

LEOGO[®]
利 昂 設 計 集 團
STOCK NUMBER: 832378

利昂设计

NEEQ : 832378

广东利昂创意设计产业集团股份有限公司

LEO Global Design Group Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1月29日，由广州市海珠区人才工作领导小组办公室在广州市海珠区人民政府网站正式公布了**2018年海珠区创新创业人才名单的通知**：根据《中共海珠区委海珠区人民政府扶持人才创新创业的实施意见》（海委发〔2017〕5号）精神，经区人才工作领导小组同意，评定“广东利昂创意设计产业集团股份有限公司——羽祖翔”为“2018年海珠区创新创业人才”。



4月29日，欧洲露营行业的领军企业“ACSI集团”高层一行来访中国，于当日上午10点到访LEOGD（利昂设计集团）广州总部，双方就各自的企业背景及服务领域进行更进一步的深切交流，并成功举行了战略合作签约仪式。

此次会见由利昂设计集团副总裁羽祖翔先生、利昂设计集团重庆分公司总经理何其伟先生负责接待，ACSI集团总裁 Ramon van Reine(拉蒙·范海勒先生)、总经理 Mochtar Velders(冯睦德先生)、副总经理 Eppo Vogel(方艾波先生)、商务开发副总裁 Axel Lin(林照雄先生)、高级项目经理 Rebacca Liu(刘晨茸女士)等重要高层领导出席了本次访问及签约仪式，为双方全面开放项目合作拉开序幕。



利昂设计集团所设计的项目「惠州龙门富力希尔顿度假酒店」荣获“2019年度日本IDPA国际先锋设计大奖”。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、本集团、利昂设计	指	广东利昂创意设计产业集团股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
室内设计	指	根据建筑物的使用性质、所处环境和相应标准，运用物质技术手段和建筑设计原理。创造功能合理、舒适优美、满足人们物质和精神生活需要的室内环境；这一空间环境既具有使用价值，满足相应的功能要求，也反映了历史文脉、建筑风格、环境气氛等精神因素
软装	指	也称软装修、软装饰、软装的元素包括家具、装饰面、陶瓷、花艺绿植、窗帘布艺、灯饰、其它装饰摆件等；软装范畴包括家庭住宅、商业空间、如酒店、会所、餐厅、酒吧、办公空间等等
硬装	指	为了满足内部空间结构、布局、功能、美观需要、添加在内的一切装饰物，这些装饰物原则上不可移动
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

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

公司负责人周涛、主管会计工作负责人羽祖翔及会计机构负责人（会计主管人员）林铭锋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广东利昂创意设计产业集团股份有限公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东利昂创意设计产业集团股份有限公司
英文名称及缩写	LEO Global Design Group Co.,Ltd.
证券简称	利昂设计
证券代码	832378
法定代表人	周涛
办公地址	广州市海珠区同福西路洲咀大街9号自编112

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	羽祖翔
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-38856312
传真	-
电子邮箱	stock@leogd.com
公司网址	www.leogd.com
联系地址及邮政编码	广州市越秀区水荫路119号星光映景24楼05单元
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年12月6日
挂牌时间	2015年4月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M（科学研究和技术服务业）-74（专业技术服务业）-749（其他专业技术服务业）-7491（专业化设计服务）
主要产品与服务项目	公司主营业务以提供建筑室内设计服务为主，并为酒店、公寓、会所、写字楼等提供咨询顾问、规划、景观设计等专业服务及其他综合服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	32,130,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	周涛
实际控制人及其一致行动人	周涛

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	91440101565968473D	否
注册地址	广州市海珠区同福西路洲咀大街9号自编112	否
注册资本(元)	32,130,000	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路52号顺迈金钻大厦16层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,007,811.67	17,201,282.57	22.13%
毛利率%	33.96%	57.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	409,639.51	2,931,886.47	-86.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	649,727.62	3,049,039.90	-78.69%
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）	0.73%	4.87%	-
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）	1.16%	5.07%	-
基本每股收益	0.01	0.09	-88.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	110,694,240.97	89,421,325.86	23.79%
负债总计	56,038,979.21	35,166,280.25	59.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,276,814.10	55,867,174.59	0.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.74	1.15%
资产负债率%（母公司）	45.93%	34.79%	-
资产负债率%（合并）	50.63%	39.33%	-
流动比率	1.92	2.45	-
利息保障倍数	1.62	-0.44	-

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	-19,356,575.69	-14,551,151.77	-33.02%
应收账款周转率	0.33	0.32	-
存货周转率	6.88	1.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.79%	0.26%	-

营业收入增长率%	22.13%	22.83%	-
净利润增长率%	-86.23%	190.32%	-

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	32,130,000	32,130,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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）	9,249.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,233.68
非经常性损益合计	-233,984.12
所得税影响数	6,103.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-240,088.11

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司商业模式为依托先进的设计理念和优秀的设计团队，根据客户的要求为客户提供包括星级酒店、公寓、高端会所、写字楼、高级私人住宅等在内的室内设计服务，同时在 2016 年下半年开始引入一站式服务理念，从前期的项目整体规划设计到后期的整体营造，对材料进行控制，为客户提供全方位的解决方案，不断增强客户粘性，打造用户生态圈，从而获取收入和利润。从 2017 年公司开始发展事业合伙人模式，进行市场开拓，提高产业生态圈发展水平，加快技术研发力度，从而形成“产、学、研、销”的平台。

（一） 营销模式

目前公司主要通过一对一的定点营销方式参与市场，加强市场宣传、提升公司知名度，树立良好的市场形象，直接面向客户，重点针对各大国际酒店管理集团及酒店投资商进行营销，如 MARRIOTT（万豪）、HILTON（希尔顿）、INTERCONTINENTAL（洲际）等。公司已与上述国际酒店管理集团建立了良好的合作关系，客户群稳定发展。随着公司经营规模的逐步扩大、市场影响力的逐步增强，公司将逐步建立并完善营销体系，公司已设立了营销中心，优化整合区域市场资源，以更好地拓展公司业务。

（二） 设计模式

在通过管理层及核心设计团队的项目评审后，公司正式接收客户的委托，与客户签订业务合同。对于承接的项目，公司任命拥有与涉及项目相关设计工作经验或专长的设计师为项目的主设计师，带领设计团队进行创作。公司的设计阶段主要包括概念设计、方案设计、深化设计、招标图阶段、施工监督配合等五个阶段。在每一个阶段，除了专门组成的“项目设计团队”外，公司的其他设计人员均积极参与到每一个项目的实施，为公司负责的每一个项目提供更丰富的创意，以满足客户多元化、个性化的需求。公司引入的一站式服务理念，致力于为客户提供了全方位的解决方案。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司定位于中高端市场，打造精品设计。公司承接的大型高档室内设计项目，业务范围涵盖国内外中高端五星级酒店、国内精品酒店、城市综合体、豪宅市场等多个领域，具体财务指标如下：

2019 年 1 至 6 月，公司实现营业收入 21,007,811.67 元，较上年同期增长 22.13%，增长的主要原因是因为公司 2018 年底承接了多个酒店项目设计及历年来一些项目的收尾都在今年上半年完成。营业成本为 13,874,439.20 元，较上年同期增长 91.23%，增长主要是因为今年主要是因为公司咨询业务逐步开展，所以分包成本相对多一些。净利润为 400,216.15 元，较上年同减少 86.23%，减少原因主要是因为本年收入增长，营业成本增长过大，所以导致净利润较上年同期减少。

