



优优新材

NEEQ : 839034

优优新材料股份有限公司

Youyou New Materials Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020 年 3 月 24 日，临沂优优木业股份有限公司（更名前）被确认为全国人造板标准化技术委员会单位委员，董事长徐贵学当选全国人造板标准化技术委员会单位委员代表。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐贵学、主管会计工作负责人刘惠及会计机构负责人（会计主管人员）刘惠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、关联交易的风险	2020年1-6月公司向关联方销售货物的金额为20,308,526.75元,占当期营业收入总额的56.81%,上述关联交易中,交易价格较为公允,符合市场规律,不存在有失公允及损害公司利益的情况,但报告期内公司日常经营仍存在对关联方较为依赖的风险。
2、客户相对集中的风险	2020年1-6月公司对前五名客户销售额占同期营业收入总额的比例97.07%,报告期内,公司对前五大客户销售集中度很高,主要系公司产品销售主要采取经销模式所致。目前,公司依靠丰富的行业经验以及秉承互惠互动的原则,与主要客户保持了稳固、良好的合作关系,但如果公司与主要客户合作关系发生重大不利变化,则可能对公司的经营业绩产生不利影响。
3、安全生产的风险	公司主营业务系实木复合地板及素板的生产和销售,产品及原材料等都属于易燃物品,同时产品生产过程中涉及高温、高压等工艺,对生产操作以及生产环境、安全保证等要求较高,公司自成立以来未发生重大安全事故,但是依然存在发生安全事故的风险。
4、汇率波动的风险	公司的产品销售分为两部分,即内销及外销。目前公司产品的外销收入总营业收入的比例74.90%,并且客户与公司结算外销产品货款时主要使用外币,而人民币与外币之间的汇率在近

	年来出现较为频繁的波动, 汇率的波动对公司的业绩会产生不确定的影响, 公司面临汇率波动的风险。
5、出口退税政策变化导致利润波动的风险	公司执行“免、抵、退”的增值税退税政策。2020年1月-6月公司外销比例超过70%, 公司的主要产品实木复合地板的出口退税率为13%, 并且报告期内未发生过变化。如果未来期间的出口退税率发生波动, 则会直接影响公司营业成本, 并最终影响整体的经营业绩, 公司面临出口退税政策变化导致利润波动的风险。
6、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人徐贵学直接持有公司60.41%的股份, 可以通过行使表决权等形式, 直接控制公司的经营决策、投资方向、人事安排等重大事项。虽然股份公司按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求, 建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度, 内控体系正在逐步完善。但上述制度能否持续有效运作需要全体股东以及管理层的规范执行。同时股份公司的成立时间较短, 管理层规范运作意识的提高以及相关制度执行及完善均需要一定的过程。
7、公司治理的风险	有限公司阶段, 公司尚未建立起完善的内部控制制度, 规范治理意识相对薄弱, 存在对外担保、关联交易和关联方资金往来等未经股东会审议的情形。2016年, 股改过程中, 公司建立了三会议事规则以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资管理制度》等制度, 健全了公司的治理机制。但是, 由于股份公司成立的时间较短, 各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验, 公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善; 同时, 随着公司的快速发展, 经营规模不断扩大, 对公司治理将会提出更高的要求。报告期内, 公司治理经过一年时间的有效运用, 不管是管理层还是公司员工, 均取得了宝贵的经验, 公司的治理水平得到显著的提高, 但是仍有很多方面的不足, 依然存在公司治理的风险。
8、市场竞争的风险	我国木地板行业中生产企业众多, 虽然近几年来市场份额有向优势品牌集中的趋势, 但仍未形成占绝对优势的品牌, 中小型企业数量仍占全行业企业数的90%左右。由于从外观上难以判断木地板产品的质量, 为了维持生存和发展, 不排除部分企业通过以次充好、甚至冒充名牌产品等恶性竞争手段进行销售, 这些不规范行为在加剧行业内市场竞争的同时也会使消费者对木地板产品产生不信任, 这将对整个行业和公司的发展产生不利影响。
9、公司业绩波动的风险	报告期内, 公司业务、主要产品与服务和上年同期基本保持一致, 未发生重大变化。报告期内, 公司实现营业收入35,745,598.90元, 比上年同期下降47.16%, 净利润-2,752,724.06元。报告期内公司营收相比上年同期大幅下降, 但因为公司的商业模式以及行业特性, 受国内外市场环境变化等因素影响较大, 公司面临业绩波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>1、关联交易的风险</p> <p>应对措施：（1）报告期内公司积极开拓新的客户，在保持公司经营规模持续增长的情况下，继续降低向关联方销售货物的份额，公司将进一步通过开拓新客户等方式降低对关联方的依赖；</p> <p>（2）公司将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等关于关联交易的规定，确保履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东权益；</p> <p>（3）为规范与优优木业之间的关联交易，优优木业控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员向优优木业出具了《规范关联交易的承诺函》。</p> <p>2、客户相对集中的风险</p> <p>应对措施：公司积极开拓新客户，依靠丰富的行业经验以及秉承互惠互动的原则，公司与主要客户保持着稳固、良好的合作关系，为了降低客户相对集中的风险，公司新增直销模式，积极拓展房地产开发商、装饰公司等大客户，进一步开拓新经销商，并增强与现有经销商的销售合作，以降低前五名客户销售额所占的比例。此外，由于公司产品目前在市场上已经有了较好的品牌知名度，公司将进一步加强品牌建设，若公司与经销商合作关系发生变化，公司可以采取有效措施加以应对，保持经营业绩不受重大影响。</p> <p>3、安全生产的风险</p> <p>应对措施：公司制定了严格的安全生产管理制度，并高度重视安全生产工作，坚持“安全第一，预防为主”经营生产方针，制定了《安全生产制度》，并由各生产班组领导成立安全生产管理小组，并配备安全生产专员，负责安全生产风险的日常防范工作，严格执行各项安全生产制度。公司定期召开安全生产工作会议，及时分析整改生产中出现的安全隐患，并不定期组织安全生产培训和消防安全演练，新员工上岗前均需进行安全生产培训和教育。</p> <p>4、汇率波动的风险</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司财务部有专人负责根据汇率变动情况及时调整出口产品定价，选择适当的计价货币，调整结算期限，以应对汇率波动风险，尽可能的减少汇率波动产生的汇兑损失。</p> <p>5、出口退税政策变化导致利润波动的风险</p> <p>应对措施:针对上述风险，一方面，公司优化管理，努力降低生产成本，提高产品的竞争力；另一方面，公司积极扩大并丰富产品系列，拓展国内销售市场，降低出口退税政策变化的风险。</p> <p>6、实际控制人不当控制的风险</p> <p>应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为，通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会</p>
--------------------	--

议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度安排，进行了决策权限划分，明晰了相关审批程序，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，降低了实际控制人不当控制的风险。另一方面，徐贵学作出了避免同业竞争的承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。再者，《公司章程》规定，股东大会选举、更换董事时应当实行累积投票制，股东大会选举、更换监事时可以实行累积投票制，进一步防范公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

7、公司治理的风险

应对措施：公司在主办券商的督导下，管理层将积极参与公司治理方面学习，同时向普通员工普及公司治理方面基础知识，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。

8、市场竞争的风险

应对措施：公司将坚持“质量第一”的产品质量理念，在营销过程中注重公司品牌建设，提高公司品牌的知名度；同时不断提高自有产品的创新性，以赢得市场的广泛认可。

9、公司业绩波动的风险

应对措施：一方面公司通过积极开拓新客户以及推广新产品等方式，扩大公司的销售规模，实现公司业绩的增长；另一方面公司进一步加强管理，注重精益生产，努力降低生产耗费，控制管理成本，向成本、费用要效益，使公司的盈利水平得到较好的提升。公司将在上述措施的基础上，继续推进相关工作，降低行业特性以及商业模式带来的不利影响，持续增强公司的盈利水平。公司还将积极引进外部战略投资者，一方面吸引外部资金助力公司的长远发展，另外一方面也对提升公司品牌在行业内的影响力具有深远意义。

释义

释义项目	指	释义
优优新材/公司/本公司/股份公司	指	优优新材料股份有限公司
三会	指	优优新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
国融证券/主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行有效的《优优新材料股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
实木复合地板	指	实木复合地板由不同树种的板材交错层压而成,包括三层实木复合地板和多层实木复合地板。三层实木复合地板是以实木拼板或单板为面层,实木条为芯层,单板为底层制成的复合地板;多层实木复合地板是以单板为面层,胶合板为基材制成的复合地板。
压贴板	指	即素板,由原木加工处理(风干、烘烤等)后的未经漆饰或涂饰的半成品地板。
OEM	指	“OriginalEquipmentManufacturing”的英文缩写即“委托代工”。
FOB	指	“FreeOnBoard”的英文缩写,即“离岸价”
无醛新实木板材	指	以木材或非木材植物纤维材料为主要原料,在生产加工过程中,不添加胶粘剂或者添加无醛胶粘剂,甲醛释放量值 $<0.03\text{mg}/\text{m}^3$ (气候箱检测方法)的人造板。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	优优新材料股份有限公司
英文名称及缩写	YouyouNewMaterialsCo.,Ltd.
证券简称	优优新材
证券代码	839034
法定代表人	徐贵学

二、 联系方式

董事会秘书	徐贵雪
联系地址	山东省临沂市费县探沂镇王富村振兴路南侧
电话	0539-2110096
传真	0539-2110055
电子邮箱	xuguixue@loyoyo.com.cn
公司网址	http://www.yoyowood.cn
办公地址	山东省临沂市费县探沂镇王富村振兴路南侧
邮政编码	273411
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	优优新材料股份有限公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年9月29日
挂牌时间	2016年8月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2033 制造业-木材加工和木、竹、藤、棕、草制品业-木制品制造-地板制造
主要业务	实木复合地板、素板及胶合板的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	实木复合地板、素板及胶合板的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	99,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐贵学
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐贵学，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371325695418496U	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	山东省临沂市费县探沂镇王富村 振兴路南侧	否
注册资本（元）	99,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,745,598.90	67,646,161.66	-47.16%
毛利率%	12.96%	12.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,752,724.06	-1,619,449.04	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,027,421.04	-1,679,398.56	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.20%	-1.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.42%	-1.36%	-
基本每股收益	-0.03	-0.02	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	142,702,961.26	159,140,271.02	-10.33%
负债总计	44,261,214.26	32,745,799.96	35.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,441,747.00	126,394,471.06	-22.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.28	4.48%
资产负债率%（母公司）	31.02%	20.58%	-
资产负债率%（合并）	31.02%	20.58%	-
流动比率	2.67	4.18	-
利息保障倍数	23.71	2.09	-

