



广博装饰
GRAND DECORATION

广博装饰

NEEQ : 872364

南京广博装饰股份有限公司

Nanjing Grand Decoration Co.,Ltd

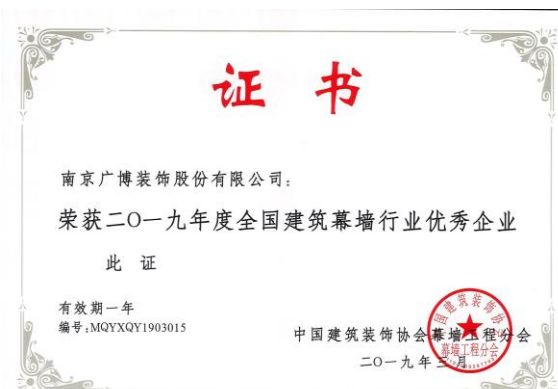


半年度报告

2019

公司半年度大事记

1. 2019 年，公司荣获中国建筑装饰协会 AAA 企业信用等级；
2. 2019 年 3 月，公司荣获中国装饰设计奖——最具创新设计机构（办公空间、医疗空间）；
3. 2019 年 3 月，公司荣获 2019 年度全国建筑幕墙优秀企业；
4. 2019 年 6 月，公司荣获江苏省装饰行业信息化建设先进企业称号；
5. 2019 年 1 月，公司承建的南京软件园腾飞大厦装饰装修施工项目荣获 2018 年度江苏省优质工程奖“扬子杯”；
6. 2019 年 1 月，公司承建的金融城 10 号楼项目荣获 2018 年度江苏省优质工程奖“扬子杯”。



目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、广博装饰有限公司	指	南京广博装饰股份有限公司
股转系统、全国股转系统	指	南京广博装饰工程有限公司
高级管理人员	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、方正证券、东吴证券	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	方正证券股份有限公司、东吴证券股份有限公司
董事会	指	南京广博装饰股份有限公司股东大会
监事会	指	南京广博装饰股份有限公司董事会
“三会”	指	南京广博装饰股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	股东大会、董事会和监事会
公司章程	指	《南京广博装饰股份有限公司股东大会议事规则》、《南京广博装饰股份有限公司公司董事会议事规则》、《南京广博装饰股份有限公司监事会议事规则》
报告期、本期	指	南京广博装饰股份有限公司章程
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
《公司法》	指	人民币元、人民币万元
南京博大	指	《中华人民共和国公司法》
海洋金蟾	指	南京博大企业管理中心（有限合伙）
建筑幕墙	指	南京海洋金蟾企业管理中心（有限合伙）
建筑装饰工程	指	建筑物不承重的外墙护围，通常由面板（玻璃、铝板、石板、陶瓷板等）和后面的支承结构（铝横梁立柱、钢结构、玻璃肋等等）组成。
	指	针对建筑内、外部装饰工程进行设计、造价、选材、施工以及管理、检测。

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。

公司负责人李广文、主管会计工作负责人杨成昊及会计机构负责人（会计主管人员）邓金玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、南京广博装饰股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议；
	2、南京广博装饰股份有限公司第一届监事会第六次会议决议；
	3、报告期内在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原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京广博装饰股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Grand Decoration Co.,Ltd/ Grand Decoration
证券简称	广博装饰
证券代码	872364
法定代表人	李广文
办公地址	南京市建邺区嘉陵江东街 99 号金融城 1 号楼 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钱媛媛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-58822309
传真	025-58822179
电子邮箱	gbzs gf@163. com
公司网址	www. njgrand. com
联系地址及邮政编码	南京市建邺区嘉陵江东街 99 号金融城 1 号楼 9 层，210019
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	公司董事会秘书办公室

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	2004 年 4 月 13 日
挂牌时间	2017 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰及其他建筑业-E501 建筑装饰业-E5010 建筑装饰业
主要产品与服务项目	各类建筑装饰设计与施工、建筑幕墙施工、建筑施工总承包
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,330,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李高
实际控制人及其一致行动人	李高

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	9132010579475204B	否

注册地址	南京市建邺区嘉陵江东街 99 号金融城 1 号楼 9 层	否
注册资本（元）	36,330,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	是