本期经营活动产生的现金流量净额为-19,356,575.69 元，同比减少 33.02%，减少的主要原因是因为应收账款的回收速度减缓。

报告期内，公司资产总额 110,694,240.97 元，较上年期末增长 23.79%；归属于挂牌公司股东的净资产总额 56,276,814.10 元，较上年末增长 0.73%。

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则、相关制度组织召开三会，进一步规范了三会的召集、召开、表决程序，完善了法人治理结构，严格按照公司章程及相关管理制度的规定进行内部管理。

三、 风险与价值

1、公司治理和内部控制风险：随着公司不断发展壮大，对公司治理和内部控制提出了更高的要求。通过股份制改制和推荐主办券商的辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系并相继推行财务金蝶软件，在 2016 年年底进一步进行升级优化以及办公 OA 系统等，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

对策：提高决策机构(股东大会、董事会)的效率和效果，进一步发挥监事会的职能，不断提高高级管理人员的专业水平与职业素养，完善公司治理结构，建立并严格执行权力制衡机制。

2、控制股东、实际控制人股权过于集中的风险：截至 2019 年 6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人周涛先生持有公司 54.17%的股份，同时周涛先生担任公司董事长兼总经理。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

对策：优化公司股权结构，加强投资者关系的维护，严格按照公司法、公司章程等相关规定，不断健全公司治理制度并有效实施，注重保护中小股东利益，进一步发挥机构投资者作用，实现公司治理良性循环。

3、应收账款回收的风险：截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 51,769,652.10 元，占总资产的比例为 46.77%，尽管公司与主要客户建立了稳定的长期合作关系，并制定了适当的信用政策以防范应收账款回收风险；同时公司制定了较为谨慎的坏账准备计提政策。但如果未来房地产行业发生重大不利波动或公司主要客户的生产经营状况发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果收到不利影响。

对策：加强应收账款的基础性工作，设置专业的管理人员，完善财务流程。

4、行业政策风险：由于存在上、下游企业拓展业务板块、争夺市场份额的可能，公司将面临一定的市场竞争风险。其次，目前涉足室内设计行业的国内同类企业众多，行业整体专业水平、设计能力、综合服务能力都在不断提升中。随着新材料、新技术、新工艺的应用，如公司不能积极提升自身核心竞争力以应对新的行业环境，将对公司未来经营造成不利影响。现室内设计市场已全面开放，欧美、日本、港台等地区的室内设计企业进入国内建筑设计市场基本不受限制，进一步加剧了行业竞争。

对策：为缓解以上风险，公司将业务范畴扩大，延伸产业链，引入项目整体一站式服务模式，同时树立核心设计业务的核心竞争力以有效应对加剧的企业间竞争。

5、核心设计人员流失及人力成本上升的风险：公司所从事的室内设计、咨询等业务均属于知识密集型服务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质密切相关。目前，国内室内设计企业对优秀的设计人才的争夺较为激烈，与此同时培养一名成熟的设计师的周期较为漫长，如果公司不能持续吸引并稳定高素质的设计人才队伍，将对公司未来业务开展造成不利影响，从而影响公司的经营业绩。同时作为设计企业，人力成本是公司的主要经营成本，近年来呈现逐年上升趋势，如未来人员工资水平逐渐上涨，相应的社会保障标准持续提高以及竞争对手对专业人才的争夺加剧，将导致公司成本费用大幅上升，若收入未能相应增长，将对公司未来经营业绩造成不利影响。

对策：重视员工的开发和培训，提供人才的学习机会、参与培训和晋级提升的机会。同时完善企业薪酬分配制度，建立科学、合理、公平、有竞争力的薪酬体系。

6、项目设计质量责任风险：根据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号)，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位做出详细说明。此外，设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。未来存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。

对策：公司加强员工培训和专业学习，同时引入专业设计人才，提升公司整体设计实力，在承做项目过程中，严格把控设计及出图标准。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

历年来，公司在开展业务的同时，也积极推进党建、团建以及工会的工作，报告期内，公司在争创2017年度海珠区青年文明号的创建工作中，于2018年6月荣获由广州市海珠区人民政府颁发的“广州市海珠区青年文明号”的荣誉称号，公司党团组织定期开展支部活动，持续推进推优工作的开展，同时工会组织不定期为公司需要帮助的员工提供关怀。

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商。将根据公司发展情况做相应安排，并引进与公司主营业务相匹配的人才，提供适量的就业机会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	731,440.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	80,000,000.00	6,903,585.60
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	60,000,000.00	14,000,000.00

注：“其他”项为周涛及其配偶、羽祖翔及其配偶为公司借款事项提供担保的情形。

(二) 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	交易金额	是否履行必要	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	--------	----------	--------

			决策程序		
周涛、羽祖翔	<p>1、公司拟向股东周涛借款预计不超过¥7,000,000元（人民币柒佰万元整），向股东羽祖翔借款预计不超过¥3,000,000元（人民币叁佰万元整），合计金额不超过¥10,000,000元（人民币壹仟万元整）。公司本次借款期限为1年，到期按年化6.00%的利率向股东周涛、羽祖翔支付借款利息。</p> <p>2、公司拟向股东周涛借款预计不超过¥28,000,000.00元（人民币贰仟捌佰万元整），向股东羽祖翔借款预计不超过¥12,000,000.00元（人民币壹仟贰佰万元整），合计金额不超过¥40,000,000.00元（人民币肆仟万元整）。公司本次借款期限为1年，到期按年化6.00%的利率向股东周涛、羽祖翔支付借款利息。</p>	2,840,843.45	已事前及时履行	2018年3月30日 2019年4月29日	2018-016 2019-016

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：

上述关联交易属于公司业务发展的正常需要，借款的利率水平与公司获得银行借款的利率水平基本相当，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司权益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/11/17		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/11/17		挂牌	规范及减少关联交易	规范及减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/14		整改	资金占用承诺	不得直接或间接占用或者挪用公司募集资金，不得利用公司募集资金获取不正当利益。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人周涛出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人除已经披露的情形

外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，其本人从未从事或参与和利昂设计及其子公司存在同业竞争的活动，与利昂设计及其子公司不存在同业竞争。公司的其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与利昂设计及其子公司同类的业务，也不存在与利昂设计及其子公司有利益冲突的对外投资。

2、公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免、减少其与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行利昂设计《公司章程》和关联交易管理制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，确保将不会要求或接受利昂设计给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司及其股东的利益不受损害。

3、公司控股股东、实际控制人承诺不得直接或间接占用或者挪用公司募集资金，不得利用公司募集资金获取不正当利益。

报告期内，未发生违反上述承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	9,244,000.02	8.35%	公司向中信银行广州宝岗大道支行贷款，以应收账款质押作为贷款条件
合计	-	9,244,000.02	8.35%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,676,500	39.45%	-	12,676,500	39.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,112,500	12.80%	-	4,112,500	12.80%	
	董事、监事、高管	1,423,300	4.43%	-	1,423,300	4.43%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,453,500	60.55%	-	19,453,500	60.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,291,500	41.37%	-	13,291,500	41.37%	
	董事、监事、高管	6,162,000	19.18%	-	6,162,000	19.18%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		32,130,000	-	0	32,130,000	-	
普通股股东人数							39