(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	943,328.74	4,947,430.41	-80.93%
应收账款周转率	0.66	0.88	-
存货周转率	0.89	1.46	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.33%	-4.92%	-
营业收入增长率%	-47.16%	-5.72%	-
净利润增长率%	-	-	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司主要从事实木复合地板、素板及胶合板的研发、生产、销售。公司作为《实木复合地板》国家标准修订起草单位，通过持续的生产投入，组建从选材、研发、生产到销售、服务的全程品质监控体系，为客户提供环保、舒适、高性价比的产品。公司主要通过向客户提供高质量的产品和服务，满足客户需求，获取收入并实现利润。

1、采购模式

公司采用计划采购和批次采购相结合的采购模式。根据公司年度生产计划，制定月度采购计划，按计划安排采购原材料等事宜，同时根据公司与国际市场客户订单，采用批次采购模式安排材料采购，公司对每一客户订单进行一个批次的材料采购。采购部及仓管部及时跟踪材料库存情况，控制采购进度、入库时间等。公司已建立了原材料的质量跟踪体系、供应商质量评估体系，定期更新，保持公司的采购效率。

2、生产模式

公司生产模式为自行生产。自行生产主要采用订单生产模式以销定产，根据客户所下订单来制定采购计划、组织生产，按照客户要求的规格、数量和交货期交货。在保证产品质量的前提下，进行有效地产销协调，合理安排原材料的采购、生产计划和物流。与其他行业相比，地板行业对产品的环保标准要求较高，公司通过建立从材料选购、生产过程到销售客户的全程质量监控体系，保障公司产品质量。

3、销售模式

（1）经销模式

公司对国内市场主要采用经销模式进行销售，与公司合作的经销商大多为个体工商户。公司依托自有品牌“乐羊羊”地板，与各地的经销商签订购销协议，将产品直接销售给各地经销商。采用经销商模式开拓全国零售市场，与零售市场客户数量多、单次购买量少的特点相适应，有利于公司在降低市场风

险、节约市场开发成本的同时，扩大公司的市场销售规模、实施与当地市场相适应的营销措施。

（2）直销模式

公司面对两种客户群体，一是终端消费者，二是装修公司等企业级客户。对于普通消费者，采用微信公众号等新媒体运营方式进行品牌的宣传和推广；对于企业级客户，公司通过与房地产开发商、家居服务商、家具制造商、地板制造商等公司合作，在一些大型项目中批量供应公司产品，利用企业客户量大，重复购买频率高等特点，提升产品销量。

（3）OEM 模式

公司对国际市场采用 OEM 的销售模式。受制于公司的国际市场开拓能力，公司与国外客户签订 FOB 式的商业合同，为国外客户提供产品定制服务。凭借先进的生产设备及理念，成为国外多家企业的 OEM 代工厂家，产品远销美国、澳大利亚、东南亚国家等地。

4、盈利模式

公司是从事实木复合地板、素板及胶合板的设计、生产和销售企业，经营的重心在于制造环节，从客户处获得订单进行生产，获取制造环节的利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、经营业绩情况

2020 年 1-6 月，公司实现营业收入 35,745,598.90 元，较上年同期降低了 47.16%，主要原因：（1）受中国外部环境不利变化的影响，公司外销产品订单减少；（2）受新冠病毒影响，市场需求大幅下降，内销产品市场推广受阻，公司销售业绩下降较大。

2020 年 1-6 月，公司净利润为-2,752,724.06，较上年同期降低了 69.98%，主要原因：（1）本期营业收入较上年同期大幅下降。

2、积极开拓新市场

报告期内，在中美贸易摩擦的外部环境下，公司在美国市场、东南亚国家市场的销售情况受到了较大的影响，叠加全球新冠病毒影响，公司外销订单减少。多年来公司积极研发新产品，发展国内市场，以不断扩大国内市场份额；公司继续加强和巩固原有经销商的基础上，继续在全国各地发展本公司的经销商，拓展公司产品市场占有率。

3、完善运营管理体系

公司建立了具有竞争力的企业文化，创造以人为本、公正、积极向上以及充满活力的文化氛围，以

不断提升公司治理水平、调动员工工作的激情和创造力。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,872,888.56	3.41%	3,852,912.47	2.42%	26.47%
应收票据			-	-	-
应收账款	38,483,472.35	26.97%	70,550,064.22	44.33%	-45.45%
存货	44,928,040.10	31.48%	35,073,023.55	22.04%	28.10%
投资性房地产			-	-	-
长期股权投资			-	-	-
固定资产	28,729,376.54	20.13%	30,594,998.56	19.23%	-6.10%
在建工程	767,496.09	0.54%	-	-	-
短期借款	27,000,000.00	18.92%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	22,226,873.51	15.58%	16,783,252.61	10.55%	32.43%
其他流动资产	1,986,739.16	1.39%	1,386,637.12	0.87%	43.28%
预付款项	2,522,083.59	1.77%	2,621,576.11	1.65%	-3.80%
应付账款	11,044,768.02	7.74%	26,687,730.00	16.77%	-58.61%
递延收益	2,084,750.18	1.46%	2,152,000.16	1.35%	-3.12%

项目重大变动原因：

1. 本期期末应收账款为38,483,472.35元，较上年期末降低了45.45%，主要原因系公司本期销售业绩下降，故应收账款减少。

2. 本期期末预付账款为22,226,873.51元，较上年同期期末增长了32.43%，主要原因系2020年初公司预计澳大利亚等海外市场订单较多，故向供应商预付了较多货款，后受新冠疫情及中澳关系等因素影响，澳大利亚等海外市场订单减少较多，公司也未要求供应商发货。

3. 本期期末其他流动资产为1,986,739.16元，较上年期末增加了43.28%，主要原因是预交所得税费用增加。

4. 本期期末应付账款为11,044,768.02元，较上年同期期末下降了58.61%，主要原因系公司通过预付方式采购了部分货物，同时受新冠疫情及中国外部环境的不利变化等因素，本期订单减少，采购原材料相应减少。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	35,745,598.90	100.00%	67,646,161.66	100.00%	-47.16%
营业成本	31,113,363.80	87.04%	58,931,690.16	87.12%	-47.20%
毛利率					
营业税金及附加	400,247.13	1.12%	799,079.01	1.18%	-49.91%
销售费用	1,595,796.71	4.46%	1,629,800.05	2.41%	-2.09%
管理费用	3,040,383.81	8.51%	2,342,367.97	3.46%	29.08%
研发费用	3,196,297.31	8.94%	4,535,762.32	6.71%	-29.53%
财务费用	-113,036.13	-0.32%	1,046,406.96	1.55%	-
信用减值损失	484,184.41	1.35%	0	0.00%	-100%
资产减值损失	0	0.00%	-60,030.92	0.09%	-100%
其他收益	260,477.00	0.73%			
营业利润	-2,751,504.44	-7.70%	-1,700,580.08	-2.51%	-
营业外收入	71,519.19	0.2%	72,156.31	0.11%	-0.88%
营业外支出	111.15		31.11	0.00%	257.28%
净利润	-2,752,724.06	-7.70%	-1,619,449.04	-2.39%	-

项目重大变动原因：

1. 本期营业收入为 35,745,598.90 元，较上年同期降低了 47.16%，主要原因：（1）受中国外部环境不利变化的影响，公司外销产品订单减少；（2）受新冠病毒影响，市场需求大幅下降，内销产品市场推广受阻，公司销售业绩下降较大。

2. 本期营业成本为 31,113,363.80 元，较上年同期降低了 47.20%，主要原因系公司营业收入降低，营业成本也相应降低。

3. 本期营业税金及附加为 400,247.13 元，较上年同期降低了 49.91%，主要原因公司营业收入降低，附加税减少较多。

4. 本期财务费用为 -113,036.13 元，主要原因系受外汇波动影响，本期汇兑收益较多。

5. 信用减值损失为 484,184.41 元，主要原因系执行新金融工具准则，计提坏账准备计入信用减值损失。

6. 资产减值损失为 0 元，主要原因系执行新金融工具准则，计提坏账准备计入信用减值损失。

7. 营业利润为 -2,751,504.44 元，主要原因系本期营业收入下降较多。

8. 净利润为-2,752,724.06元,主要原因系本期营业收入下降较多。

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	943,328.74	4,947,430.41	-80.93%
投资活动产生的现金流量净额	-1,008,591.09	-1,702,001.43	-
筹资活动产生的现金流量净额	684,902.47	3,251,500.46	-78.94%

现金流量分析：

1. 2020年1-6月公司经营活动产生的现金流量净额为943,328.74元,比上年同期降低了80.93%,主要原因系2020年初公司预计澳大利亚等海外市场订单较多,故向供应商预付了较多货款,购买商品、接受劳务支付的现金增加较多,后受新冠疫情及中澳关系等因素影响,澳大利亚等海外市场订单减少较多,公司也未要求供应商发货。

2. 2020年1-6月公司投资活动产生的现金流量净额为-1,008,591.09元,主要原因系本期购入固定资产减少。

3. 2020年1-6月公司筹资活动产生的现金流量净额为684,902.47元,比上年同期降低了78.94%,主要原因系本期公司回购股本支付现金2,520.00万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-8,712.12
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)	327,726.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,158.06
非经常性损益合计	323,172.92
所得税影响数	48,475.94
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	274,696.98

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部2017年7月发布的《企业会计准则第14号—收入》新收入准则的相关要求，挂牌公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

根据新收入准则的实施时间要求，公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则，依据上述新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据财政部修订的《企业会计准则第14号—收入》，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。本次会计政策是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的变更，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司将诚信作为企业发展的基石，依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，为员工创造良好的工作环境，实现企业与员工的共同发展。公司积极履行环保责任，在生产工艺、工作环境、污染物排放等方面严格遵守国家相关环保法律法规，安全第一，预防为主，全员参与，持续发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

临沂安盈木业有限公司	否	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/12/4	2022/12/3	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	10,000,000.00		10,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	80,000,000.00	20,308,526.75
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（三） 股份回购情况

2020年2月14日公司董事会召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司回购股份的议案》；2020年3月3日公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份的议案》。股份回购期限自2020年3月3日开始，至2020年6月5日结束，具体情况如下：

截至2020年6月5日，公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价方式累计回购公司股份25,200,000股，占公司回购前总股本的比例为25.45%，占公司拟回购股份数量上限的比例为98.82%。回购股份成交价均为1元/股，支付金额25,200,000元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的比例为98.82%。本次回购股份数量为25,200,000股，超过了《股份回购方案公告》