1、2019 年 1 月 31 日通过股东大会审议，主办券商由方正证券股份有限公司变更为东吴证券股份有限公司。详见公告编号：2019-006

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	163,173,182.85	64,470,770.09	153.10%
毛利率%	3.25%	9.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,550,192.20	1,540,322.34	-265.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,647,671.74	1,286,877.77	-305.74%
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）	-6.37%	3.38%	-
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）	-6.62%	2.83%	-
基本每股收益	-0.0702	0.0424	-265.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	208,749,252.77	171,157,913.59	21.96%
负债总计	170,015,044.37	129,873,512.99	30.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,734,208.40	41,284,400.60	-6.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.14	-6.18%
资产负债率%（母公司）	81.44%	75.88%	-
资产负债率%（合并）	81.44%	75.88%	-
流动比率	1.12	1.26	-
利息保障倍数	-72.09	-6.14	-

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	-7,903,036.40	-4,214,280.88	-87.53%
应收账款周转率	2.28	1.34	-
存货周转率	1.41	0.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.96%	-20.63%	-

营业收入增长率%	153.10%	-18.67%	-
净利润增长率%	-265.56%	134.27%	-

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	36,330,000.00	36330000.00	0.00
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	97,479.54
非经常性损益合计	97,479.54
所得税影响数	24,369.89
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	73,109.65

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产减值损失	-1,763,986.99		-575,557.45	
信用减值损失		1,763,986.99		575,557.45

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事各类建筑的装饰装修，为客户提供各类高品质建筑内外部的装饰装修和装饰工程设计服务。公司拥有建筑装饰工程设计专项甲级、建筑装饰装修工程专业承包壹级、建筑工程施工总承包等资质。公司通过了质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系认证，是中国建筑装饰协会第八届理事会常务理事单位、江苏省装饰装修行业协会（商会）会员单位。公司秉承“至精至广，博采众长”的服务理念，为“南京青奥村”、“中国联通通信综合楼”、“南京禄口机场”、“南京金融城”等城市重要工程提供过高品质的装饰装修服务。

公司产品和服务按照提供服务的种类，可分为各类建筑的装饰装修业务和装饰工程设计业务。公司由市场部负责收集工程市场信息，对可承接的项目及建设单位、招标单位等做全面的了解、跟踪，进行分析后编制投标文件。公司有材料资源中心负责整合全国范围内各材料商信息，并与公司实际施工采购情况相对比，形成完整的、符合公司发展要求的材料资源库。公司与国内多家信誉良好、实力强大的供应商形成了长期、良好的供应关系。

公司拥有优秀的施工团队，掌握先进的设计理念和施工技术，具有严格的质量控制体系。公司管理人员拥有建筑装饰工程管理的相关技能，具备丰富的项目经验，从项目整体规划到材料采购、项目监督，全程对施工项目进行高效、全面的管理，从而保证公司在项目实施过程中更具专业性。公司严格执行操作流程和质量标准，采取“事前预防、事中控制、事后检查”的质量控制措施，从图纸会审、材料采购、施工过程、质量检查、整改落实等环节层层把关，确保工程质量。公司在项目施工之初，项目团队全员读图，认真分析理解设计图纸，对图纸进行优化升级，创新施工工艺，精确排版。对施工过程中可能出现的问题及难点进行分析优化，提前沟通、提前预控、及时解决；充分理解设计师的设计意图及业主的实际需求，重视每一处流程细节，精心推敲不断提高施工工艺。在施工中奉行“样板先行”，即对选材、用材及工艺质量实施前瞻性把控，便于业主提前清晰直观地了解公司的施工流程、工艺标准。

公司严格遵照国家行业相关规范标准，对施工材料、施工过程、工程物资等与工程质量相关的关键环节加以控制。公司在完成所承建项目的施工和设计的过程中，不断寻求技术突破，积累了各种类型的装饰项目经验与技术，荣获中国建筑装饰协会颁发的多项奖项。报告期内及报告期后至报告披露日，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

1、财务状况

报告期末，公司总资产为 208,749,252.77 元，较年初增加了 21.96%，主要是因为公司在 2018 年下半年积极调整了策略，与大型房地产商合作，进军精装修的市场，从而使公司 2019 年上半年较 2018 年上半年的业务量有快速增长，应收账款和存货同时增加所致，相对应应付账款也有所增加。公司总负债为 170,014,044.37 元，较年初增加了 30.91%，主要原因是公司业务量增加，应付账款增加所致。