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周涛	17,404,000	-	17,404,000	54.17%	13,291,500	4,112,500
2	羽祖翔	7,395,300	-	7,395,300	23.02%	6,019,500	1,375,800
3	广东联塑博润股权投资管理有限公司—广东联塑一号创业投资合伙企业（有限合伙）	1,260,000	-	1,260,000	3.92%	0	1,260,000
4	江门市古兜旅游开发有限公司	756,000	-	756,000	2.35%	0	756,000
5	李贵芬	642,200	20,000	662,200	2.06%	0	662,200
合计		27,457,500	20,000	27,477,500	85.52%	19,311,000	8,166,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，周涛先生持有公司股份 17,404,000 股，持股比例占 54.17%，为公司的控股股东、实际控制人。周涛先生，1972 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。1997 年 4 月，在广州市亦信装饰设计工程有限公司任总经理；2005 年 3 月至 2010 年 6 月，在广东省装饰总公司设计五部任设计总监；2010 年 12 月至 2014 年 3 月，在广州乐昂建筑设计有限公司任执行董事、总经理；2014 年 3 月，有限公司整体改制为股份公司后，担任公司董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周涛	董事长、总经理	男	1972年11月	研究生	2017-3-17至 2020-3-16	是
羽祖翔	董事、副总经理、 董事会秘书、财务 负责人	男	1977年11月	大专	2017-3-17至 2020-3-16	是
王森林	董事	女	1984年3月	本科	2017-3-17至 2020-3-16	是
周卫	董事	男	1982年2月	本科	2017-3-17至 2020-3-16	是
周卫	副总经理	男	1982年2月	本科	2019-1-28至 2020-3-16	是
崔晓珺	董事	女	1987年3月	本科	2017-9-29至 2020-3-16	是
崔晓珺	副总经理	女	1987年3月	本科	2017-8-9至 2020-3-16	是
胡尔荣	职工监事、监事会 主席	男	1955年6月	大专	2017-3-17至 2020-3-16	是
黄倩茹	监事	女	1981年10月	本科	2017-9-29至 2020-3-16	是
李晓香	职工监事	女	1991年1月	本科	2018-8-7至 2020-3-16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周涛	董事长、总经理	17,404,000	-	17,404,000	54.17%	-
羽祖翔	董事、副总经	7,395,300	-	7,395,300	23.02%	-

	理、董事会秘书、财务负责人					
王森林	董事	100,000	-	100,000	0.31%	-
周卫	董事、副总经理	40,000	-	40,000	0.12%	-
崔晓珺	董事、副总经理	50,000	-	50,000	0.16%	-
胡尔荣	职工监事、监事会主席	-	-	-	-	-
黄倩茹	监事	-	-	-	-	-
李晓香	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	24,989,300	0	24,989,300	77.78%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王森林	董事兼任财务负责人	离任	董事	因协商与公司解除劳动关系
羽祖翔	董事、副总经理兼任董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书兼任财务负责人	财务负责人职务空缺
周卫	董事	新任	董事兼任副总经理	公司经营发展

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

<p>1、羽祖翔，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年7月至2016年11月，在合富辉煌集团广州分公司任业务部总监；2006年11月至2008年7月，在广东保利置业有限公司任营销部总监；2008年8月至2010年10月，在三盛宏业投资发展有限公司任副总经理；2010年12月至2014年3月17日，在广州乐昂建筑设计有限公司任监事；2014年3月至今，在广东利昂创意设计产业集团股份有限公司任董事、副总经理；2015年5月至今兼任董事会秘书；2019年6月至今，兼任财务负责人。</p> <p>2、周卫，男，1982年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年3月至2007年3月，在广州城市组设计有限公司任施工图深化设计师；2007年4月至2010年12月，在广东省装饰有限公司设计五部任主任设计师；2010年12月至2014年3月，在广州乐昂建筑设计有限公司历任制作部主管、制作部总监；2014年3月17日至今，担任利昂设计董事、并历任运营部材料组总监、运营管理中心总监；2019年1月至今担任公司副总经理。</p>

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	12
销售人员	3	1
技术人员	20	23
财务人员	6	3
员工总计	38	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	11
专科	16	20
专科以下	6	7
员工总计	38	39

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金。

2、公司重视员工的培训和发展，加强员工培训工作，定期对员工进行培训，让员工了解公司文化，由各部门主管对员工进行专业培训。

3、监事会主席胡尔荣于 2015 年 6 月 12 日退休，公司返聘其为公司行政中心经理，其中 2014 年 3 月 17 日任公司监事会主席至今，在职期间为其支付相应薪酬。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	0

核心人员的变动情况：

报告期内，无人员变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	602,643.10	365,457.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、2	51,769,652.10	52,765,312.95
其中：应收票据			
应收账款		51,769,652.10	52,765,312.95
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	35,224,570.86	19,775,195.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	17,733,376.35	10,824,467.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	2,017,412.99	2,017,412.99
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	附注六、6	431,161.48	431,161.48
流动资产合计		107,778,816.88	86,179,007.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、8	235,708.13	361,650.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、9	98,564.48	130,818.81
开发支出	附注六、10	326,591.53	326,591.53
商誉			
长期待摊费用	附注六、11	564,969.21	664,552.89
递延所得税资产	附注六、12	1,689,590.74	1,758,704.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,915,424.09	3,242,318.23
资产总计		110,694,240.97	89,421,325.86
流动负债：			
短期借款	附注六、13	33,400,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、14	5,959,998.48	6,240,124.81
其中：应付票据			
应付账款		5,959,998.48	6,240,124.81
预收款项			
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	附注六、15	1,744,101.63	1,411,144.69
应交税费	附注六、16	7,174,049.22	8,116,459.87
其他应付款	附注六、17	7,760,829.88	11,398,550.88
其中：应付利息		129,999.96	62,111.11
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		56,038,979.21	35,166,280.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		56,038,979.21	35,166,280.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、18	32,130,000.00	32,130,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、19	4,680,215.65	4,680,215.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、20	3,284,089.36	3,284,089.36
一般风险准备			
未分配利润	附注六、21	16,182,509.09	15,772,869.58
归属于母公司所有者权益合计		56,276,814.10	55,867,174.59
少数股东权益		-1,621,552.34	-1,612,128.98
所有者权益合计		54,655,261.76	54,255,045.61
负债和所有者权益总计		110,694,240.97	89,421,325.86

法定代表人：周涛

主管会计工作负责人：羽祖翔

会计机构负责人：林铭锋

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		443,515.83	211,427.26
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	附注十六、1	50,663,769.32	51,659,430.17
应收款项融资			
预付款项		34,534,570.86	19,085,195.22
其他应收款	附注十六、2	22,032,328.86	14,305,024.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		107,674,184.87	85,261,077.39
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	附注十六、3	5,610,002.00	5,610,002.00
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		231,802.62	356,914.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		98,564.48	130,818.81
开发支出		326,591.53	326,591.53
商誉			
长期待摊费用		489,588.68	589,172.36
递延所得税资产		1,689,590.74	1,758,704.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,446,140.05	8,772,202.89
资产总计		116,120,324.92	94,033,280.28
流动负债：			

短期借款		33,400,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,226,804.08	5,502,411.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,109,872.28	1,015,502.78
应交税费		6,821,327.23	7,786,751.53
其他应付款		6,774,662.57	10,412,383.57
其中：应付利息		129,999.96	62,111.11
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		53,332,666.16	32,717,049.19
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		53,332,666.16	32,717,049.19
所有者权益：			
股本		32,130,000.00	32,130,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,065,337.67	5,065,337.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,284,089.36	3,284,089.36

一般风险准备			
未分配利润		22,308,231.73	20,836,804.06
所有者权益合计		62,787,658.76	61,316,231.09
负债和所有者权益合计		116,120,324.92	94,033,280.28