中载明的最低回购股份数量 13,000,000 股，未超过《股份回购方案公告》中载明的最高回购股份数量 25,500,000 股，符合《股份回购方案公告》的要求，本次股份回购实施方案已经实施完毕，2020 年 6 月 5 日，公司召开股东大会审议通过了《关于公司终止回购股份的议案》，公司自股东大会审议通过之日起终止本次回购股份，自 2020 年 6 月 5 日 15:00 起不再进行股份回购操作。本次回购股份完成后，公司向全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司申请注销回购的股份 22,200,000 股。根据 2020 年 7 月 2 日中国证券登记结算有限责任公司下发的《股份注销确认书》，截至 2020 年 7 月 1 日，已完成注销回购的股份 22,200,000 股，剩余回购的股份共计 3,000,000 股，将继续存放于回购股份专用证券账户，公司将在法律和《公司章程》规定的期限内将剩余的 3,000,000 股回购的股份授予公司员工以作股权激励。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/28	-	挂牌	其他承诺	公司出租房屋事宜	正在履行中
公司	2016/4/28	-	挂牌	其他承诺	公司独立性事宜	正在履行中
其他	2016/4/28	-	挂牌	其他承诺	避免产生同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/28	-	挂牌	其他承诺	关于员工未缴纳社保和公积金事宜	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/5	2021/6/4	股份回购	资金支持	向公司提供借款资金支持	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人本年度或持续到本年度已披露的承诺，具体如下：

1、关于临沂优优木业股份有限公司存在将自有房屋出租给商户使用，超出公司经营范围的情形，公司实际控制人徐贵学承诺：本人作为公司控股股东及实际控制人，承诺如公司因出租房屋被行政机关处罚而遭受任何经济损失，本人将承担该等经济损失，在公司需要支付罚金时，本人将先行支付。如公司已经遭受了该等损失，本人将赔偿公司的损失。经自查，公司实际控制人徐贵学未违反所作出的承诺。

2、关于公司独立性事宜，优优木业承诺：(1) 公司的业务独立于股东单位及其他关联方，本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。(2) 具备与生产经营有关的且独立于控股股东或其他关联方的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备、专利的所有权或使用权。(3) 公司董事、监事及高级管理人员由股东

大会、职工代表大会、董事会选举或聘任合法产生,不存在超越公司董事会和股东大会权限的人事任免决定。高级管理人员专职在公司工作,并领取报酬及缴纳社保费用,没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务,也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取报酬;本公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司与全体员工均签订劳动合同,并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。(4)公司设立了独立的财务部门,制定了财务管理制度,财务决策独立,不存在股东违规干预公司资金使用的情况。本公司已建立了独立的财务核算体系,具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。本公司具有独立的资金管理体系、独立接受银行授信,在社保、工资薪酬等方面账目独立。(5)公司机构独立行使经营管理职权,独立于公司的股东及其控制的企业。公司的生产经营和办公机构与股东单位完全分开,不存在混合经营、合署办公的情形,不存在控股股东和其他关联方干预本公司机构设置的情况。公司已经建立健全内部经营管理机构,独立行使经营管理职权,与控股股东及其控制的其他企业间未有机混同的情形。本公司的实际控制人及其控制的其他企业、股东单位及其职能部门与本公司职能部门之间不存在任何上下级关系,不存在实际控制人及其控制的其他企业、股东单位及其职能部门直接干预本公司生产经营活动、干预机构设置的情况。本公司愿意承担违反上述承诺的法律责任。

经自查,公司未违反所作出的承诺。

3、公司控股股东、实际控制人徐贵学及公司董事、监事、高级管理人员为避免与股份公司产生同业竞争,作出如下承诺:(1)本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。(2)本人在作为股份公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员期间,保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动,包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。(3)本人将不会利用控股股东、董事、监事、高级管理人员的地位,通过任何途径或方式损害股份公司及其其他股东的合法利益。(4)本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及其控股企业所有:本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及其控股企业造成的一切经济损失,以及股份公司及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。

经自查,公司实际控制人徐贵学及公司董事、监事、高级管理人员未违反所作出的承诺。

4、公司控股股东、实际控制人徐贵学为避免资金占用,作出如下承诺:关于临沂优优木业股份有限公司的控股股东、实际控制人期间,保证公司的独立性,未曾利用本人实际控制能力,通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产,损害公司及其他股东的利益,并承诺在

作为公司的控股股东、实际控制人期间,将通过影响本人实际控制的其他企业的董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序,避免本人实际控制的其他企业占用临沂优优木业股份有限公司的资金或资产。如违反该承诺给公司或相关各方造成损失,本人愿意承担相应的法律责任。

经自查,公司实际控制人徐贵学未违反所作出的承诺。

5、关于社会保险及住房公积金补缴和被追偿(若有)的事项,公司控股股东、实际控制人徐贵学承诺,将来因社会保险机构要求等任何原因出现需公司补缴社会保险以及滞纳金之情形或被相关部门处罚,本人将无条件支付所有需补缴的社会保险、应缴纳的滞纳金及罚款款项,避免给公司带来任何损失或不利影响。

经自查,公司实际控制人徐贵学未违反所作出的承诺。

6、公司控股股东、实际控制人徐贵学向公司出具承诺:临沂优优木业股份有限公司在本次回购股份完成之后,如出现营运资金短缺时,本人将在本次回购股份完成之后 12 个月内无偿向临沂优优木业股份有限公司提供不超过 1,000 万元的借款资金支持,具体金额根据临沂优优木业股份有限公司日常经营情况和财务状况确定,补充临沂优优木业股份有限公司的流动性,充分保障临沂优优木业股份有限公司日常经营,增强临沂优优木业股份有限公司的债务履行能力和持续经营能力。

经自查,公司控股股东、实际控制人徐贵学未违反所作出的承诺。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,735,000	40.14%	0	39,735,000	40.14%
	其中：控股股东、实际控制人	145,000	0.15%	400,000	545,000	0.55%
	董事、监事、高管	145,000	0.15%	400,000	545,000	0.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	59,265,000	59.86%	0	59,265,000	59.86%
	其中：控股股东、实际控制人	59,265,000	59.86%	0	59,265,000	59.86%
	董事、监事、高管	59,265,000	59.86%	0	59,265,000	59.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		99,000,000	-	0	99,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	徐贵学	59,410,000	400,000	59,810,000	60.41%	59,265,000	545,000	-
2	临沂优优咨询管理合伙企业（有限合伙）	-	7,403,000	7,403,000	7.48%	-	7,403,000	-
3	李雪晶	14,840,000	-8,647,900	6,192,100	6.25%	-	6,192,100	-
4	临沂优优木业股份有限公司回购专用证券账户	-	25,200,000	25,200,000	25.45%	-	25,200,000	-
5	雷影（北京）股权投资基金	4,000,000	-3,725,100	274,900	0.28%	-	274,900	-

	管理有限公司							
	合计	78,250,000	-	98,880,000	99.87%	59,265,000	39,615,000	-
普通股前五名股东间相互关系说明：公司普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在任何关系。								

二、 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

徐贵学直接持有股份公司 59,810,000 股股份，占总股本的 60.41%，为优优木业的控股股东。报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

徐贵学直接持有股份公司 59,810,000 股股份，占总股本的 60.41%，直接和间接控制了优优木业合计 60.41%的表决权；同时，徐贵学担任股份公司董事长，实际控制公司的经营与决策，其所持有或控制的股份不存在质押、冻结和其他争议，为公司的实际控制人。

徐贵学，男、1966 年 2 月生、中国国籍、无境外永久居留权、大专学历，毕业于延边农学院；徐贵学先生于 1987 年至 1993 年就职于吉林省大石头林业局，在多种经营处任职；1993 年至 1997 年，在长春石林地板经销部任经理；1997 年至 2002 年，就职于白山市八道江众星木制品厂；2003 年至 2015 年 10 月，就职于上海黎众木业有限公司，任董事长；2009 年至今就职于优优木业，任执行董事/董事长；现任公司董事长，兼任上海优佚机械科技有限公司监事、昆山优特佚机械科技有限公司监事、成都你我家科技有限公司执行董事、总经理。未受过刑事、行政处罚。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐贵学	董事长	男	1966年2月	2019年3月14日	2022年3月13日
徐华阳	董事、总经理	男	1977年7月	2019年3月14日	2022年3月13日
孔庆旭	董事	男	1958年3月	2020年1月17日	2022年3月13日
王柱	董事	男	1987年4月	2019年3月14日	2022年3月13日
刘惠	董事、财务总监	女	1963年2月	2019年3月14日	2022年3月13日
夏欢	监事会主席	女	1988年3月	2019年3月14日	2022年3月13日
王友刚	监事	男	1988年1月	2019年3月14日	2022年3月13日
方强	监事	男	1987年7月	2019年3月14日	2022年3月13日
徐贵雪	董事会秘书	女	1988年11月	2019年3月14日	2022年3月13日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在直系亲属关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐贵学	董事长	59,410,000	400,000	59,810,000	60.41%	0	0
合计	-	59,410,000	-	59,810,000	60.41%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方飞	董事	离任	-	个人原因

孔庆旭	-	新任	董事	补选
-----	---	----	----	----

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

孔庆旭先生自 1979 年 1 月 6 日至 1982 年 12 月 31 日在泗水县农机局财务部担任主管会计；1983 年 1 月 5 日至 1984 年 11 月 10 日在泗水乡镇企业局财务部担任主管会计；1984 年 11 月 20 日至 1987 年 10 月 31 日在北京泗水联合果脯厂财务部担任财务经理；1988 年 1 月 2 日至 2011 年 12 月 31 日在泗水三英集团财务部担任财务总监；2012 年 1 月 5 日至 2018 年 2 月 12 日在临沂市远丰木业有限公司财务部担任财务总监；2018 年 4 月 30 日至今在临沂优优木业股份有限公司融资部担任总监。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	22	10	0	32
生产人员	165	0	0	165
技术人员	44	0	4	40
销售人员	24	3	0	27
员工总计	255	13	4	264

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	20	22
专科	25	30
专科以下	210	212
员工总计	255	264

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	4,872,888.56	3,852,912.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、2	38,483,472.35	70,550,064.22
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	22,226,873.51	16,783,252.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	71,473.06	149,998.88
其中：应收利息			97,843.05
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	44,928,040.10	35,073,023.55
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	附注五、6	1,986,739.16	1,386,637.12
流动资产合计		112,569,486.74	127,795,888.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	附注五、7	28,729,376.54	30,594,998.56
在建工程	附注五、8	767,496.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、9	350,439.08	378,102.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、10	206,100.67	218,591.65
递延所得税资产	附注五、11	80,062.14	152,689.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,133,474.52	31,344,382.17
资产总计		142,702,961.26	159,140,271.02
流动负债：			
短期借款	附注五、12	27,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、13	11,044,768.02	26,687,730.00
预收款项	附注五、14	2,522,083.59	2,621,576.11
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	附注五、15	637,982.25	
应交税费	附注五、16	164,883.86	299,879.16
其他应付款	附注五、17	806,746.36	984,614.53
其中：应付利息		49,620.00	
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		42,176,464.08	30,593,799.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、18	2,084,750.18	2,152,000.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,084,750.18	2,152,000.16
负债合计		44,261,214.26	32,745,799.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、19	99,000,000.00	99,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、20	8,822,115.23	8,822,115.23
减：库存股		25,200,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、21	1,857,235.59	1,857,235.59
一般风险准备			
未分配利润	附注五、22	13,962,396.18	16,715,120.24
归属于母公司所有者权益合计		98,441,747.00	126,394,471.06
少数股东权益			
所有者权益合计		98,441,747.00	126,394,471.06
负债和所有者权益总计		142,702,961.26	159,140,271.02