公司所有者权益为 38,734,208.40 元，较年初减少了 6.18%，主要系报告期内亏损所致。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 163,173,182.85 元，较上年同期增长 153.10%，实现净利润 -2,550,192.20 元，较上年同期减少了 265.56%。公司调整策略，与大型房地产商合作，进军精装修的市场，从而使公司 2019 年上半年较 2018 年上半年的业务量有快速增长，相对毛利有所下降。同时，公司在 2019 年开始发展家装业务，尚在初创期，管理费用有较大的增加。

3、现金流量表分析

报告期内，公司经营性活动产生的现金流量净额为-7,903,036.40元，较上年同期减少了3,688,755.52元，其主要原因是销售商品、提供劳务收到现金较上年同期增加58,473,164.36元，同时支付给供应商的款项较上年同期增加61,722,483.66元。

投资活动产生的现金流量净额为-8,318,628.92元，较上年同期减少了7,399,673.72元，主要系本期投资了4部电影作品所致。

筹资活动产生的现金流量净额为1,553,479.16元，较上年同期增加了4,724,448.19元，主要系本期偿还银行借款500万元，同时从股东处收到资金支持710万元。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人李高直接持有公司62.30%股份，通过担任南京博大、海洋金蟾两家有限合伙企业普通合伙人和执行事务合伙人的方式控制了公司13.91%股份的表决权，李高先生直接和间接控制的股份合计为76.21%，且李高先生担任公司董事长。李高先生对广博装饰具有较强的控制权，一旦其通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：完善法人治理结构来规范实际控制人的行为，通过《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等制度安排，完善公司经营与重大事项的决策机制。公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，降低公司实际控制人利用职务之便侵害公司及中小股东利益的可能性。

2、区域市场集中风险

公司立足于南京，近年来开拓的项目以江苏省内为主。从公司收入实现的地市来看，公司收入主要来自于南京市，本期占比有较大幅度下降，但仍在55%以上。业务集中主要是因为公司目前处于快速发展时期，资金实力及省外开拓能力有限，且公司在南京及江苏省内形成了一定的品牌知名度，因此承接到了较多的省内工程订单。虽然公司在保持江苏地区业务稳定发展的同时，逐步开发了北京、贵州、山东、上海市场，但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高江苏地区之外的市场份额，将会对本公司未来持续快速增长造成一定的影响。

应对措施：公司在确保现有客户与公司保持长期稳定合作关系的基础上，不断通过提供优质服务，提升工程质量，树立品牌形象等多种途径，基于在南京市场打下的基础，积极的拓展江苏省内其它地区的市场；同时拟通过与下游大型房地产开发企业合作，加强对省外的新客户开发力度，将业务扩展至全国。同时公司进入资本市场后，将结合资本力量，走快速发展之路。

3、公司治理和内部控制风险

我公司在2017年股份公司之后，建立了各项治理和内部控制制度，但是各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司面临管理模式、人才储备、技术创新、市场开拓等方面的挑战，同时公司在未来经营中也存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

应对措施：股份公司规范后，公司严格执行各项治理和内部控制制度，公司加强管理人员的培训，来适应公司的持续、稳定、健康发展。

4、应收账款发生坏账损失的风险

2019年06月30日，公司应收账款为5098.57万元，占期末资产总额的比例为24.42%，公司应收账款主要包括由于工程结算与收款时间差形成的应收账款及项目质保金两部分，应收账款余额较大在工程施工行业较为普遍，随着公司业务规模的扩大，公司应收账款规模仍将保持较高水平，并可

能进一步增加。公司曾经出现过客户因为经营不善导致破产，从而收不回工程款的情况。虽然公司已经吸取教训，仔细评估客户信用情况，并已经按照企业会计准则的要求足额计提了坏账准备，但仍可能出现客户无法按期付款的情况，存在应收账款无法回收发生坏账损失的风险。

应对措施：①公司将项目结算审计和工程回款列入公司的工作重点。②建立项目部绩效考核机制，将工程回款和项目部管理人员绩效考核挂钩，加大回款力度，缩小回款期。③建立工程坏账风险评估措施，对于帐龄期超过合同约定未回款的项目，由项目部负责人向公司法务顾问申请坏账风险评估预案，必要时按照法律约定措施进行诉讼、进行财产保障。

5、 存货发生跌价损失的风险

2019年06月30日，公司存货余额为11870.67万元，占期末资产总额的比例为56.87%，存货占比较高。报告期末，公司对上述存货进行全面清查，未发现由于遭损毁、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等原因而需要计提存货跌价准备的情况。如果市场情况发生不利变化，或者客户由于各种情况延迟结算或无法按合同正常结算，将可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生重大不利影响。

