持股比例计算的净资产份额	59,950,801.60	50,637,491.37
对联营企业权益投资的账面价值	59,950,801.60	50,637,491.37
营业收入		
净利润	-122,996.00	4,879,978.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-122,996.00	4,879,978.43
本年度收到的来自联营企业的股利	1,951,991.37	

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司实缴资本 60,000,000.00 元，实缴资本金额占东莞市宝信环球产业投资合伙企业（有限合伙）实收资本比例为 57.14%。

七、 关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
东莞市宝信实业有限公司	东莞	企业管理	50,000,000.00	45.27	45.36

注：东莞市宝信实业有限公司的股东为赖锡胤，赖绍波和何菊花，三人签订了一致行动人协议，本公司最终控制人为自然人赖锡胤，赖绍波和何菊花为赖锡胤的一致行动人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注六。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市金松投资管理有限公司	受同一最终控制人控制
宝信智云科技（东莞）有限公司	联营企业持股 90.09%的公司
东莞市佳品贸易有限公司	联营企业持股 65.80%的公司
赖国贤	公司董事长
黄文顺	公司董事
刘建超	公司董事
严志锋	公司董事
徐咏枫	公司总经理、董事
赖锡胤	公司股东
赖绍波	公司股东监事会主席
赖银笑	公司监事
黄渭杨	公司监事
何菊花	公司股东
梁海燕	公司股东赖锡胤配偶
李晴	董事会秘书

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东莞市金松投资管理有限公司	办公楼	1,468,800.00	1,468,800.00

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
注 1	广东宝信环球家居股份有限公司	39,000,000.00			否
注 2	广东宝信环球家居股份有限公司	21,000,000.00	2019.10.29	2020.10.28	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
注 3	SFORP COMPANY LIMITED	USD 1,217,805.27	不适用	不适用	否

报告期内，关联方为本公司提供质押、抵押和保证的情况如下：

注 1：本公司于 2018 年 10 月 24 日与广发银行股份有限公司东莞支行签署授信额度合同，贷款金额 9,900.00 万元，敞口额度 3900 万元，贷款期限为 2018 年 10 月 24 日至 2019 年 10 月 23 日。抵押担保情况如下：①东莞市宝信实业有限公司、东莞市佳品贸易有限公司、东莞市金松投资管理有限公司、赖绍波、赖锡胤、何菊花提供最高额连带责任担保；②本公司办理银行承兑汇票之前，须按不少于票面金额的 40%缴存承兑保证金；③本公司开立国内信用证额度之前，须按不少于票面金额的 30%缴存承兑保证金；④梁海燕以坐落于东莞市东城区新世界花园青松路 23 号房产、何菊花以坐落于东莞市东城区新世界花园映月径 70 号房产提供抵押担保。

2020 年 3 月 3 日公司与广发银行股份有限公司东莞分行签署授信额度合同，贷款金额 9,800.00 万元，敞口额度 3800 万元，贷款期限为 2020 年 3 月 3 日至 2021 年 3 月 2 日。抵押担保情况如下：①东莞市宝信实业有限公司、东莞市佳品贸易有限公司、东莞市金松投资管理有限公司、赖国贤、赖绍波、赖锡胤、何菊花提供最高额连带责任担保；②本公司办理银行承兑汇票之前，须按不少于票面金额的 40%缴存承兑保证金；③本公司开立国内信用证额度之前，须按不少于票面金额的 30%缴存承兑保证金；④梁海燕以坐落于东莞市东城区新世界花园青松路 23 号房产、何菊花以坐落于东莞市东城区新世界花园映月径 70 号房产提供抵押担保

注 2：本公司于 2019 年 11 月 21 日与东莞银行股份有限公司东莞分行签署循环额度借款合同（合同编号：东银（8300）2019 年额度贷字第 013923 号），贷款金额 2100 万元，贷款期限为 2019 年 10 月 29 日至 2020 年 10 月 28 日。抵押担保情况如下：①赖绍波、赖锡胤、赖国贤、何菊花提供连带责任担保；②东莞市金松投资管理有限公司以坐落于东莞市高埗镇冼沙第二工业区厂房宿舍（承租方东莞辰虹实业有限公司）、东莞市高埗镇冼宝路一号的办公楼（承租方：广东宝信环球家居股份有限公司）产生的租金收入提供质押；③东莞市宝信实业