法定代表人：徐贵学主管会计工作负责人：刘惠会计机构负责人：刘惠

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		35,745,598.90	67,646,161.66
其中：营业收入	附注五、23	35,745,598.90	67,646,161.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,233,052.63	69,285,106.47
其中：营业成本	附注五、23	31,113,363.80	58,931,690.16
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	附注五、24	400,247.13	799,079.01
销售费用	附注五、25	1,595,796.71	1,629,800.05
管理费用	附注五、26	3,040,383.81	2,342,367.97
研发费用	附注五、27	3,196,297.31	4,535,762.32
财务费用	附注五、28	-113,036.13	1,046,406.96
其中：利息费用		1,124,714.46	1,057,192.70
利息收入		143,651.16	168,723.39
加：其他收益	附注五、29	260,477.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、32	-8,712.12	-1,596.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、30	484,184.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、31		-60,038.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,751,504.44	-1,700,580.08
加：营业外收入	附注五、33	71,519.19	72,156.31
减：营业外支出	附注五、34	111.15	31.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,680,096.40	-1,628,454.88
减：所得税费用	附注五、35	72,627.66	-9,005.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,752,724.06	-1,619,449.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,752,724.06	-1,619,449.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,752,724.06	-1,619,449.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,752,724.06	-1,619,449.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,752,724.06	-1,619,449.04
(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）		-0.03	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.02

法定代表人：徐贵学 主管会计工作负责人：刘惠 会计机构负责人：刘惠

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		69,718,622.65	65,878,175.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		4,313,667.84	3,442,528.24
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、36	1,606,052.80	1,115,509.87
经营活动现金流入小计		75,638,343.29	70,436,213.25
购买商品、接受劳务支付的现金		61,270,652.29	52,285,315.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,418,700.37	8,388,894.84
支付的各项税费		1,356,972.49	931,258.42
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、36	4,648,689.40	3,883,314.27
经营活动现金流出小计		74,695,014.55	65,488,782.84
经营活动产生的现金流量净额	附注五、36	943,328.74	4,947,430.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,734.52	43,103.45
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		9,734.52	43,103.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,018,325.61	1,745,104.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,018,325.61	1,745,104.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,008,591.09	-1,702,001.43
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		42,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	20,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,075,097.58	1,045,582.85
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	附注五、36	25,239,999.95	252,916.69
筹资活动现金流出小计		41,315,097.53	21,748,499.54
筹资活动产生的现金流量净额		684,902.47	3,251,500.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		619,640.12	6,496,929.44
加：期初现金及现金等价物余额		3,652,345.28	4,095,160.67

六、期末现金及现金等价物余额	附注五、36	4,271,985.40	10,592,090.11
----------------	--------	--------------	---------------

法定代表人：徐贵学主管会计工作负责人：刘惠会计机构负责人：刘惠

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、(二十八)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、19
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十三
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二）具体的报表项目注释

优优新材料股份有限公司

财务报表附注

（2020年1月1日至2020年6月30日）

单位：人民币元

一、基本情况

（一）公司概况

临沂优优木业股份有限公司（以下简称“优优木业公司”或“公司”）于2016年3月由临沂优优木业有限公司整体变更设立。公司于2009年9月29日经临沂市工商行政管理局批准成立,注册号/统一社会信用代码为91371325695418496U，截至2020年6月30日公司注册资本为人民币9,900.00万元，法定代表人：徐贵学，住所：山东省临沂市费县探沂镇王富村振兴路南侧。

公司经营范围：木材经营：胶合板、家具板、刨花板、密度板、欧松板(OSB)、护墙板、建筑模板、装修材料、定向刨花板、地板、拼花地板、地板坯料、木门、防火门、吊顶、橱柜、衣柜、锯材、单板、木质线条、木制家具及木制品的研发、生产、加工、销售（无合法来源的除外）；货物进出口。【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】（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）。

截至2020年6月30日优优木业公司股权结构如下：

序	股东名称	出资额	出资比例
1	徐贵学	59,810,000.00	60.41
2	李雪晶	6,192,100.00	6.25
3	临沂优优咨询管理合伙企业（有限合伙）	7,403,000.00	7.49
4	雷影（北京）股权投资基金管理有限公司	274,900.00	0.28
5	周苇	120,000.00	0.12
6	临沂优优木业股份有限公司回购专用证券账	25,200,000.00	25.45
	合计	99,000,000.00	100.00

（二）公司历史沿革

1.2009 年 09 月，有限公司设立

2009 年 6 月 26 日，临沂市工商行政管理局核发了《企业名称预先核准通知书》（核准号：（临）名称核准[私]字[2009]第 3114 号），通知书显示：同意预先核准名称“临沂优优木业有限公司”。

2009 年 9 月 5 日，公司召开股东会，经公司全体股东研究决定：（1）选举徐贵学为有限公司执行董事，并为公司法定代表人；（2）选举王龙玉为有限公司监事；（3）审议通过公司章程。

《临沂优优木业有限公司章程》规定：公司名称为：临沂优优木业有限公司；公司住所为：费县探沂镇工业园；注册资本为：100 万元人民币；经营范围为：胶合板、木地板、单板及木质家俱加工销售，但国家限定公司经营的商品及技术除外。出资人及出资额为：徐贵学出资 51 万元，高培亮出资 49 万元，均为货币出资。

2009 年 9 月 22 日，新联谊会计师事务所有限公司临沂分所出具了新联谊临验字[2009]第 2037 号《验资报告》，根据该验资报告：截至 2009 年 9 月 22 日止，优优有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计 100 万元，股东以货币出资 100 万元。其中股东徐贵学出资 51 万元、股东高培亮出资 49 万元。

2009 年 9 月 29 日，优优有限领取由费县工商行政管理局下发的《企业法人营业执照》（注册号：371325200001818）。

公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	徐贵学	51.00	51.00	51.00	货币出资
2	高培亮	49.00	49.00	49.00	货币出资
合计		100.00	100.00	100.00	——

2.2012 年 7 月，有限公司第一次增资

2012 年 7 月 26 日，公司召开股东会并作出决议：（1）有限公司注册资本由 100 万元变

更为 600 万元，同时实收资本由 100 万元变更为 600 万元；增加的 500 万元由股东徐贵学以货币出资 489 万元，股东高培亮以货币出资 11 万元；（2）通过公司章程修正案。

2012 年 7 月 25 日，山东恒宇会计师事务所有限责任公司出具鲁恒宇会验字[2012]第 1443 号《验资报告》，经审验，截至 2012 年 7 月 25 日止，公司已收到股东徐贵学、高培亮缴纳的新增注册资本 500 万元，其中，徐贵学以货币出资 489 万元，高培亮以货币出资 11 万元。

2012 年 8 月 1 日，公司取得费县工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	徐贵学	540.00	90.00	540.00	货币出资
2	高培亮	60.00	10.00	60.00	货币出资
合计		600.00	100.00	600.00	——

3.2014 年 9 月，有限公司第二次增资

2014 年 9 月 10 日，公司召开股东会并作出决议：（1）有限公司注册资本由 600 万元变更为 1,600 万元，实收资本由 600 万元变更为 1,600 万元，增加的注册资本 1,000 万元由股东徐贵学以货币出资，于 2014 年 12 月 31 日前实缴；（2）通过公司章程修正案。

2014 年 12 月 19 日，山东中鲁会计师事务所有限公司出具鲁中鲁会验字[2014]第 035 号《验资报告》，经审验，截至 2014 年 12 月 19 日，优优有限已收到股东缴纳的新增注册资本 1,000 万元。

2014 年 10 月 20 日，公司取得费县工商行政管理局换发的《营业执照》。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	徐贵学	1,540.00	96.25	1,540.00	货币出资

2	高培亮	60.00	3.75	60.00	货币出资
合计		1,600.00	100.00	1,600.00	——

4.2015年8月，有限公司第三次增资、第一次股东变更

2015年8月18日，公司召开股东会并作出决议：（1）股东高培亮将其持有的有限公司60万元股权转让给临沂乐优优进出口有限公司；（2）公司注册资本由1,600万元变更为9,600万元，实收资本由1,600万元变更为9,600万元，增加的注册资本8,000万元由徐贵学以货币出资5,168万元，李雪晶以货币出资1,920万元，周苇以货币出资12万元，临沂乐优优以货币出资900万元，出资款最晚于2015年12月31日缴足。同日，公司全体股东签署新的公司章程。

2015年8月18日，高培亮与临沂乐优优进出口有限公司（后来改名为“临沂乐优优会展服务有限公司”）签订股权转让协议。

2015年9月30日，山东中鲁会计师事务所有限公司出具鲁中鲁会验字[2015]第022号《验资报告》，经审验，截至2015年9月30日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本8,000万元。

2015年8月31日，公司取得费县工商行政管理局换发的《营业执照》。本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	徐贵学	6,708.00	69.87	6,708.00	货币出资
2	李雪晶	1,920.00	20.00	1,920.00	货币出资
3	临沂乐优优会展服务有限公司	960.00	10.00	960.00	货币出资
4	周苇	12.00	0.13	12.00	货币出资
合计		9,600.00	100.00	9,600.00	——

5.2015年9月，有限公司第二次股东变更

2015年9月23日，公司召开股东会并作出决议：同意股东徐贵学将其持有的公司50万元股权依法转让给瞿成求，其他股东放弃优先购买权；同意徐贵学将其持有的公司470万元股权依法转让给雷石（北京）股权投资基金管理有限公司，其他股东放弃优先购买权；审议通过修改后的公司章程修正案。

2015年9月23日，徐贵学分别与瞿成求、雷石（北京）股权投资基金管理有限公司签订了《股权转让协议》。

有限公司已经就本次变更在费县工商行政管理局进行了变更登记。

此次增资后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	实缴出资额(万元)
1	徐贵学	6,188.00	64.46	6,188.00
2	李雪晶	1,920.00	20.00	1,920.00
3	临沂乐优优会展服务有限公司	960.00	10.00	960.00
4	雷石（北京）股权投资基金管理有限公司	470.00	4.90	470.00
5	瞿成求	50.00	0.52	50.00
6	周苇	12.00	0.12	12.00
合计		9,600.00	100.00	9,600.00

6.2015年10月，有限公司第三次股东变更

2015年10月22日，有限公司召开股东会，审议通过了如下决议：同意股东李雪晶将其持有的公司1,920万元股权依法转让给徐贵学，其他股东放弃优先购买权；审议通过公司章程修正案。