应对措施：①公司已经建立客户评价机制，选取优质的客户进行合作，避免因客户信用问题，给公司带来不利影响。②公司设有材料资源中心，通过招标、比价、询价等各种方法确定采购对象，以成本最低且可控为原则，制定采购标准，降低采购成本；同时严控项目材料采购的数量和进度，避免因采购时间过早导致材料长时间的闲置，降低原材料的减值风险。③公司将项目结算审计和工程回款列入公司的工作重点，加快项目结算的进度，避免因时间过长，造成存货减值风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在报告期内遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入公司发展实践中，积极承担社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
南京广博装饰股份有限公司	南通中南新世界中心开发有限公司	支付尚欠工程款并承担逾期付款利息	6,896,157.22	16.94%	否	2018年2月7日
总计	-	-	6,896,157.22	16.94%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、**进展情况：**南京广博装饰股份有限公司与南通中南新世界中心开发有限公司案件已于2018年2月5日开庭审理，庭上未做判决。截止报告期内，案件无进展。

对公司的影响：公司各项业务开展正常，本次诉讼未对公司经营产生重大影响。本次诉讼为公司通过法律途径维护自身合法权益的案件，不会对公司经营产生不利影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
南京广博装饰股份有限公司	盐城中南世纪城房地产投资有限公司	支付尚欠工程款并承担逾期付款利息	4,848,653.1	江苏省盐城市盐都区人民法院于 2019 年 3 月 26 日作出的民事调解书（【2018】苏 0903 民初 595 号） 本案在审理过程中，经本院主持调解，双方当事人于 2019 年 3 月 26 日自愿达成如下协议： 1、被告盐城中南世纪城房地产投资有限公司于 2019 年 4 月 20 日前支付原告南京广博装饰股份有限公司工程款 3053949.86 元，原告南京广博装饰股份有限公司放弃其他诉讼请求。（上述协议不违反法律规定，本院予以确认） 案件受理费 45589 元，减半收取 22795 元，鉴定费 55000 元，合计 77795 元，由原告南京广博装饰股份有限公司负担 15000 元，被告盐城中南世纪城房地产投资有限公司负担 62795 元。	2018 年 3 月 14 日
总计	-	-	4,848,653.1	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

对公司的影响：公司各项业务开展正常，本次诉讼未对公司经营产生重大影响。本次诉讼为公司通过法律途径维护自身合法权益的案件，不会对公司经营产生不利影响。

(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，委托或者受托销售		
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）	12,000,000.00	7,100,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(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
董监高	2017/7/12	2020/2/29	公转书	同业竞争承诺	表示目前未从事或者参与公司存在同业竞争的业务。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
董监高	2017/7/12	2020/2/29	公转书	资金占用承诺	股份公司成立后已经制定了《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》，避免日后发生大股东或关联方资金占用的情形。所有股东、董事、监事、高级管理人员已出具《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺将不以任何方式直接或间接占用公司资金。	正在履行中
董监高	2017/7/12	2020/2/29	公转书	避免竞业禁止	“本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。本人不存在侵犯原	正在履行中

					任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形。本人在公司就职期间的参与的技术开发不涉及其他单位的职务发明或职务成果，与其他单位不存在相应的纠纷或潜在纠纷。”	
董监高	2017/7/12	2020/2/29	公转书	关于诚信状况的书面声明	“本人最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；本人最近二年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人不存在其他对申请挂牌公司持续经营产生不利影响的情形。”	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、避免同业竞争的承诺函

公司控股股东、实际控制人李高：全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，

表示目前未从事或者参与公司存在同业竞争的业务。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；

2、本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；

3、本人保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取其他额外利益；

4、本人保证与本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺；

5、如本人、与本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

上述承诺系控股股东、实际控制人的意思表示，不违反法律、行政法规的强制性规定，合法有效。

履行情况：自承诺之日起，公司控股股东、实际控制人李高；全体董事、监事、高级管理人员严守承诺，不存在同业竞争情况。

二、防止大股东及关联方占用公司资金管理制度

股份公司成立后已经制定了《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》，避免日后发生大股东或关联方资金占用的情形。所有股东、董事、监事、高级管理人员已出具《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺将不以任何方式直接或间接占用公司资金。