法定代表人：周涛

主管会计工作负责人：羽祖翔

会计机构负责人：林铭锋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,007,811.67	17,201,282.57
其中：营业收入	附注六、22	21,007,811.67	17,201,282.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,113,947.69	13,637,584.12
其中：营业成本	附注六、22	13,874,439.20	7,255,336.01
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	附注六、23	38,703.41	25,023.71
销售费用	附注六、24	95,075.34	48,032.86
管理费用	附注六、25	3,594,823.23	4,222,922.99
研发费用	附注六、26	1,853,865.57	935,201.24
财务费用	附注六、27	1,117,796.95	872,248.85
其中：利息费用		1,066,773.56	867,603.57
利息收入		945.72	5,713.33
信用减值损失	附注六、28	-460,756.01	
资产减值损失	附注六、29		278,818.46
加：其他收益	附注六、30	9,249.56	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		903,113.54	3,763,698.45
加：营业外收入	附注六、31	31,443.72	25,322.16
减：营业外支出	附注六、32	274,677.40	308,677.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		659,879.86	3,480,343.34
减：所得税费用	附注六、33	259,663.71	573,934.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		400,216.15	2,906,408.67
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）		400,216.15	2,906,408.67
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		-9,423.36	-25,477.80
2.归属于母公司所有者的净利润		409,639.51	2,931,886.47
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		400,216.15	2,906,408.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		409,639.51	2,931,886.47
归属于少数股东的综合收益总额		-9,423.36	-25,477.80
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.01	0.09
(二)稀释每股收益（元/股）		0.01	0.09

法定代表人：周涛

主管会计工作负责人：羽祖翔

会计机构负责人：林铭锋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十六、4	20,514,497.52	17,041,215.04
减：营业成本	附注十六、4	13,594,250.51	7,165,879.25
税金及附加		38,703.41	22,473.71
销售费用		15,075.34	48,032.86
管理费用		2,391,414.09	3,775,427.54
研发费用		1,853,865.57	935,201.24
财务费用		1,116,872.18	871,519.76
其中：利息费用		1,066,773.56	867,603.57
利息收入		926.69	5,713.33
加：其他收益		9,249.56	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		460,756.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-253,996.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,974,321.99	4,168,684.31
加：营业外收入		31,443.72	25,322.16
减：营业外支出		274,674.33	308,677.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,731,091.38	3,885,329.20
减：所得税费用		259,663.71	675,105.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,471,427.67	3,210,223.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,471,427.67	3,210,223.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,471,427.67	3,210,223.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.10

法定代表人：周涛

主管会计工作负责人：羽祖翔

会计机构负责人：林铭锋

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,556,234.95	12,478,226.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、34	1,460,437.29	14,341,499.57
经营活动现金流入小计		26,016,672.24	26,819,725.57
购买商品、接受劳务支付的现金		32,080,828.30	26,420,171.52
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		2,574,756.84	2,498,112.53
支付的各项税费		2,108,700.64	2,860,758.76
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、34	8,608,962.15	9,591,834.53
经营活动现金流出小计		45,373,247.93	41,370,877.34
经营活动产生的现金流量净额		-19,356,575.69	-14,551,151.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			94,292.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			94,292.00
投资活动产生的现金流量净额			-94,292.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,999,750.00	6,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、34	2,840,843.45	
筹资活动现金流入小计		29,840,593.45	6,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,600,000.00	10,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,040,931.71	867,603.57
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	附注六、34	7,605,900.00	
筹资活动现金流出小计		10,246,831.71	11,767,603.57
筹资活动产生的现金流量净额		19,593,761.74	-5,267,603.57
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		237,186.05	-19,913,047.34
加：期初现金及现金等价物余额		365,457.05	20,984,654.82
六、期末现金及现金等价物余额		602,643.10	1,071,607.48

法定代表人：周涛

主管会计工作负责人：羽祖翔

会计机构负责人：林铭锋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,979,057.39	12,268,847.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,699,377.14	14,522,764.16
经营活动现金流入小计		25,678,434.53	26,791,611.16
购买商品、接受劳务支付的现金		31,748,488.43	26,244,646.92
支付给职工以及为职工支付的现金		1,888,244.78	2,333,880.16
支付的各项税费		2,084,052.06	2,854,483.02
支付其他与经营活动有关的现金		9,319,322.43	9,928,813.39
经营活动现金流出小计		45,040,107.70	41,361,823.49
经营活动产生的现金流量净额		-19,361,673.17	-14,570,212.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			43,500.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			43,500.00
投资活动产生的现金流量净额			-43,500.00
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		26,999,750.00	6,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,840,843.45	
筹资活动现金流入小计		29,840,593.45	6,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,600,000.00	10,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,040,931.71	867,603.57
支付其他与筹资活动有关的现金		7,605,900.00	
筹资活动现金流出小计		10,246,831.71	11,767,603.57
筹资活动产生的现金流量净额		19,593,761.74	-5,267,603.57
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		232,088.57	-19,881,315.90
加：期初现金及现金等价物余额		211,427.26	20,798,156.22
六、期末现金及现金等价物余额		443,515.83	916,840.32

法定代表人：周涛

主管会计工作负责人：羽祖翔

会计机构负责人：林铭锋

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 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	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、2017年3月31日财政部修订了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号-金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号-套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（统称“新金融工具准则”）。公司按照财政部的规定于2019年1月1日执行。上述修订后的会计准则。本次会计政策变更无需进行追溯调整，不影响公司资产总额和负债总额，不影响本公司利润总额和净利润。

2、2019年4月30日财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司在编制2019年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。本次会计政策变更无需进行追溯调整，不影响公司资产总额和负债总额，不影响本公司利润总额和净利润。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

根据行业特性，公司业务合同的签订主要发生在第三季度和第四季度，按照公司的业务流程，在合同签订执行后，公司在第四季度确认收入的金额将会比较大，一般收入确认为深化设计阶段或招标阶段，在合同中，这两个阶段相约占合同总额的50.00%-60.00%。

二、 报表项目注释

广东利昂创意设计产业集团股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

公司名称: 广东利昂创意设计产业集团股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)

公司类型: 股份有限公司

公司住址: 广州市海珠区同福路西路洲咀大街9号自编112

法定代表人: 周涛

注册资本: 3,213.00万元整

有限公司成立日期: 2010年12月6日

股份公司成立日期: 2014年3月28日

经营期限: 2010年12月6日至长期

统一社会信用代码: 91440101565968473D

经营范围: 工程项目管理服务; 房屋建筑工程设计服务; 家具设计服务; 包装装潢设计服务; 建筑材料设计、咨询服务; 展台设计服务; 多媒体设计服务; 美术图案设计服务; 风景园林工程设计服务; 工程技术咨询服务; 室内装饰设计服务; 房地产咨询服务; 软件服务; 企业管理服务(涉及许可经营项目的除外); 企业管理咨询服务; 园林绿化工程服务; 电子自动化工程安装服务; 电子设备工程安装服务; 智能化安装工程服务; 建筑工程、土木工程技术服务; 建筑工程、土木工程技术转让服务; 广告业; 室内装饰、装修; 市场营销策划服务; 机电设备安装服务; 策划创意服务; 企业形象策划服务; 信息技术咨询服务; 家具安装; 大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等, 需专项审批的活动应在取得审批后方可经营); 建筑物空调设备、通风设备系统安装服务; 文化艺术咨询服务; 家具批发; 家具零售; 灯具、装饰物品批发; 灯具零售; 文具用品批发; 文具用品零售; 日用杂品综合零售; 百货零售(食品零售除外); 日用器皿及日用杂货批发; 金属装饰材料零售; 木质装饰材料零售; 陶瓷装饰材料零售; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 商品零售贸易(许可审批类商品除外); 图书批发; 图书、报刊零售;(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共4户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围比上期增加0户, 减少0户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司主营业务以提供建筑室内设计服务为主, 并为酒店、公寓、会所、写字楼等提供咨询顾问、规划、景观设计等专业服务及其他综合服务; 子公司主营业务以提供标识、标志牌设计及安装服务、路牌、路标、广告牌安装施工服务为主, 并提供智能化安装工程服务、信息系统集成服务、业形象策划服务、文化艺术咨询服务等专业服务及其他综合服务。