2015年10月30日，李雪晶与徐贵学签订了《股权转让协议》。

2015年11月2日,有限公司取得了费县工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后,有限公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	实缴出资额(万元)
1	徐贵学	8,108.00	84.46	8,108.00
2	临沂乐优优会展服务有限公司	960.00	10.00	960.00
3	雷石(北京)股权投资基金管理 有限公司	470.00	4.90	470.00
4	瞿成求	50.00	0.52	50.00
5	周苇	12.00	0.12	12.00
合计		9,600.00	100.00	9,600.00

7.2015年12月,有限公司第四次增资

2015年12月26日,公司召开股东会并作出决议:(1)有限公司注册资本由9,600万元变更为9,900万元,增加的注册资本300万元由股东山东九次方投资有限公司以货币出资,出资款最晚于2015年12月31日前实缴;(2)通过公司章程修正案。

2015年12月31日,山东中鲁会计师事务所有限公司出具鲁中鲁会验字[2015]第029号《验资报告》,经审验,截至2015年12月31日,优优有限已收到股东缴纳的新增注册资本300万元。

2015年12月29日,费县工商行政管理局向优优有限换发新的《企业法人营业执照》。

本次增资后,有限公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	实缴出资额(万元)
1	徐贵学	8,108.00	81.90	8,108.00
2	临沂乐优优会展服务有限公司	960.00	9.70	960.00
3	雷石(北京)股权投资基金管理	470.00	4.75	470.00

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	实缴出资额(万元)
	有限公司			
4	山东九次方投资有限公司	300.00	3.03	300.00
5	瞿成求	50.00	0.50	50.00
6	周苇	12.00	0.12	12.00
合计		9,900.00	100.00	9,900.00

8.2016年3月，有限公司整体变更为股份有限公司

2016年2月15日，立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具了立信中联审字(2016)D-0356号《审计报告》，经审计，截至2015年12月31日，有限公司的账面净资产为10,782.21万元。

2016年2月15日，开元资产评估有限公司出具了开元评报字[2016]095号《评估报告》，根据该《评估报告》，截至2015年12月31日，优优有限净资产评估价值为13,204.25万元。

2016年2月15日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意依据立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(立信中联审字(2016)D-0356号)，以截至2015年12月31日经审计的原账面净资产值进行折股，折股后股份公司股本总额为9,900万股，每股人民币1元；同时，审议通过开元资产评估对有限公司整体变更为股份公司所涉事项出具的《评估报告》、股份公司名称及公司债权债务承继等事项。

2016年01月25日，临沂市工商行政管理局核发(临)名称变核私字[2016]第000066号《企业名称预先核准通知书》，核准“临沂优优木业有限公司”名称变更为“临沂优优木业股份有限公司”。

2016年3月14日，优优木业公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，公司全体发起人参加了会议，会议审议通过了《临沂优优木业股份有限公司筹办情况的报告》、《关于整体变更设立临沂优优木业股份有限公司及各发起人出资情况的议案》、《关于确认临沂优优木业有限公司所签署的一切协议、文件等均由变更后的临沂优优木业股份有限公司承继的议案》、《关于临沂优优木业股份有限公司章程(草案)的议案》、《关于选举临沂优优木业股份有限公司第一届董事会董事成员的议案》、《关于选举临沂优优木业股份有限公司第一

届监事会监事成员的议案》等议案。

2016年3月23日，立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具立信中联验资 D-0016号《验资报告》，经审验，截至2015年12月31日止，股份公司（筹）已将有限公司2015年12月31日的净资产中的99,000,000.00元折合为股本99,000,000.00元，其余未折股部分8,822,115.23元计入股份公司资本公积。

2016年3月29日，股份公司办理了工商变更登记手续，取得临沂市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91371325695418496U的《营业执照》，企业的登记信息如下：企业名称：临沂优优木业股份有限公司；住所：山东省临沂市费县探沂镇王富村振兴路南侧；注册资本：9,900万元；企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；法定代表人：徐贵学；营业期限：长期，经营范围：木材经营；胶合板、单板及木质家俱加工、销售（无合法来源的除外）【有效期限以许可证为准】；货物进出口【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】。

股份公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例(%)	出资方式
1	徐贵学	8,108.00	8,108.00	81.90	净资产折股
2	临沂乐优优会展服务有限公司	960.00	960.00	9.70	净资产折股
3	雷石(北京)股权投资基金管理有限公司	470.00	470.00	4.75	净资产折股
4	山东九次方投资有限公司	300.00	300.00	3.03	净资产折股
5	瞿成求	50.00	50.00	0.50	净资产折股
6	周苇	12.00	12.00	0.12	净资产折股
合计		9,900.00	9,900.00	100.00	——

9.2016年8月17日优优木业公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌

2016年7月29日全国中小企业股份转让系统发布股转系统函【2016】6271号，同意临沂优优木业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码：839034，公司于2016年8月17日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，分层情况为基础层，转让方式为协议转让。

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》(股转系统公告[2017]663号)的规定，自2018年1月15日起，公司股票的转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

10.2017年6-8月，股份公司股东变更

2017年6月股东徐贵学转让给新增股东白素芬219.5万股，2017年7月股东徐贵学转让给新增股东白素芬0.5万股，白素芬持股220万股；2017年7月股东徐贵学转让给新增股东赵培方129.6万股，股东雷石（北京）股权投资基金管理有限公司转让给新增股东赵培方70万股，2017年8月股东徐贵学转让给新增股东赵培方0.4万股，赵培方持股200万股；2017年股东临沂乐优优会展服务有限公司转让给徐贵学144万股。

11.2018年度股份公司股东变更

2018年12月股东徐贵学转让给新增股东李珊珊720万股、李雪晶251.8万股、原股东白素芬0.2万股；2018年12月临沂乐优优会展服务有限公司转让给新增股东李珊珊270万股、李雪晶546万股；截至2018年12月31日白素芬持股220.2万股，李珊珊持股990万股，李雪晶持股797.8万股。

12.2019年度股份公司股东变更

2019年1月股东徐贵学转让给股东李珊珊302.8万股、李雪晶686.2万股，股东瞿成求转让给新股东马国英50万股；2019年9月股东山东九次方投资有限公司转让给新增股东张士勇300万股，股东白素芬转让给股东徐贵学40万股；2019年12月股东赵培方转让给股东李雪晶199万股，股东雷影（北京）股权投资基金管理有限公司（原名：雷石（北京）股权投资基金管理有限公司）转让给新股东临沂优优咨询管理合伙企业（有限合伙）78万股，股东张士勇转让给新股东临沂优优咨询管理合伙企业（有限合伙）300万股，股东李雪晶转让给新股东临沂优优咨询管理合伙企业（有限合伙）0.1万股，股东赵培方转让给股东李珊珊1万股，股东白素芬转让给股东李珊珊70万股，股东马国英转让给新股东临沂优优咨询管理合伙企业（有限合伙）50万股。截至2019年12月31日新股东临沂优优咨询管理合伙企业（有限合伙）持股428.1万股。

13.2020年1-6月股份公司股东变更

2020年1月股东白素芬转让给股东临沂优优咨询管理合伙企业（有限合伙）110.2万股，股东雷影（北京）股权投资基金管理有限公司转让给股东临沂优优咨询管理合伙企业（有限合伙）202万股；2020年6月临沂优优木业股份有限公司回购股东李雪晶1,063.69万股、雷影（北京）股权投资基金管理有限公司92.51万股、李珊珊1,363.80万股。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司属木材加工及木、竹、藤、棕、草制品业，主要产品与服务项目为实木复合地板、素板及胶合板的研发、生产和销售。

公司是一家集生产、销售于一体的木业企业，主要产品有木皮、基材、地板等。

公司的实际控制人为徐贵学。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司2020年6月30日的财务状况以及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于2014年12月25日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2014年修订）》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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，计入当期损益。

合并方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。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，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

共同经营参与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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为100万元及以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。</p>

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。结合现实情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合。

(1) 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	除无风险组合外的应收款项
组合 2 无风险应收款项	应收关联方款项

(2) 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
组合 2 无风险应收款项	不计提

组合中, 采用账龄分析法确定计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的 100 万元以下的应收款项且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。

对应收款项确认减值损失后, 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对预付账款和长期应收款，公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

原材料、周转材料、在产品、库存商品等存货发出时按月末一次加权平均计价法计价。

3. 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备、对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以

非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

公司投资性房地产按照成本模式计量

1. 投资性房地产的确认条件

公司投资性房产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租

的建筑物。投资性房地产在满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

2. 投资性房地产的初始和后续计量

公司投资性房地产按照成本模式进行初始和后续计量

3. 折旧或摊销方法

公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(十五) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5.00
运输工具	5-10 年	5.00
机器设备	5-10 年	5.00
其他	5-10 年	5.00

办公设备	3-10 年	5.00
------	--------	------

公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（十六）在建工程

1. 在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

（十八）无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。内部开发活动形成的无形资产，其成本由可直接归属于该资产的创造、生产并使该资产能够以管理层预定的方式运作的所有必要支出组成。内部开发无形资产的成本仅包括在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总和，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

对于公司自行进行的研究开发项目，区分研究阶段与开发阶段核算。研究阶段的有关支出在发生时应当费用化计入当期损益。开发阶段的支出，若满足如下条件，所发生的开发支

出可资本化，确认为无形资产的成本：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；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计量。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	摊销依据
土地使用权	21.67	直线法	法定年限
软件	10	直线法	受益年限
其他无形资产	合理年限	直线法	受益年限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（十九）长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊

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

（二十一）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

（1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

（2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

（3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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

（二十三）收入

自2020年1月1日起适用的会计政策

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采

购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4、收入确认的具体方法

国内销售部分：本公司收入确认的具体标准为：①公司送货：公司根据与客户签订的合同或订单，将商品发运到指定地点，客户签收后确认收入；②客户自提：由公司开具发货单，以客户在发货单上签收后确认收入；③直营商超：公司根据与客户签订的合同或订单，将商品发运到指定地点，客户签收后，双方按照合同约定的对账期限对账、结算，对账后确认收入；④电商平台：公司在客户确认收货后确认收入。

出口销售部分：依据出库单、货运单据、出口报关单等开具出口发票确认销售收入。

于2020年1月1日前适用的会计政策

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。

国内销售部分：本公司收入确认的具体标准为：①公司送货：公司根据与客户签订的合同或订单，将商品发运到指定地点，客户签收后确认收入；②客户自提：由公司开具发货单，以客户在发货单上签收后确认收入；③直营商超：公司根据与客户签订的合同或订单，将商品发运到指定地点，客户签收后，双方按照合同约定的对账期限对账、结算，对账后确认收入；④电商平台：公司在客户确认收货后确认收入。