履行情况：自承诺之日起，未发生承诺人员占用公司资金情况。

三、公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员关于避免竞业禁止的承诺函》并承诺：

“本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形。本人在公司就职期间的参与的技术开发不涉及其他单位的职务发明或职务成果，与其他单位不存在相应的纠纷或潜在纠纷。”

履行情况：自承诺之日起，全体董事、监事、高级管理人员严守承诺，不存在竞业禁止的情况。

四、公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，并声明：

“本人最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；本人最近二年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人不存在其他对申请挂牌公司持续经营产生不利影响的情形。履行情况：自承诺之日起，全体董事、监事、高级管理人员严守承诺，不存在违反承诺的情况。”

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	11,215,250	30.87%	5,050,000	16,265,250	44.77%
	其中：控股股东、实际控制人	5,658,750	15.57%	0	5,658,750	15.57%
	董事、监事、高管	6,688,250	18.41%	0	6,688,250	18.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,114,750	69.13%	-5,050,000	20,064,750	55.23%
	其中：控股股东、实际控制人	16,976,250	46.73%	0	16,976,250	46.73%
	董事、监事、高管	20,064,750	55.23%	0	20,064,750	55.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,330,000	-	0	36,330,000.00	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李高	22,635,000	0	22,635,000	62.30%	16,976,250	5,658,750
2	孙华	3,018,000	0	3,018,000	8.31%	0	3,018,000
3	李广文	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	1,131,750	377,250
4	杨成昊	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	1,131,750	377,250
5	赵鹏	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	0	1,509,000
6	朱承	1,100,000	0	1,100,000	3.03%	825,000	275,000
7	南京博大企业管理中心（有限合伙）	2,850,000	0	2,850,000	7.85%	0	2,850,000
8	南京海洋金蟾企业管理中心（有限合伙）	2,200,000	0	2,200,000	6.06%	0	2,200,000
合计		36,330,000	0	36,330,000	100%	20,064,750	16,265,250

前十名股东间相互关系说明：

股东李高为股东南京博大企业管理中心（有限合伙）、南京海洋金蟾企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人兼执行事务合伙人。

除上述情况之外各股东相互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

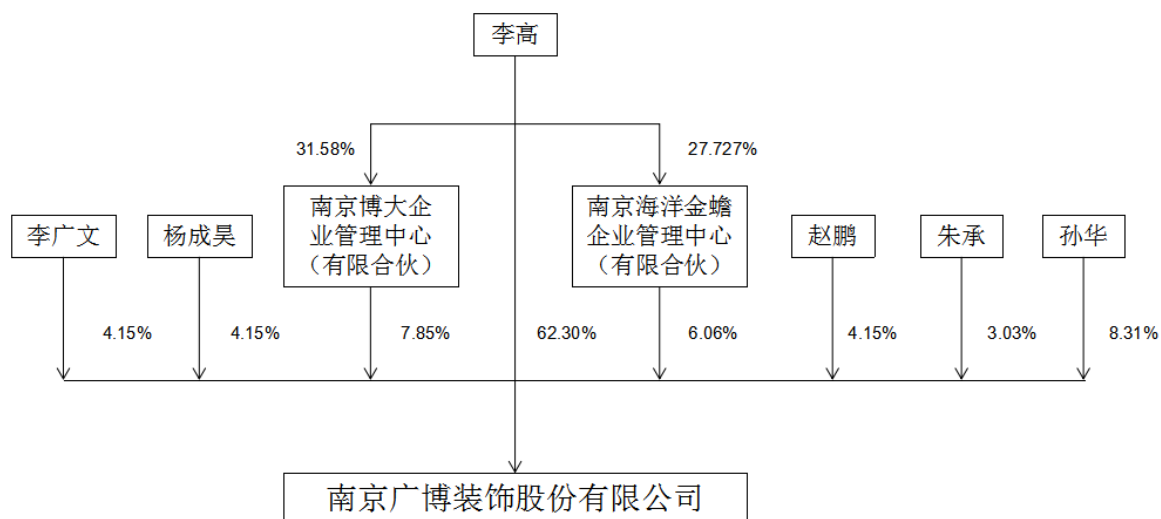
李高持有公司 62.30%股份，为公司控股股东。

股东李高还担任南京博大企业管理中心（有限合伙）、南京海洋金蟾企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人兼执行事务合伙人，能够控制南京博大企业管理中心（有限合伙）、南京海洋金蟾企业管理中心（有限合伙）两家合伙企业股东，李高先生直接和间接控制的股份合计为 76.21%，李高先生持有和控制的股份所享有的表决权足以对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，李高先生为公司实际控制人。