本公司经江海证券有限公司推荐, 于2015年4月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券

简称：利昂设计，证券代码：832378。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主营业务以提供建筑室内设计服务为主，并为酒店、公寓、会所、写字楼等提供咨询顾问、规划、景观设计等专业服务及其他综合服务；子公司主营业务以提供标识、标志牌设计及安装服务、路牌、路标、广告牌安装施工服务为主，并提供智能化安装工程服务、信息系统集成服务、业形象策划服务、文化艺术咨询服务等专业服务及其他综合服务，子公司的经营业务也包括了图书出版，图书批发，家具零售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽

子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数

股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产

的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资

产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金

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。

(9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	对关联企业或个人的应收款项
质保金、押金、备用金组合	质保金、押金、备用金
账龄组合	除关联方和质保金、押金、备用金组合之外的组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	采用其他方法，见下述 b
质保金、押金、备用金组合	采用其他方法，见下述 b
账龄组合	账龄分析法，见下述 a

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
质保金、押金、备用金组合	预计未来现金流量低于账面价值的差额	预计未来现金流量低于账面价值的差额
关联方组合	预计未来现金流量低于账面价值的差额	预计未来现金流量低于账面价值的差额

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要为包括低值易耗品、包装物、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投

资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利

润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 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。

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、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用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

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。

（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完工作的测量确定。

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

（5）本公司实际收入确认原则

公司从事的室内设计业务属于专业技术服务业的范畴，该行业收入确认遵循《企业会计准则第 14 号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定。确认的具体标准为：本公司为客户提供建筑工程设计服务，一般定期就工程进度同客户沟通，为客户提供设计概念方案、深化设计方案、施工图设计和后续服务等，阶段工作成果得到客户确认且客户同意根据已完工进度付款后确认营业收入的实现，项目发生的成本相应的结转；项目设计合同签订后，如不符合合同约定的开票条件未确认收入；提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年3月31日财政部修订了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号-金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号-套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(统称"新金融工具准则")。公司按照财政部的规定于2019年1月1日执行。上述修订后的会计准则。本次会计政策变更无需进行追溯调整，不影响公司资产总额和负债总额，不影响本公司利润总额和净利润。

2019年4月30日财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，本公司在编制2019年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。本次会计政策变更无需进行追溯调整，不影响公司资产总额和负债总额，不影响本公司拟利润总额和净利润。

(2) 会计估计变更：无。

26、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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）递延所得税资产

在很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。

（5）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。

（6）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等

估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（7）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。财务部门每季度向本公司董事会呈报，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育附加费	按应缴纳流转税的3%计缴。
地方教育附加	按应缴纳流转税的2%计缴。
堤围防护费	按应税收入的0.05%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
广东利昂创意设计产业集团股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
广州利昂网络科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
广东利舍酒店投资管理有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
广东利昂金品文化传播股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条第二款。国家需要重点扶持的高新技术企业，本公司于2016年11月30日取得证书编号为GR201644000829的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司自2019年1月1日起至2019年11月30日暂继续按照15%税率预缴企业所得税，期间将进行高新技术企业复查工作，以复查结果决定最终2019年汇算清缴所得税征收税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	236,309.41	153,144.26
银行存款	366,333.69	212,312.79
其他货币资金	-	
合计	602,643.10	365,457.05
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	56,752,467.50	90.14	6,097,634.38	10.74	50,654,833.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,207,109.28	9.86	5,092,290.30	82.04	1,114,818.98
合计	62,959,576.78	100.00	11,189,924.68	92.78	51,769,652.10

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	61,354,110.54	94.7	10,066,911.07	16.41	51,287,199.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,434,168.00	5.3	1,956,054.52	56.96	1,478,113.48
合计	64,788,278.54	100.00	12,022,965.59	18.56	52,765,312.95

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,008,676.80	250,433.84	5.00
1至2年	3,092,372.97	309,237.30	10.00
2至3年	12,072,509.40	2,414,501.88	20.00
3至4年	6,096,922.72	3,048,461.36	50.00
4至5年	150,000.00	75,000.00	50.00
5年以上			
合计	26,420,481.89	6,097,634.38	23.08

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	30,331,985.61		

⑤组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
泸州天展实业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00
四川桓翊投资有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00
广州市住宅建筑设计院有限公司	116,700.00	116,700.00	100.00
信宜市亘德房地产开发有限公司	409,411.77	409,411.77	100.00
济南鼎鑫置业有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00
佛山市顺德区美的房产有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00
广州丽运房地产开发有限公司	27,302.85	27,302.85	100.00
江门市大师府红木家具有限公司	2,087,458.88	972,639.90	46.59
广西中泰商贸有限公司	437,000.00	437,000.00	100.00
贵阳市鸿祥房地产开发有限公司	423,529.41	423,529.41	100.00
珠海市国鼎集团有限公司	1,322,400.00	1,322,400.00	100.00
圣莎世季美容养心坊	126,000.00	126,000.00	100.00
广州茜柔护肤品有限公司	202,306.37	202,306.37	100.00
深圳市滨海基金管理有限公司	625,000.00	625,000.00	100.00
合计	6,207,109.28	5,092,290.30	

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 833,040.91 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
阳江杰拓高酒店管理有限公司	关联方设计 款及工程款	21,087,985.59		33.49	
广东杰拓高酒店资产管理有 限公司	关联方设计 款及工程款	9,244,000.02		14.68	
武汉山水星城置业有限责任 公司	设计款	3,122,275.00		4.96	624,455.00
江门市大师府红木家具有限 公司	销售款	2,087,458.88		3.32	972,639.90

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东科尼投资咨询有限公司	设计款	2,044,250.00		3.25	786,250.00
合计	—	37,585,969.49	—	59.70	2,383,344.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、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	26,309,519.69	74.69	14,352,308.05	72.58
1 至 2 年	6,604,201.18	18.75	2,414,687.17	12.21
2 至 3 年	2,286,349.99	6.49	3,008,200.00	15.21
3 年以上	24,500.00	0.07		
合计	35,224,570.86	100.00	19,775,195.22	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南智臻建筑装饰工程有限公司	5,200,000.00	项目尚未完成
广州市达讯贸易有限公司	1,005,000.00	项目尚未完成
广东德迈建筑工程设计有限公司	500,000.00	项目尚未完成
广州市图诺装饰设计工程有限公司	985,583.89	项目尚未完成
广州范艺舍家居有限公司	445,461.29	项目尚未完成
合计	8,136,045.18	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要为设计费及工程款，由于项目尚未完成，故预付设计费及工程款作为预付款项列报。

(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	性质	金额
珠海至酷商贸有限公司	非关联方	工程款	12,851,000.00
广州瑞新建筑设计工程有限公司	非关联方	工程款	5,535,199.00

湖南智臻建筑装饰工程有限公司	非关联方	材料款	5,200,000.00
广州泰意电子商务有限公司	关联方	材料款	3,941,440.00
深圳市中饰南方建设工程有限公司	非关联方	材料款	2,571,796.94
合计	—	—	30,099,435.94