出口销售部分：依据出库单、货运单据、出口报关单等开具出口发票确认销售收入。

2、提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成

本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、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。

5. 本公司收入确认具体方法

(1) 出口业务

出口产品主要为实木复合地板、压贴板，公司一般与客户签订购销协议，生产达到客户要求标准并完成报关出口手续后根据FOB离岸价确认销售出库并确认收入。

(2) 内销业务

内销产品主要为实木复合地板、压贴板及其他半成品，公司一般与客户签订合同，对方验收完成后确认销售收入。

(二十四) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助会计处理

①取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量。

②政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延

收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：A.用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；B.用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

③政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）股份支付

公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

公司根据资产或负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

1. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1. 经营租赁，如果公司是出租人，公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

2. 融资租赁，按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更

本公司报告期内发生的主要会计政策变更均为执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

（1）根据财政部2017年7月发布的《企业会计准则第14号—收入》新收入准则的相关要求，挂牌公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

根据新收入准则的实施时间要求，公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则，依据上述新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据财政部修订的《企业会计准则第14号—收入》，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。本次会计政策是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的变更，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

3.关于重要前期差错更正

本公司报告期内未发生重要前期差错更正事项。

四、税项

（一）主要税种、税率

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%	
增值税	产品销售收入增值额	16%（13%）	【注1】
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%	
教育费附加	应纳流转税税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%	
地方水利建设基金	应纳流转税税额	0.5%	【注2】

【注1】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：增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为

或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。
本公告自2019年4月1日起执行。

【注2】2017年5月22日，山东省人民政府办公厅下发鲁政办字〔2017〕83号《关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》规定，自2017年6月1日起至2020年12月31日，减半征收地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额的1%调整为0.5%。

（二）税收优惠

公司于2019年11月被认定为高新技术企业，证书编号：GR201937001821，有效期三年。
公司2020年1-6月执行15%企业所得税率。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）分项目列示

项目	2020-6-30			2019-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			2,553.20			342.23
银行存款：						
人民币			1,714,207.57			3,651,996.25
美元	0.40	7.0795	2.84	0.49	6.9762	3.42
澳元	525,149.88	4.8657	2,555,221.79	0.70	4.8286	3.38
其他货币资金：						
人民币			600,903.16			200,567.19
合计			4,872,888.56	1.19		3,852,912.47

（2）其中受限制的货币资金：

项目	2020-6-30			2019-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其他货币资金：			600,903.16			200,567.19
其中：承兑汇票保证金						
结汇保证金			600,903.16			200,567.19

货币资金期末余额除上述（2）之外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外

或有潜在回收风险的资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	2020-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,016,497.99	100.00	533,025.64	1.37	38,483,472.35
其中：组合 1 账龄组合	25,401,789.39	65.11	533,025.64	2.10	24,868,763.75
组合 2 无风险组合	13,614,708.60	34.89			13,614,708.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	39,016,497.99	100.00	533,025.64	1.37	38,483,472.35

(续表)

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	71,566,481.08	100.00	1,016,416.86	1.42	70,550,064.22
其中：组合 1 账龄组合	62,937,318.32	87.94	1,016,416.86	1.61	61,920,901.46
组合 2 无风险组合	8,629,162.76	12.06			8,629,162.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	71,566,481.08	100.00	1,016,416.86	1.42	70,550,064.22

应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计之（十一）应收款项”。

(2) 组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	坏账准备比例	2020-6-30		
		金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1%	24,363,026.05	95.91	243,630.26
1-2年	10%	756,791.29	2.98	75,679.13
2-3年	20%	8,217.89	0.03	1,643.58
3-4年	40%	11,092.29	0.04	4,436.92
4-5年	60%	137,565.28	0.54	82,539.17
5年以上	100%	125,096.59	0.50	125,096.59
合计		25,401,789.39	100.00	533,025.64
账面价值		24,868,763.75		

(续表)

账龄	坏账准备比例	2019-12-31		
		金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1%	61,173,796.23	97.20	611,737.96
1-2年	10%	1,345,664.03	2.14	134,566.40
2-3年	20%			
3-4年	40%	153,204.88	0.24	61,281.95
4-5年	60%	139,556.59	0.22	83,733.95
5年以上	100%	125,096.59	0.20	125,096.59
合计		62,937,318.32	100.00	1,016,416.86
账面价值		61,920,901.46		

(3) 组合2按无风险组合计提坏账准备的应收账款:

单位名称	2020-6-30				2019-12-31			
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提依据	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提依据
AUSTRALIANSELECTTIMBERSPTYLTD	13,614,708.60			属于关联方款项且历史损失率为零、期后已回款	8,629,162.76			属于关联方款项且历史损失率为零、期后已回款
合计	13,614,708.60				8,629,162.76			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

公司名称	2020-6-30	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
AUSTRALIANSELECTTIMBERSPTYLTD	13,614,708.60	1年以内	34.89	136,147.09
Prowood (Cambodia)FlooringCo.,Ltd.	12,954,302.23	1年以内	33.21	129,543.02
上海乐洋羊建材装饰有限公司	9,221,417.67	1年以内	23.63	92,214.18
URBANGLBALLLC.	1,115,321.00	1年以内	2.86	11,153.21
杭州大圣家具制造有限公司	1,063,713.04	1年以内	2.73	10,637.13

公司名称	2020-6-30	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
合计	37,969,462.54		97.32	379,694.63

(5) 本期转回坏账准备金额 483,391.22 元。

(6) 公司本期无实际核销的应收账款。

(7) 公司应收账款 2020 年 6 月 30 日余额中无终止确认的情况。

(8) 公司无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020-6-30		2019-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,226,873.51	100.00	16,783,252.61	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	22,226,873.51	100.00	16,783,252.61	100.00

(2) 公司无账龄超过 1 年的金额较大的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2020-6-30	占预付款项总额的 比例(%)
费县东骏木材加工厂	非关联方	7,100,373.00	31.94
临沂安盈木业有限公司	非关联方	2,909,453.17	13.09
费县荣兴木材加工厂	非关联方	2,386,409.36	10.74
费县吉娟旋皮厂	非关联方	1,702,849.84	7.66
费县邸氏木材加工厂	非关联方	995,693.82	4.48
合 计		15,094,779.19	67.91

4、其他应收款

(1) 分类列示:

种类	2020-6-30	2019-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,473.06	149,998.88
合 计	71,473.06	149,998.88

(2) 其他应收款明细情况

类别	2020-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,195.01	100.00	721.95	1.00	71,473.06
其中：账龄组合	72,195.01	100.00	721.95	1.00	71,473.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	72,195.01		721.95	1.00	71,473.06

(续表)

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,514.02	100.00	1,515.14	1.00	149,998.88
其中：账龄组合	151,514.02	100.00	1,515.14	1.00	149,998.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	151,514.02	100.00	1,515.14	1.00	149,998.88

其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计之(十一)应收款项”。

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款，按账龄计提如下：

账龄	坏账准备比例	2020-6-30		
		金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1%	72,195.01	100.00	721.95
合计		72,195.01	100.00	721.95
账面价值		71,473.06		

(续表)

账龄	坏账准备比例	2019-12-31		
		金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1%	151,514.02	100.00	1,515.14

账龄	坏账准备比例	2019-12-31		
		金额	比例(%)	坏账准备
合计		151,514.02	100.00	1,515.14
账面价值		149,998.88		

(4) 本期转回坏账准备金额 793.19 元。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,515.14			1,515.14
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	793.19			793.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	721.95			721.95

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	151,514.02			151,514.02
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

			生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	79,319.01			79,319.01
其他变动				
期末余额	72,195.01			72,195.01

(5) 公司本期无收回坏账准备情况。

(6) 公司不存在实际核销的其他应收款。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020-6-30	2019-12-31
备用金	18,000.00	
代扣代缴款	53,114.05	51,514.02
押金		100,000.00
其他	1,080.96	
合计	72,195.01	151,514.02

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项性质	2020-6-30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
代扣代缴	代扣代缴款	53,114.05	1年以内	74.69	531.14
秦勇	备用金	10,000.00	1年以内	14.06	100.00
刘自力	备用金	5,000.00	1年以内	7.03	50.00
彭林	备用金	3,000.00	1年以内	4.22	30.00
合计		71,114.05		100.00	711.14

(9) 公司期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

(10) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2020-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2020-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,315,385.18		30,315,385.18
库存商品	4,992,091.34		4,992,091.34
在产品	9,620,563.58		9,620,563.58
合计	44,928,040.10		44,928,040.10

(续表)

项目	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,320,782.91		24,320,782.91
库存商品	3,107,373.61		3,107,373.61
发出商品	960,787.65		960,787.65
在产品	6,684,079.38		6,684,079.38
合计	35,073,023.55		35,073,023.55

(2) 本公司期末存货不存在跌价的情况。

(3) 本公司期末存货无借款费用资本化的情况。

(4) 本公司期末存货不存在抵押、担保的情形。

6、其他流动资产

项目	2020-6-30	2019-12-31
预交所得税费用	739,051.08	284,519.59
留抵增值税	1,247,688.08	1,102,117.53
合计	1,986,739.16	1,386,637.12

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2019年12月31日	25,260,878.87	21,349,763.06	765,050.63	958,865.89	5,325,665.29	53,660,223.74
2.本期增加金额		196,584.07		43,728.76	10,516.69	250,829.52
(1) 购置		196,584.07		43,728.76	10,516.69	250,829.52
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额		38,442.74				38,442.74
(1) 处置或报废		38,442.74				38,442.74
4.2020年6月30日	25,260,878.87	21,507,904.39	765,050.63	1,002,594.65	5,336,181.98	53,872,610.52
二、累计折旧						
1.2019年12月31日	8,347,734.06	10,847,748.78	579,038.58	561,011.67	2,729,692.08	23,065,225.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	643,957.68	1,101,374.30	4,429.38	38,552.40	309,691.14	2,098,004.90
(1) 计提	643,957.68	1,101,374.30	4,429.38	38,552.40	309,691.14	2,098,004.90
3.本期减少金额		19,996.10				19,996.10
(1) 处置或报废		19,996.10				19,996.10
4.2020年6月30日	8,991,691.74	11,929,126.98	583,467.96	599,564.07	3,039,383.22	25,143,233.98
三、减值准备						
1.2019年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2020年6月30日						
四、账面价值						
1.2020年6月30日	16,269,187.13	9,578,777.41	181,582.67	403,030.58	2,296,798.76	28,729,376.54
2.2019年12月31日	16,913,144.81	10,502,014.28	186,012.05	397,854.22	2,595,973.21	30,594,998.56

(2) 公司无暂时闲置、通过融资租赁租入和待售的固定资产。

(3) 公司存在固定资产抵押情况，具体见“九、或有事项”。

(4) 公司固定资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
消防工程	65,986.00		65,986.00			
展览工程	105,393.59		105,393.59			
除尘系统工程	596,116.50		596,116.50			
合计	767,496.09		767,496.09			