有限公司提供连带责任担保；④东莞市金松投资管理有限公司提供连带责任担保。

注 3：本公司子公司 SFORP COMPANY LIMITED 于 2019 年 5 月 24 日与香港上海汇丰银行有限公司签署出口信用保理合同，额度 600.00 万美元，按照应收 OFFICE DEPOT INC 发票金额的 80%提供融资，赖锡胤、东莞市金松投资管理有限公司提供有限责任担保。

（4）关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,022,606.65	3,346,500.00

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
东莞市金松投资管理有限公司	367,200.00	1,101,600.00
Cary Chui		242,823.38
合计		1,344,423.38

八、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大承诺事项或有事项

九、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月爆发以来，疫情对公司经营、以及整体经济运行造成不利影响，对公司商品的销售和输送均产生一定影响；影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项追溯重述法

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	95,511,190.63	100.00			95,511,190.63
组合 1：账龄组合	10,083.00	0.01			10,083.00
组合 2：关联方组合	95,501,107.63	99.99			95,501,107.63
合计	95,511,190.63	100.00			95,511,190.63

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	80,093,665.27	100.00			80,093,665.27
组合 1：账龄组合	21,812.00	0.03			21,812.00
组合 2：关联方组合	80,071,853.27	99.97			80,071,853.27
合计	80,093,665.27	100.00			80,093,665.27

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	10,083.00		
7-12 个月			5
合计	10,083.00		

(3) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
SFORP COMPANY LIMITED	关联方	95,501,107.63	2 年以内	99.99	
陈晓峰	非关联方	3,466.00	6 个月以内		

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
黎洪柏	非关联方	1,824.00	6个月以内		
张晓璐	非关联方	1,671.00	6个月以内		
深圳市天域空间设计研究院有限公司	非关联方	2,664.00	6个月以内		
合计		95,510,732.63		99.99	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,638.46	23,963,402.85
合计	10,638.46	23,963,402.85

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	10,638.46	100.00			10,638.46
组合 1：账龄组合					
组合 2：关联方组合					
组合 3：保证金、押金、备用金性质组合	10,638.46	100.00			10,638.46
合计	10,638.46	100.00			10,638.46

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	23,963,402.85	100.00			23,963,402.85

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
组合 1：账龄组合	23,963,402.85	100.00			23,963,402.85
组合 2：关联方组合					
组合 3：保证金、押金、备用金性质组合					
合计	23,963,402.85	100.00			23,963,402.85

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	10,638.46	
非关联方往来款		23,921,402.85
股权转让款		42,000.00
合计	10,638.46	23,963,402.85

(3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单松波	备用金	10,638.46	0-6 个月	100.00	
合计		10,638.46		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,592,351.53		1,592,351.53	1,592,351.53		1,592,351.53
对联营企业投资	59,950,801.60		59,950,801.60	50,637,491.37		50,637,491.37
合计	61,543,153.13		61,543,153.13	52,229,842.90		52,229,842.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
SFORP COMPANY LIMITED	1,592,344.60			1,592,344.60		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
BESTSIGN INTERNATIONAL INC	6.93			6.93		
合计	1,592,351.53			1,592,351.53		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
东莞市宝信环球产业投资合伙企业(有限合伙)	50,637,491.37	11,314,500.00		-49,198.40		
合计	50,637,491.37	11,314,500.00		-49,198.40		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
东莞市宝信环球产业投资合伙企业(有限合伙)	-1,951,991.37			59,950,801.60	
合计	-1,951,991.37			59,950,801.60	

4、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	74,230,224.20	59,430,602.69	70,724,097.43	53,971,659.02
其他业务				
合计	74,230,224.20	59,430,602.69	70,724,097.43	53,971,659.02

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-49,198.40	1,951,991.37
处置长期股权投资产生的投资收益		3,200,000.00
合计	-49,198.40	5,151,991.37

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	197,312.89	
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	-104,811.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	92,501.54	
所得税影响额	32,697.04	
少数股东权益影响额		
合计	59,804.50	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.49	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44	0.06	0.06

广东宝信环球家居股份有限公司

2020年4月27日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室