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 30,099,435.94 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 85.45%。

4、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	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	18,831,193.41	100	1,097,817.06	5.83	17,733,376.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,831,193.41	100	1,097,817.06	5.83	17,733,376.35

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	11,550,000.10	100.00	725,532.16	6.28	10,824,467.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,550,000.10	100.00	725,532.16	6.28	10,824,467.94

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,602,671.55	780,133.58	5
1 至 2 年	1,971,197.83	197,119.78	10
2 至 3 年	230,623.80	46,124.76	20
3 至 4 年	148,877.88	74,438.94	50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	17,953,371.06	1,097,817.06	-

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
质保金、押金、备用金	847,784.35		
关联方组合	30,038.00		
合计	877,822.35		

(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 372,284.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 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
质保金、押金及备用金	847,784.35	677,838.20
代职工及其他单位代付款项	31,223.00	214,929.80
应收其他单位往来款项	17,943,393.87	10,618,687.07
社保及公积金	8,792.19	38,545.03
合计	18,831,193.41	11,550,000.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东汇方圆装饰设计工程有限公司	往来款	16,237,637.19	1-2 年	86.23	844,069.75
广东省装饰有限公司	往来款	827,440.00	1-2 年	4.39	41,372.00
深圳市佳诚易贸易有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	2.66	50,000.00
林铖锋	代付租金	213,744.80	2-3 年	1.14	42,748.96

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘邻斌	保证金	182,907.10		0.97	
合计	—	17,961,729.09	—	95.39	978,190.71

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,017,412.99		2,017,412.99
合计	2,017,412.99		2,017,412.99

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,017,412.99		2,017,412.99
合计	2,017,412.99		2,017,412.99

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	431,161.48	431,161.48
合计	431,161.48	431,161.48

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：无。

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：无。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	633,331.02	960,923.62	857,840.55	2,452,095.19
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置				

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	633,331.02	960,923.62	857,840.55	2,452,095.19
二、累计折旧				
1、期初余额	568,298.31	843,306.87	678,839.15	2,090,444.33
2、本期增加金额	18,375.84	48,860.76	58,706.13	125,942.73
(1) 计提	18,375.84	48,860.76	58,706.13	125,942.73
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	586,674.15	892,167.63	737,545.28	2,216,387.06
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	46,656.87	68,755.99	120,295.27	235,708.13
2、期初账面价值	65,032.71	117,616.75	179,001.40	361,650.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务及办公软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	334,981.57	334,981.57
2、本期增加金额		

项目	财务及办公软件	合计
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	334,981.57	334,981.57
二、累计摊销		
1、期初余额	204,162.76	204,162.76
2、本期增加金额	32,254.33	32,254.33
(1) 计提	32,254.33	32,254.33
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	236,417.09	236,417.09
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	98,564.48	98,564.48
2、期初账面价值	130,818.81	130,818.81

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 其他说明：无。

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		其他	其他	
软件二次开发	326,591.53			326,591.53
合计	326,591.53			326,591.53

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	其他减少金额	期末数
----	------	--------	--------	--------	-----

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修	664,552.89		99,583.68		564,969.21
合计	664,552.89		99,583.68		564,969.21

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	11,263,938.27	1,689,590.74	11,724,694.28	1,758,704.14
可抵扣亏损				
合计	11,263,938.27	1,689,590.74	11,724,694.28	1,758,704.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,316,929.55	5,245,718.03
可抵扣暂时性差异	1,023,803.47	1,023,803.47
合计	7,340,733.02	6,269,521.50

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额
2019年		
2020年	598,917.67	598,917.67
2021年	1,280,315.14	1,280,315.14
2022年	1,654,891.16	1,654,891.16
2023年	1,711,594.06	1,711,594.06
2024年	1,071,211.52	
合计	6,316,929.55	5,245,718.03

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	17,400,000.00	6,000,000.00
抵押+保证借款		
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	1,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	33,400,000.00	8,000,000.00

注：①中信银行广州宝岗大道支行质押并保证借款余额5,400,000.00 元，保证人周涛、羽祖翔，质押物为本公司应收账款。

②深圳前海联塑商业保理有限公司质押并保证借款余额12,000,000.00 元，保证人周涛、羽祖翔，质押物为本公司应收账款。

③广东小金瓜互联网金融信息服务有限公司保证借款余额1,000,000.00 元，保证人是深圳前海裕科非融资性担保有限公司。

14、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,050,706.27	5,371,568.40
1-2年	831,194.40	793,283.40
2年以上	78,097.81	75,273.01
合计	5,959,998.48	6,240,124.81

(2) 账龄超过1年的重要应付款项：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州建成工程咨询股份有限公司	65,000.00	项目尚未完成
台山市利扬家具有限公司	711,594.40	项目尚未完成
合计	776,594.40	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,411,144.69	2,835,542.68	2,502,585.74	1,744,101.63
二、离职后福利-设定提存计划	-	194,886.94	194,886.94	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,411,144.69	3,030,429.62	2,697,472.68	1,744,101.63

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,280,057.27	2,537,056.82	2,341,558.85	1,475,555.24
2、职工福利费	75.00	16,668.38	16,313.38	430.00
3、社会保险费	-	103,751.39	103,751.39	-
其中：医疗保险费		94,142.29	94,142.29	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		989.63	989.63	-
生育保险费		8,619.47	8,619.47	-
4、住房公积金	124,270.00	139,726.00	1,470.00	262,526.00
5、工会经费和职工教育经费	6,742.42	38,340.09	39,492.12	5,590.39
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				-
合计	1,411,144.69	2,835,542.68	2,502,585.74	1,744,101.63

(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		187,403.16	187,403.16	
2、失业保险费		7,483.78	7,483.78	
3、企业年金缴费				
合计		194,886.94	194,886.94	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,779,313.86	5,650,519.03
企业所得税	511,677.95	1,570,336.83
个人所得税	18,164.82	23,430.43
城市维护建设税	496,243.52	503,813.27
教育税及附加	354,459.69	359,866.65
其他	14,189.38	8,493.66
合计	7,174,049.22	8,116,459.87

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	129,999.96	62,111.11
应付股利		
其他应付款	7,630,829.92	11,336,439.77
合计	7,760,829.88	11,398,550.88

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	129,999.96	62,111.11

项 目	年末余额	年初余额
合 计	129,999.96	62,111.11

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	100,000.00	179,053.30
应付其他往来款项	7,530,829.92	11,157,386.47
合 计	7,630,829.92	11,336,439.77

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,130,000.00						32,130,000.00

19、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	4,680,215.65			4,680,215.65
合计	4,680,215.65			4,680,215.65

20、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	3,284,089.36			3,284,089.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,284,089.36			3,284,089.36

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	15,772,869.58	18,619,157.90
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	15,772,869.58	18,619,157.90
加: 本期归属于母公司股东的净利润	409,639.51	-2,838,424.76
减: 提取法定盈余公积		7,863.56

项目	本期	上期
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	16,182,509.09	15,772,869.58

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,007,811.67	13,874,439.20	17,200,527.85	7,255,336.01
其他业务			754.72	
合计	21,007,811.67	13,874,439.20	17,201,282.57	7,255,336.01

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设计收入	735,849.06	224,566.23	7,317,332.07	552,013.01
装饰配置收入	6,146,724.76	1,594,341.90	9,723,128.25	6,613,866.24
咨询收入	14,125,237.85	12,055,531.07		
法器销售收入			160,067.53	89,456.76
合计	21,007,811.67	13,874,439.20	17,200,527.85	7,255,336.01