李高，男，1972 年 4 月 8 日生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，学历专科，具有高级工程师职称。工作经历：1994 年 6 月至 2008 年 7 月，在南京柏森实业有限责任公司任职，历任施工员、技术员、项目经理。2008 年 8 月 2017 年 2 月，担任南京广博装饰工程有限公司监事；2017 年 3 月至今担任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



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
李高	董事长	男	1972 年 4 月	专科	2017.3.1-2020.2.29	是
李广文	董事、总经理	男	1970 年 1 月	专科	2017.3.1-2020.2.29	是
杨成昊	董事、副总经理	男	1978 年 11 月	本科	2017.3.1-2020.2.29	是
尹超	董事、副总经理	男	1985 年 3 月	专科	2017.3.1-2020.2.29	是
朱承	董事	男	1956 年 10 月	本科	2017.3.1-2020.2.29	否
岳大飞	副总经理	男	1984 年 11 月	专科	2017.3.1-2020.2.29	是
陈永	副总经理	男	1989 年 1 月	本科	2017.3.1-2020.2.29	是
邓金玲	财务负责人	女	1966 年 7 月	专科	2017.3.1-2020.2.29	是
钱媛媛	董事会秘书	女	1989 年 1 月	本科	2017.3.1-2020.2.29	是
姜波	监事会主席	男	1963 年 10 月	专科	2017.3.1-2020.2.29	是
宋敏祥	监事	男	1990 年 10 月	专科	2017.3.1-2020.2.29	是
吴敦永	职工监事	男	1989 年 10 月	本科	2018.8.28-2020.2.29	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关系。

(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
李高	董事长	22,635,000	0	22,635,000	62.30%	0
李广文	董事、总经理	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	0
杨成昊	董事、副总经	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	0

	理					
朱承	董事	1,100,000	0	1,100,000	3.03%	0
尹超	董事、副总经理	0	0			0
岳大飞	副总经理	0	0	0	0%	0
陈永	副总经理	0	0	0	0%	0
邓金玲	财务负责人	0	0	0	0%	0
钱媛媛	董事会秘书	0	0	0	0%	0
姜波	监事会主席	0	0	0	0%	0
宋敏祥	监事	0	0	0	0%	0
吴敦永	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	26,753,000	0	26,753,000	73.63%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	26	30
行政人员	6	3
财务人员	7	7
业务人员	26	5
技术人员	93	105
员工总计	158	150

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	65	53
专科	84	79
专科以下	8	17

员工总计	158	150
------	-----	-----

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、招聘：报告期内，公司依然广招专业性人才。
- 2、薪酬政策：目前公司员工薪酬结构包括基本工资、岗位工资、话费补贴、交通费补贴、午餐补贴。薪酬发放严格遵守国家和地方支付的相关规定。公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励和保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付薪酬。
- 3、培训计划：公司加大内部人才的发掘和培养力度，出台了学历加一的理念，鼓励员工提升自身学历，营造全员学习的氛围。公司不定期组织员工对财务知识、行业知识、法务知识进行培训，使员工掌握相应的专业知识与技能，达到理想的工作绩效。

（二） 核心人员（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 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	1,442,406.68	16,110,592.84
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	50,985,692.21	42,905,221.85
其中：应收票据			740,000.00
应收账款		50,985,692.21	42,165,221.85
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	10,679,601.63	6,336,759.91
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	7,381,829.58	7,604,579.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	118,706,684.60	90,010,833.67
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	2,066,659.96	339,980.57
流动资产合计		191,262,874.66	163,307,968.46
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	附注六、7	8,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、8	764,676.10	900,790.83
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	310,673.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、10	2,011,481.62	959,065.90
递延所得税资产	附注六、11	6,399,546.73	5,549,482.67
其他非流动资产	附注六、12		440,605.73
非流动资产合计		17,486,378.11	7,849,945.13
资产总计		208,749,252.77	171,157,913.59
流动负债：			
短期借款	附注六、13		5,000,000.00
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	154,491,942.77	115,644,157.12
其中：应付票据			
应付账款		154,491,942.77	115,644,157.12
预收款项	附注六、15	7,653,952.10	7,282,950.16
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、16	921,409.86	1,449,196.00
应交税费	附注六、17	77,492.52	482,624.94
其他应付款	附注六、18	6,870,247.12	14,584.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		170,015,044.37	129,873,512.99
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		170,015,044.37	129,873,512.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、19	36,330,000.00	36,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、20	7,721,435.00	7,721,435.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、21	572,177.39	572,177.39
一般风险准备			
未分配利润	附注六、22	-5,889,403.99	-3,339,211.79
归属于母公司所有者权益合计		38,734,208.40	41,284,400.60
少数股东权益			
所有者权益合计		38,734,208.40	41,284,400.60
负债和所有者权益总计		208,749,252.77	171,157,913.59