(2) 重大在建工程的工程进度情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	完工进度 (%)
展览工程	300,000.00		105,393.59			35.13	35.13
除尘系统工程	1,000,000.00		596,116.50			59.61	59.61

合计	1,300,000.00		701,510.09			
----	---------------------	--	-------------------	--	--	--

(续表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
展览工程				自筹	105,393.59
除尘系统工程				自筹	596,116.50
合计					701,510.09

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	金蝶软件	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	253,807.50	408,111.61	661,919.11
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020年6月30日	253,807.50	408,111.61	661,919.11
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	97,782.16	186,034.79	283,816.95
2.本期增加金额	6,241.14	21,421.94	27,663.08
(1) 计提			
3.本期减少金额			
4.2020年6月30日	104,023.30	207,456.73	311,480.03
三、减值准备			
1.2018年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日			
四、账面价值			
1.2020年6月30日账面价值	149,784.20	200,654.88	350,439.08
2.2019年12月31日账面价值	156,025.34	222,076.82	378,102.16

(2) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 公司存在无形资产抵押情况，具体见“九、或有事项”。

(4) 截至2020年6月30日，企业不存在未办妥产权证书的情况。

10、长期待摊费用

项目	2019-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020-6-30
装修费	218,591.65		12,490.98		206,100.67

咨询费				
合计	218,591.65		12,490.98	206,100.67

11、递延所得税资产

(1) 已经确认的递延所得税资产

项目	2020-6-30	2019-12-31
资产减值准备	80,062.14	152,689.80
合计	80,062.14	152,689.80

(2) 引起暂时性差异的资产、负债项目对应的暂时性差异

项目	2020-6-30	2019-12-31
应收账款坏账准备	533,025.64	1,016,416.86
其他应收款坏账准备	721.95	1,515.14
合计	533,747.59	1,017,932.00

(3) 不存在未确认递延所得税资产的可抵扣的暂时性差异

12、短期借款

(1) 短期借款分类

种类	2020-6-30	2019-12-31
抵押+保证	27,000,000.00	
合计	27,000,000.00	

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

13、应付账款

(1) 按款项性质列示的应付账款

种类	2020-6-30	2019-12-31
材料采购款	11,044,768.02	26,687,730.00
合计	11,044,768.02	26,687,730.00

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	款项性质	所欠金额	账龄	未偿还原因
DELONGMUTRADINGGROUPCO.,LTD	原材料款	261,740.45	3 年以上	未催款
合计		261,740.45		

(3) 本期期末应付账款余额为 11,044,768.02 元，较上年期末降低了 58.61%，主要原因是公司本期结算了欠供应商的货款，故应付账款较上年末较大幅度降低。

14、预收款项

(1) 按款项性质列示:

项目	2020-6-30	2019-12-31
预收货款	2,522,083.59	2,621,576.11
合计	2,522,083.59	2,621,576.11

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日, 公司账龄超过 1 年的重要预收账款:

单位名称	款项性质	预收金额	账龄	未发货原因
STRUXTURINC.	货款	402,331.21	3 年以上	对方暂未要求发货
WINSORWOODFLOOR & LUMBERINC	货款	847,642.72	1-2 年	对方暂未要求发货
合计		1,249,973.93		

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
一、短期薪酬		7,856,381.27	7,218,399.02	637,982.25
二、离职后福利-设定提存计划		201,474.42	201,474.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		8,057,855.69	7,419,873.44	637,982.25

(2) 短期薪酬列示

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,714,216.23	7,076,233.98	637,982.25
二、职工福利费		26,000.00	26,000.00	
三、社会保险费		116,165.04	116,165.04	
其中: 医疗保险费		76,517.60	76,517.60	
工伤保险费		28,013.29	28,013.29	
生育保险费		11,634.15	11,634.15	
其他				
四、住房公积金				
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				
八、其他短期薪酬				
合计		7,856,381.27	7,218,399.02	637,982.25

(3) 设定提存计划列示

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
一、基本养老保险		193,352.61	193,352.61	
二、失业保险费		8,121.81	8,121.81	
三、企业年金缴费				
合计		201,474.42	201,474.42	

(4) 应付职工薪酬余额中无拖欠性质的款项。

16、应交税费

项目	2020-6-30	2019-12-31
房产税	115,388.58	115,388.58
印花税	853.50	2,815.06
个人所得税	6,368.78	5,195.71
土地使用税	40,669.50	81,339.00
水资源税	1,603.50	498.00
消费税		20,774.27
城市维护建设税		35,175.50
教育费附加		21,105.30
地方教育费附加		14,070.20
地方水利建设基金		3,517.54
合计	164,883.86	299,879.16

17、其他应付款

(1) 分类列示：

种类	2020-6-30	2019-12-31
应付利息	49,620.00	
应付股利		
其他应付款	757,126.36	984,614.53
合计	806,746.36	984,614.53

(2) 应付利息

项目	2020-6-30	2019-12-31
短期借款利息	49,620.00	
合计	49,620.00	

(3) 按款项性质列示的其他应付款

种类	2020-6-30	2019-12-31
往来款	732,000.88	732,000.88
工伤赔付款	25,125.48	252,613.65
合计	757,126.36	984,614.53

(4) 截止 2020 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	款项性质	所欠金额	账龄	未偿还原因
费县探沂镇人民政府	往来款	244,000.44	1-2年	未催款
费县探沂镇人民政府	往来款	244,000.44	2-3年	未催款
费县探沂镇人民政府	往来款	244,000.00	3年以上	未催款
合计		732,000.88		

18、递延收益

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	2,152,000.16		67,249.98	2,084,750.18	与资产相关
合计	2,152,000.16		67,249.98	2,084,750.18	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
公共租赁住房补助项目	2,152,000.16		67,249.98		2,084,750.18	与资产相关
合计	2,152,000.16		67,249.98		2,084,750.18	

19、股本

投资者名称	2019-12-31		本期增加	本期减少	2020-6-30	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
徐贵学	59,810,000.00	60.41			59,810,000.00	60.41
李雪晶	16,829,000.00	17.00		10,636,900.00	6,192,100.00	6.25
李珊珊	13,638,000.00	13.78		13,638,000.00		
临沂优优咨询管理合伙企业(有限合伙)	4,281,000.00	4.33	3,122,000.00		7,403,000.00	7.49
雷影(北京)股权投资基金管理有限公司	3,220,000.00	3.25		2,945,100.00	274,900.00	0.28
白素芬	1,102,000.00	1.11		1,102,000.00		
周苇	120,000.00	0.12			120,000.00	0.12
临沂优优木业股份有限公司回购专用证券账户			25,200,000.00		25,200,000.00	25.45
合计	99,000,000.00	100.00	28,322,000.00	28,322,000.00	99,000,000.00	100.00

20、资本公积

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
----	------------	------	------	-----------

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30
资本溢价	8,822,115.23			8,822,115.23
合计	8,822,115.23			8,822,115.23

21、盈余公积

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-6-30	计提依据
法定盈余公积	1,857,235.59			1,857,235.59	按照本期净利润的10%计提
合计	1,857,235.59			1,857,235.59	

22、未分配利润

项目	2020-6-30	2019-12-31
调整前上年末未分配利润	16,715,120.24	14,931,348.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,715,120.24	14,931,348.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,752,724.06	1,981,968.26
减：提取法定盈余公积		198,196.83
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		
加：其他		
期末未分配利润	13,962,396.18	16,715,120.24

23、营业收入、营业成本

（1）按收入项目分类

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入	35,038,937.44	67,047,127.68
其他业务收入	706,661.46	599,033.98
合计	35,745,598.90	67,646,161.66
主营业务成本	31,020,917.78	58,839,244.14
其他业务成本	92,446.02	92,446.02
合计	31,113,363.80	58,931,690.16

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例（%）
AUSTRALIANSELECTTIMBERSPTYLTD	20,308,526.75	56.81

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Prowood (Cambodia)FlooringCo.,Ltd.	9,089,008.60	25.43
URBANGLBALLLC.	3,080,224.91	8.62
上海乐洋羊建材装饰有限公司	2,034,360.42	5.69
无锡匠集建材有限公司	184,340.11	0.52
合计	34,696,460.79	97.07

24、税金及附加

项目	计缴标准	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	5%	90,721.56	241,453.54
教育费附加	3%	54,432.93	144,872.13
地方教育费附加	2%	36,288.63	96,581.40
地方水利建设基金	0.5%	9,072.17	24,145.34
印花税		5,219.32	10,891.34
土地使用税		81,339.0	162,678.00
房产税		103,087.40	103,087.40
消费税		17,492.62	11,949.34
水资源税		2,593.50	3,420.52
合计		400,247.13	799,079.01

25、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	757,140.71	100,147.00
差旅费	71,562.19	109,171.04
办公费	28,036.40	12,854.56
装卸运输费	752.23	68,305.90
汽车费用	24,947.00	43,690.72
货代费	616,724.97	1,033,383.55
销售服务费	96,633.21	262,247.28
合计	1,595,796.71	1,629,800.05

26、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	1,646,402.03	723,280.10
折旧费	367,965.24	369,989.97
办公费	173,143.36	92,843.56
业务招待费	25,015.60	30,244.50
财产保险费	372,964.52	567,351.42
低值易耗品摊销	1,990.00	2,123.89
无形资产摊销	26,646.72	26,646.72

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
中介机构费用	266,846.01	185,361.30
其他	159,410.33	344,526.51
合计	3,040,383.81	2,342,367.97

27、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
材料费	1,677,805.02	2,614,820.14
折旧费	97,899.42	93,766.32
职工薪酬	1,244,627.59	1,657,016.01
修理费	1,311.00	2,220.67
电费	20,219.00	22,870.00
办公费	71,780.58	44,995.58
能源费	5,873.00	7,400.00
其他	76,781.70	92,673.60
合计	3,196,297.31	4,535,762.32

28、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息净支出	981,066.42	888,469.31
其中：利息收入	143,651.16	168,723.39
利息费用	1,124,717.58	1,057,192.70
手续费	64,343.10	78,796.70
汇兑损益	-1,198,445.60	-173,775.74
其他	39,999.95	252,916.69
合计	-113,036.13	1,046,406.96

29、其他收益

(1) 分类

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	260,477.00	
合计	260,477.00	

(2) 政府补助明细

项目	计入当期损益的金额（2020年1-6月）	与资产相关/与收益相关
费县财政局中央外经贸发展资金	113,500.00	与收益相关
费县财政局市级研发经费补助	112,300.00	与收益相关
费县社会保险事业管理处稳岗补贴	34,677.00	与收益相关
合计	260,477.00	

30、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	484,184.41	
合计	484,184.41	

31、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失		-60,038.92
合计		-60,038.92