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,221.63	11,614.87
教育费附加	14,444.01	8,296.34
印花税	4,037.77	5,112.50
合计	38,703.41	25,023.71

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交通费		72.00
招待费		570.00
宣传制作费	87,556.48	16,682.54
职工薪酬	7,518.86	7,656.08

项目	本期发生额	上期发生额
其他		23,052.24
合计	95,075.34	48,032.86

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,431,304.90	1,324,904.27
摊销折旧	217,311.37	280,064.38
交通差旅费	109,969.79	90,325.05
办公费	41,978.39	48,969.37
聘请中介机构费用	126,808.79	756,047.17
五险一金	155,881.99	205,045.83
福利费	16,342.38	7,842.48
物业管理费、水电费	221,624.59	184,060.26
租赁费	1,072,981.74	1,134,809.41
招待费	41,627.34	51,118.80
修理费	2,610.00	19,382.10
工会经费	38,340.09	56,554.58
其他	118,041.86	63,799.29
合计	3,594,823.23	4,222,922.99

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	450,779.55	866,888.71
折旧费	40,469.37	68,312.53
高新费	1,362,616.65	
合计	1,853,865.57	935,201.24

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,066,773.56	867,603.57
手续费	9,856.11	10,354.61
减：利息收入	945.72	5,713.33
其他	42,113.00	4.00
合计	1,117,796.95	872,248.85

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-460,756.01	
合计	-460,756.01	

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		278,818.46
合计		278,818.46

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
2018年高新技术企业培育与市科技创新小巨人企业奖补项目市级经费		200,000.00	
增值税进项税加计扣除	9,249.56		9,249.56
合计	9,249.56	200,000.00	9,249.56

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
社保稳岗补贴	5,362.44	25,322.16	5,362.44
生育保险补贴	26,081.28		26,081.28
合计	31,443.72	25,322.16	31,443.72

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金	274,677.40	308,677.27	274,677.40
合计	274,677.40	308,677.27	274,677.40

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	190,550.31	667,200.43
递延所得税费用	69,113.40	-93,265.76

项目	本期发生额	上期发生额
合计	259,663.71	573,934.67

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	31,443.72	225,322.16
收到银行存款利息	945.72	5,713.33
收到的往来款	1,428,047.85	14,110,464.08
合计	1,460,437.29	14,341,499.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,922,029.75	8,776,299.13
付现管理费用	594,393.31	454,987.52
付现销售费用	82,613.91	41,512.00
付现营业外支出	3.07	308,677.27
付现财务费用	9,922.11	10,358.61
合计	8,608,962.15	9,591,834.53

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借入款	2,840,843.45	
合计	2,840,843.45	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借入款	7,605,900.00	
合计	7,605,900.00	

35、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	400,216.15	2,906,408.67
加：资产减值准备	-460,756.01	278,818.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,942.73	219,726.99

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	32,254.33	29,066.24
长期待摊费用摊销	99,583.68	99,583.68
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,066,773.56	867,603.57
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	69,113.40	-93,265.76
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)		56,174.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,685,529.04	-20,353,001.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,004,174.49	1,437,733.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,356,575.69	-14,551,151.77
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	602,643.10	1,071,607.48
减: 现金的期初余额	365,457.05	20,984,654.82
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	237,186.05	-19,913,047.34

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	602,643.10	365,457.05
其中: 库存现金	236,309.41	153,144.26
可随时用于支付的银行存款	366,333.69	212,312.79

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	602,643.10	365,457.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	9,244,000.02	用于借款质押

注：中信银行广州宝岗大道支行 6,000,000.00 元借款的质押物为本公司应收广东杰拓高酒店资产管理有限公司的账款，期末账面价值 9,244,000.02 元。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州利昂网络科技有限公司	广州	广州	专业技术服务业	100.00		投资新设
利昂（香港）设计顾问有限公司	中国香港	中国香港	专业技术服务业	100.00		投资新设

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	
广东金品文化传播股份有限公司	广州	广州	文化创意服务业	70.00		投资新设
广东利舍酒店投资管理有限公司	广州	广州	专业技术服务业	70.00		投资新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广东金品文化传播股份有限公司	30.00	-9,332.86		-1,620,882.10
广东利舍酒店投资管理有限公司	30.00	-90.50		-670.24
合计	—	-9,423.36		-1,621,552.34

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东金品文化传播股份有限公司	4,938,743.77	75,380.53	5,014,124.30	5,317,064.60	-	5,317,064.60
广东利舍酒店投资管理有限公司	303.95	-	303.95	2,538.10	-	2,538.10
合计	4,939,047.72	75,380.53	5,014,428.25	5,319,602.70		5,319,602.70

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东金品文化传播股份有限公司	4,970,422.91	75,380.53	5,045,803.44	5,317,634.21	-	5,317,634.21
广东利舍酒店投资管理有限公司	105.62	-	105.62	2,038.10	-	2,038.10
合计	4,970,528.53	75,380.53	5,045,909.06	5,319,672.31		5,319,672.31

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	本期发生额			
	广东金品文化传播股份有限公司	493,314.15	-31,109.53	-31,109.53
广东利舍酒店投资管理有限公司	-	-301.67	-301.67	198.33
合计	493,314.15	-31,411.20	-31,411.20	1,707.88

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东金品文化传播股份有限公司	160,067.53	-84,624.28	-84,624.28	19,834.99
广东利舍酒店投资管理有限公司	-	-301.73	-301.73	198.27
合计	160,067.53	-84,926.01	-84,926.01	-169,852.02

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具

公司现有的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况见各项目的附注。公司制定风险管理政策对金融工具的相关风险敞口进行管理和监控，确保将风险控制在限定的范围之内。

2、金融风险管理

公司现有的金融工具可能存在利率风险、汇率风险、信用风险和流动性风险等金融风险。公司以风险和收益之间取得适当平衡为金融风险管理目标，通过辨别和分析所面临的各种金融风险，采用金融管理政策和实务控制金融风险，以降低其对公司经营业绩的潜在不利影响。

(1) 利率风险

公司面临的利率风险主要来自金融机构借款，金融机构借款主要为人民币借款，以浮动利率借款为主，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，短期借款和中长期借款的比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

(2) 汇率风险

公司面临的汇率风险主要来自以美元和欧元结算的应收账款，上述金融工具的外汇风险敞口将受到美元、欧元汇率的变动影响。公司将持续密切关注美元、欧元汇率变动对公司外汇风险的影响，目前公司的外汇风险尚处于可控范围内。

(3) 信用风险

公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。公司通过制定和执行信用风险管

理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口，将信用风险控制在限定的范围内。公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行，通过限额存放和密切监控银行账户余额的变动等方式，规避商业银行的信用风险。公司已经形成完善的应收账款风险管理和内控体系，通过严格审查客户信用，严格执行应收账款催收程序，降低应收账款的信用风险。

(4) 流动性风险

公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守借款协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的授信承诺额度，以满足长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为周涛，控股比例 53.81%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

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
羽祖翔	股东、董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人
王森林	股东、董事
周卫	股东、董事
崔晓珺	股东、董事、副总经理
广州舜新网络科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
珠海利银投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
广东舜会网络科技股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
广州泰意电子商务有限公司	实际控制人控制的其他企业
广东杰拓高酒店资产管理有限公司	实际控制人具有重大影响的公司
阳江杰拓高酒店管理有限公司	实际控制人具有重大影响的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州泰意电子商务有限公司	采购材料	731,440.00	1,460,000.00
合计	—	731,440.00	1,460,000.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳江杰拓高酒店管理有限公司	提供装饰配置及设计咨询服务	6,903,585.60	0.00
广东杰拓高酒店资产管理有限公司	提供装饰配置及设计咨询服务	0.00	7,672,000.00
合计	—		