法定代表人：李广文

主管会计工作负责人：杨成昊

会计机构负责人：邓金玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		163,173,182.85	64,470,770.09

其中：营业收入	附注六、23	163,173,182.85	64,470,770.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		166,670,918.65	62,274,143.69
其中：营业成本	附注六、23	157,865,811.03	58,590,347.92
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、24	133,025.60	200,573.51
销售费用	附注六、25	811,005.05	725,972.28
管理费用	附注六、26	7,093,527.83	4,359,732.90
其中：利息费用		46,520.84	174,552.21
利息收入		9,607.34	20,207.64
信用减值损失	附注六、27	-719,976.49	1,763,986.99
研发费用			
财务费用	附注六、28	47,572.65	161,504.07
资产减值损失			
加：其他收益			
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）	附注六、29		159,951.63
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,497,735.80	2,356,578.03
加：营业外收入	附注六、30	98,355.54	308,184.47
减：营业外支出	附注六、31	876.00	130,210.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,400,256.26	2,534,552.50
减：所得税费用	附注六、32	-850,064.06	994,230.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,550,192.20	1,540,322.34
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.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		-2,550,192.20	1,540,322.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,550,192.20	1,540,322.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,550,192.20	1,540,322.34
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）		-0.0702	0.0424
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0702	0.0424

法定代表人：李广文

主管会计工作负责人：杨成昊

会计机构负责人：邓金玲

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,647,576.36	92,174,412.00
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、33	10,860,236.54	30,845,627.50
经营活动现金流入小计		161,507,812.90	123,020,039.50
购买商品、接受劳务支付的现金		147,235,896.14	85,513,412.48
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		7,456,436.98	6,449,515.85
支付的各项税费		2,413,183.26	4,111,257.32
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、33	12,305,332.92	31,160,134.73
经营活动现金流出小计		169,410,849.30	127,234,320.38
经营活动产生的现金流量净额		-7,903,036.40	-4,214,280.88
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			420,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,628.92	1,338,955.20
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	附注六、33	8,000,000.00	
投资活动现金流出小计		8,318,628.92	1,338,955.20
投资活动产生的现金流量净额		-8,318,628.92	-918,955.20
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			5,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、33	7,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,100,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,520.84	170,969.03
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、33	500,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,546,520.84	8,170,969.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,553,479.16	-3,170,969.03
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		-14,668,186.16	-8,304,205.11
加：期初现金及现金等价物余额		15,609,959.32	8,915,803.74
六、期末现金及现金等价物余额		941,773.16	611,598.63

法定代表人：李广文

主管会计工作负责人：杨成昊

会计机构负责人：邓金玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①新金融工具准则

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

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

②财务报表格式的修订

根据财政部 2019 年 5 月发布《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），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2018 年 1-6 月的财务报表列报项目调整如下（单位：元）：

序号	原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
1	资产减值损失	-1,763,986.99	信用减值损失	1,763,986.99

二、 报表项目注释

南京广博装饰股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

南京广博装饰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原南京广博装饰工程有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，已取得统一社会信用代码为 91320105759475204B 的营业执照。本公司股票经批准于 2017 年 11 月 14 日在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称：广博装饰，证券代码：872364。法人代表：李广文，注册地址：南京市建邺区嘉陵江东街 99 号金融城 1 号楼 9 层。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 36,330,000.00 元，累计发行股本总数 36,330,000.00 股，其中：有限售条件的股份 20,064,750.00 股，无限售条件的股份 16,265,250.00 股。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于建筑业，经营范围主要包括：建筑装饰工程、幕墙工程、智能化工程、消防工程、门窗工程、机电设备安装工程、钢结构工程、园林绿化工程、照明工程、防水工程、防腐保温工程、建筑及加固工程、空气净化工程设计、施工、技术咨询；建筑材料、家具、五金交电、空调设备销售；设计、制作、代理发布国内各类广告；经济信息咨询。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月20日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事装饰工程行业。本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，对收入确认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、19“收入”的各项描述。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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。