32、资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置利得：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		
处置在建工程利得		
处置无形资产利得		
小计		
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		
处置固定资产损失	-8,712.12	-1,596.35
处置在建工程损失		
处置无形资产损失		
小计	-8,712.12	-1,596.35

33、营业外收入

(1) 分类

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产报废毁损利得合计		
其中：固定资产报废毁损利得		
无形资产报废毁损利得		
赔偿金收入		
政府补助	67,249.98	67,249.98
罚没收入		
其他	4,269.21	4,906.33
合计	71,519.19	72,156.31

(2) 政府补助明细

项目	计入当期损益的金额 (2020年1-6月)	与资产相关/与收益相关
公共租赁住房专项补助资金	67,249.98	与资产相关

项目	计入当期损益的金额 (2020年1-6月)	与资产相关/与收益相关
合计	67,249.98	

(续表)

项目	计入当期损益的金额 (2019年1-6月)	与资产相关/与收益相关
公共租赁住房专项补助资金	67,249.98	与资产相关
合计	67,249.98	

34、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产报废毁损损失合计		
其中：固定资产报废毁损损失		
对外捐赠		
滞纳金、罚款		
赔偿支出		
其他	111.15	31.11
合计	111.15	31.11

35、所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	72,627.66	-9,005.84
合计	72,627.66	-9,005.84

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到的政府补助	260,477.00	
收到的往来款	1,197,655.43	941,880.15
收到的利息收入	143,651.16	168,723.39
收到的其他	4,269.21	4,906.33
合计	1,606,052.80	1,115,509.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付的管理费用	997,379.82	1,220,327.29
支付的研发费用	175,965.28	170,159.85
支付的销售费用	838,656.00	1,529,653.05
支付的手续费	64,343.10	78,796.70
支付的往来款	2,572,234.05	884,346.27

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付的其他	111.15	31.11
合计	4,648,689.40	3,883,314.27

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
回购股本款	25,200,000.00	
支付的融资担保服务费	39,999.95	252,916.69
合计	25,239,999.95	252,916.69

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,752,724.06	-1,619,449.04
加：资产减值准备	-484,184.41	60,038.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,098,004.90	1,993,700.20
无形资产摊销	27,663.08	26,646.72
长期待摊费用摊销	12,490.98	201,170.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	8,712.12	1,596.35
固定资产报废损失（减收益）		
公允价值变动损失（减收益）		
财务费用	1,164,717.53	1,310,109.39
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	72,627.66	-9,005.84
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-9,855,016.55	811,286.79
经营性应收项目的减少（减：增加）	26,185,243.19	14,399,865.91
经营性应付项目的增加（减：减少）	-15,534,205.70	-12,228,529.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	943,328.74	4,947,430.41
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物增加情况：		
现金的期末余额	4,271,985.40	10,592,090.11
减：现金的期初余额	3,652,345.28	4,095,160.67
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	619,640.12	6,496,929.44

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	2020-6-30	2019-6-30
一、现金	4,271,985.40	10,592,090.11
其中：库存现金	2,553.20	643.52

项目	2020-6-30	2019-6-30
可随时用于支付的银行存款	4,269,432.20	10,591,446.59
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,271,985.40	10,592,090.11

说明：期末现金及现金等价物余额 4,271,985.40 元，与货币资金期末余额 4,872,888.56 元，差异原因为其他货币资金-结汇保证金 600,903.16 元，为受限制的货币资金。

六、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

公司无子公司。

（二）重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

公司无在合营企业或联营企业中的权益。

七、金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的经营活动会面临各种金融风险，导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按照组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

1. 银行存款

本公司银行存款主要存放于齐鲁银行等，存款银行系国内较大型银行，公司认为不会存在重大的信用风险，不会产生因对方违约而导致的任何重大损失。

2. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款前 5 名占应收账款余额的 97.32%，应收账款前 5 名账龄全部为 1 年以内，本公司认为，前 5 名金额占比较高，但信用风险可控。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系往来款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司负责自身的现金流量预测，持续监控短期和长期的资金需求，以确保充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融工具主要为应付账款，按账龄分类如下：

项目	2020 年 6 月 30 日					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
金融负债：						
应付账款	11,044,768.02	11,044,768.02	10,623,693.72	30,741.05		390,333.25

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
金融负债：						
应付账款	26,687,730.00	26,687,730.00	26,098,666.16	198,730.59	262,539.46	127,793.79

(三) 市场风险

市场风险，主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司存在银行借款，故存在借款利率风险。另由于银行存款为短期存款，存款的利息收入随着市场利率的变化而波动，目前的市场利率变化并不大，故银行存款的公允价值

利率风险并不重大。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司存在进出口业务，故存在外汇风险。

八、关联方关系及交易

1、本公司的实际控制人

关联方名称	与公司关系
徐贵学	持有公司 60.41%的股份，控股股东、实际控制人、董事长

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
徐华阳	董事、总经理	
刘惠	董事、财务总监	
孔庆旭	董事	
王柱	董事	
夏欢	监事会主席	
王友刚	监事	
方强	职工代表监事	
徐贵雪	董事会秘书	
广州谷居网络科技有限公司	本公司同一实际控制人控制	914401053401950003
上海优佚机械科技有限公司	本公司同一实际控制人控制	91310112055873466 N
昆山优物佚机械科技有限公司	本公司同一实际控制人控制	913205830878698162
AUSTRALIANSELECTTIMBER SPTYLTD.	公司实际控制人持股 30%	
雷影（北京）股权投资基金管理 有限公司	本公司股东	911101135890931656
临沂优优咨询管理合伙企业（有 限合伙）	本公司股东	91371325MA3QXBP D1E
李雪晶	本公司股东	
周苇	本公司股东	

4、关联交易情况

（1）向关联方销售商品

公司报告期内向关联方销售商品业务情况：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2020年1-6月		2019年1-6月	
			金额（不含税）	占同类交易金额的比例（%）	金额（不含税）	占同类交易金额的比例（%）
AUSTRALIANSELECTTIMBERSPTYLTD	压贴板、实木复合地板	协议定价	20,308,526.75	60.97	15,124,329.76	31.86

（2）向关联方采购商品、劳务

不存在向关联方采购商品、劳务情况。

（3）关联租赁情况

不存在关联方租赁情况。

（4）关联担保情况

公司实际控制人徐贵学给公司贷款提供了担保，详见“九、或有事项”。

（5）关联方资金拆借

①关联方资金拆出情况

公司报告期内不存在关联方资金拆出情况。

②关联方资金拆入情况

公司报告期内不存在关联方资金拆入情况。

5、关联方往来款项

项目及关联方名称	经济内容	2020-6-30		2019-12-31	
		金额	比例（%）	金额	比例（%）
应收账款					
AUSTRALIANSELECTTIMBERSPTYLTD	货款	13,614,708.60	34.89	8,629,162.76	12.06

九、或有事项

截至2020年6月30日，公司短期借款余额为2,700.00万元，其中从山东费县农村商业银行股份有限公司借入的短期借款余额为2,200.00万，从临商银行股份有限公司朱保支行借入的短期借款余额为500.00万元，具体明细如下：

序号	借款银行	借款金额 (万元)	借款利率 (%)	借款期限
1	山东费县农村商业银行股份有限公司	1,600.00	7.37	2020.1.13-2021.1.10
2	山东费县农村商业银行股份有限公司	600.00	7.37	2020.5.12-2021.5.10
3	临商银行股份有限公司朱保支行	500.00	7.18	2020.5.1-2021.4.8
	合计	2,700.00		

(1) 2019年12月16日,公司以鲁(2019)费县不动产权第0004120号不动产权证作为抵押,与山东费县农村商业银行股份有限公司签订了费县农商行高抵字(2019)年第282号最高额抵押合同,最高担保额3353万元。截至2020年6月30日,公司在山东费县农村商业银行股份有限公司借款余额为2,200.00万元。

(2) 2020年4月25日,公司与临沂市中小企业融资担保有限公司签订委托保证合同(合同号:2020年委字第094号)。2020年4月28日,公司以鲁(2019)费县不动产权第0004119号、第0004120号不动产权证作为抵押,与临沂市中小企业融资担保有限公司签订反担保(抵押)合同(合同号:2020年抵字第065号)为公司在临商银行股份有限公司朱保支行借款提供担保。截至2020年6月30日,公司在临商银行股份有限公司朱保支行借款余额为500.00万元。

十、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司需要披露的资产负债表日后事项:

2020年7月3日,公司发布《临沂优优木业股份有限公司回购股份注销完成暨股份变动》公告(公告编号:2020-058):根据2020年7月2日中国证券登记结算有限责任公司下发的《股份注销确认书》,截至2020年7月1日,已完成注销回购的股份22,200,000.00股,剩余回购的股份共计3,000,000.00股,将继续存放于回购股份专用证券账户,公司将在法律和《公司章程》规定的期限内将剩余的3,000,000.00股回购的股份授予公司员工以作股权激励。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2、报告分部的财务信息

(1) 分地区

地区	2020年1-6月	
	营业收入	营业成本
国内	8,972,266.50	7,010,483.33
国外	26,773,332.40	24,102,880.47
合计	35,745,598.90	31,113,363.80
地区	2019年1-6月	
	营业收入	营业成本
国内	8,654,781.52	5,122,750.89
国外	58,991,380.14	53,808,939.27
合计	67,646,161.66	58,931,690.16

(2) 分类别

类别	2020年1-6月	
	营业收入	营业成本
压贴板	15,290,123.86	13,862,816.01
实木复合地板	18,017,524.36	15,984,973.68
材料	1,731,289.22	1,173,128.09
房租	614,842.86	92,446.02
废料	91,818.60	
合计	35,745,598.90	31,113,363.80
类别	2019年1-6月	
	营业收入	营业成本
压贴板	47,472,287.10	44,198,385.96
实木复合地板	12,202,325.98	10,332,753.17
材料	7,372,514.60	4,308,105.01
房租	499,128.57	92,446.02
废料	99,905.41	
合计	67,646,161.66	58,931,690.16

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

序号	非经常性损益项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1	非流动资产处置损益	-8,712.12	-1,596.35
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	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）	327,726.98	67,249.98
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,158.06	4,875.22
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	小计	323,172.92	70,528.85
23	减：所得税影响数	48,475.94	10,579.33
24	非经常性损益净额	274,696.98	59,949.52
25	归属于少数股东的非经常性损益净额		

序号	非经常性损益项目	2020年1-6月	2019年1-6月
26	归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	274,696.98	59,949.52
27	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3,027,421.04	-1,679,398.56

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020年1-6月		
	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	-2.20	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.42	-0.03	-0.03
报告期利润	2019年1-6月		
	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	-1.31	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.36	-0.02	-0.02

第八节 备查文件目录

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

（二）优优新材料股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议。

（三）优优新材料股份有限公司第二届监事会第五次会议决议。

文件备置地址：

公司财务室