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况：无

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周涛、王玉坤、羽祖翔	10,000,000.00	2019年1月18日	2020年1月18日	否
周涛、王玉坤、羽祖翔	4,000,000.00	2019年1月18日	2020年1月18日	否
周涛、羽祖翔	6,000,000.00	2018年12月21日	2019年12月21日	否

(6) 关联方资金拆借：

① 资金拆入：

关联方名称	年初余额	本期借入	本期归还	期末余额	备注
周涛	6,931,587.85	2,410,843.45	6,815,000.00	2,527,431.30	借入公司，补充运营资金
羽祖翔	799,196.31	430,000.00	790,900.00	438,296.31	借入公司，补充运营资金
合计	7,730,784.16	2,840,843.45	7,605,900.00	2,965,727.61	

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	835,214.19	1,217,882.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
广东杰拓高酒店资产管理有限公司	9,244,000.02		11,394,000.02	
阳江杰拓高酒店管理有限公司	21,087,985.59		14,184,399.99	
合计	30,331,985.61		25,578,400.01	
预付款项:				
广州泰意电子商务有限公司	3,941,440.00		3,210,000.00	
合计	3,941,440.00		3,210,000.00	
其他应收款:				
周卫	30,038.00		30,038.00	
合计	30,038.00		30,038.00	

6、关联方承诺

无

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	56,760,403.70	90.15	6,096,634.38	10.74	50,663,769.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,119,650.40	6.54	4,119,650.40	100.00	-
合计	60,880,054.10	96.69	10,216,284.78		50,663,769.32

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	61,362,046.74	94.71	10,065,911.07	16.4	51,296,135.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,346,709.12	2.08	983,414.62	73.02	363,294.50
合计	62,708,755.86	96.79	11,049,325.69	17.62	51,659,430.17

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,008,676.80	250,433.84	5.00
1 至 2 年	3,092,372.97	309,237.30	10.00
2 至 3 年	12,067,509.40	2,413,501.88	20.00
3 至 4 年	6,096,922.72	3,048,461.36	50.00
4 至 5 年	150,000.00	75,000.00	50.00
5 年以上			
合计	26,415,481.89	6,096,634.38	—

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	30,344,921.81		

⑤组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
泸州天展实业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00
四川桓翊投资有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00
广州市住宅建筑设计院有限公司	116,700.00	116,700.00	100.00
信宜市亘德房地产开发有限公司	409,411.77	409,411.77	100.00
济南鼎鑫置业有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00
佛山市顺德区美的房产有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00
广州丽运房地产开发有限公司	27,302.85	27,302.85	100.00
广西中泰商贸有限公司	437,000.00	437,000.00	100.00
贵阳市鸿祥房地产开发有限公司	423,529.41	423,529.41	100.00
珠海市国鼎集团有限公司	1,322,400.00	1,322,400.00	100.00
圣莎世季美容养心坊	126,000.00	126,000.00	100.00
广州茜柔护肤品有限公司	202,306.37	202,306.37	100.00
深圳市滨海基金管理有限公司	625,000.00	625,000.00	100.00
合计	4,119,650.40	4,119,650.40	

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 833,040.91 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
阳江杰拓高酒店管理有限公司	关联方设计 款及工程款	21,087,985.59		34.64	
广东杰拓高酒店资产管理有 限公司	设计款	9,244,000.02		15.18	
武汉山水星城置业有限责任 公司	设计款	3,122,275.00		5.13	624,455.00
广东科尼投资咨询有限公司	设计款	2,044,250.00		3.36	786,250.00
广州梁俭波装饰设计有限公 司	设计款	1,822,166.67		2.99	561,833.33
合计	—	37,320,677.28	—	61.30	1,972,538.33

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、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	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	23,079,982.35	122.56	1,047,653.49	4.54	22,032,328.86
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
合计	23,079,982.35	122.56	1,047,653.49	4.54	22,032,328.86

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,980,393.33	129.7	675,368.59	4.51	14,305,024.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,980,393.33	129.7	675,368.59	4.51	14,305,024.74

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,599,400.19	779,970.01	5
1 至 2 年	1,471,197.83	147,119.78	10
2 至 3 年	230,623.80	46,124.76	20
3 至 4 年	148,877.88	74,438.94	50
合计	17,450,099.70	1,047,653.49	

② 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款
无

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	4,933,272.57		
质保金、押金、备用金组合	696,610.08		
合计	5,629,882.65		

(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 372,284.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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

质保金、押金及备用金	696,610.08	493,960.58
代职工及其他单位垫付款项	4,934,457.57	214,929.80
应收其他单位往来款项	17,443,393.87	14,236,229.28
社保及公积金	5,520.83	35,273.67
合计	23,079,982.35	14,980,393.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东汇方圆装饰设计工程有限公司	往来款	16,237,637.19	1-2 年	70.35	844,069.75
广东利昂金品文化传播股份有限公司	往来款	3,053,709.23	1-2 年	13.23	
广州利昂网络科技有限公司	往来款	1,846,987.24	1-2 年	8	
广东省装饰有限公司	往来款	827,440.00	1-2 年	3.59	41,372.00
林铖锋	代付租金	213,744.80	2-3 年	0.93	42,748.96
合计	—	22,179,518.46	—	96.1	928,190.71

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	5,610,002.00		5,610,002.00	5,610,002.00		5,610,002.00
合计	5,610,002.00		5,610,002.00	5,610,002.00		5,610,002.00

(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
广州利昂网络科技有限公司	510,002.00			510,002.00		
广东利昂金品文化传播股份有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	5,610,002.00			5,610,002.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,514,497.52	13,594,250.51	17,040,460.32	7,165,879.25
其他业务			754.72	
合计	20,514,497.52	13,594,250.51	17,041,215.04	7,165,879.25

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,249.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,233.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-233,984.12	
所得税影响额	6,103.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-240,088.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	0.73	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.16	0.02	0.02

十八、报表项目变动说明

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	增减率	变动原因
货币资金	602,643.10	365,457.05	64.90%	日常运营资金盈余
应收票据及应收账款	51,769,652.10	52,765,312.95	-1.89%	收到前期部分欠款，应收账款略减
预付款项	35,224,570.86	19,775,195.22	78.13%	因业务开展，各种款项列支，导致预付款项增加
其他应收款	17,733,376.35	10,824,467.94	63.83%	拓展新项目增加资金往来

短期借款	33,400,000.00	8,000,000.00	317.50%	因满足公司运营及资金周转需要，多途径融资借入资金
应交税费	7,174,049.22	8,116,459.87	-11.61%	缴纳前期计提的应交税费
其他应付款	7,760,829.88	11,398,550.88	-31.91%	偿还关联方到期借款
未分配利润	16,182,509.09	15,772,869.58	2.60%	拓展新业务，微利收益
项目	2019年6月30日	2018年6月30日	增减率	变动原因
营业收入	21,007,811.67	17,201,282.57	22.13%	大幅增加技术信息咨询服务拓展收入
营业成本	13,874,439.20	7,255,336.01	91.23%	拓展新业务成本高
税金及附加	38,703.41	25,023.71	54.67%	因增值税增加
销售费用	95,075.34	48,032.86	97.94%	拓展新业务增加宣传费用
研发费用	1,853,865.57	935,201.24	98.23%	拓展业务涉及增加投入研发费用

广东利昂创意设计产业集团股份有限公司

2019年8月22日