本报告期的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

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

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自股东权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的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。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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。当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出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

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。企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融工具减值

本公司对于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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）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摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额，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。

① 以摊余成本计量的金融负债

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。

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

②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。

（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。

其他权益工具投资终止确认时，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留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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，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。

（6）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。

（7）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。

(8) 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。

7、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 200.00 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
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	不计提坏账

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。

C. 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	应收票据计提比例 (%)	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	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项。应当单项进行减值测试，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。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工等。

（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。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）工程施工成本的具体核算方法

按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末根据完工百分比法确认合同收入的同时，确认工程施工毛利。未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵后的余额列示于存货项目。

9、持有待售资产

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。

10、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、6“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

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

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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

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

11、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（%）
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4 年	5	23.75

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、16“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。

12、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目或实际工程支出分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照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。

（3）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

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、16“长期资产减值”。

13、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。

14、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、16“长期资产减值”。

15、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、经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、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。

17、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及设定受益计划。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。

18、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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

19、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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

20、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。

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。

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。

21、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年度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。

22、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。

23、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①新金融工具准则

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

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金

融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

②财务报表格式的修订

根据财政部 2019 年 5 月发布《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)，本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2018 年 1-6 月的财务报表列报项目调整如下：

金额单位：元

序号	原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
1	资产减值损失	-1,763,986.99	信用减值损失	1,763,986.99

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	工程项目按收入的11%（10%、9%）计缴（注）； 设计项目按收入的6%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：根据财政部税务总局发布的财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%，自 2018 年 5 月 1 日起执行。

根据财政部税务总局发布的财税〔2019〕39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

2、税收优惠及批文

无。

六、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，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,442,406.68	16,110,592.84
合计	1,442,406.68	16,110,592.84
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		740,000.00
应收账款	50,985,692.21	42,165,221.85
合 计	50,985,692.21	42,905,221.85

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		740,000.00
合计		740,000.00

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,603,909.28
商业承兑汇票	4,750,000.00	5,500,000.00
合计	4,750,000.00	10,103,909.28

（2）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款项	16,360,855.89	23.11	16,360,855.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	54,445,404.64	76.89	3,459,712.43	6.35	50,985,692.21
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

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（%）	
合计	70,806,260.53	100.00	19,820,568.32	27.99	50,985,692.21

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	16,360,855.89	26.65	16,360,855.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	45,035,202.33	73.35	2,869,980.48	6.37	42,165,221.85
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,396,058.22	100.00	19,230,836.37	31.32	42,165,221.85

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏海洋航务打捞有限公司	16,360,855.89	16,360,855.89	100.00	对方单位已申请破产

B、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	51,669,476.02	2,583,473.80	5.00
1 至 2 年	963,622.10	96,362.21	10.00
2 至 3 年	779,806.69	155,961.34	20.00
3 至 4 年	673,615.97	336,807.99	50.00
4 至 5 年	358,883.86	287,107.09	80.00
合计	54,445,404.64	3,459,712.43	

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,964,476.92	2,098,223.85	5.00
1 至 2 年	1,158,765.93	115,876.59	10.00
2 至 3 年	1,000,332.34	200,066.47	20.00
3 至 4 年	911,627.14	455,813.57	50.00
合计	45,035,202.33	2,869,980.48	

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 589,731.95 元。

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 46,517,934.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,868,709.83 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海洋船务打捞有限公司	16,360,855.89	23.11	16,360,855.89
五冶集团上海有限公司	10,651,235.45	15.04	532,561.77
南京浦东房地产开发有限公司	10,073,766.38	14.23	503,688.32
中国五冶集团有限公司	6,202,566.00	8.76	310,128.30
南京市公安局	3,229,510.91	4.56	161,475.55
合计	46,517,934.63	65.70	17,868,709.83

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	10,530,977.63	98.61	6,188,135.91	97.65
1 至 2 年	148,624.00	1.39	148,624.00	2.35
合计	10,679,601.63	100.00	6,336,759.91	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 5,005,022.26 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 46.86%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
江苏鑫昌铝业有限公司	3,045,216.97	28.51
江苏汉唐木业有限公司	680,000.00	6.37

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
江苏金融租赁股份有限公司	455,635.29	4.27
南京贝尔斯办公家具有限公司	420,000.00	3.93
南京斯诺麦建筑科技有限公司	404,170.00	3.78
合计	5,005,022.26	46.86

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,381,829.58	7,604,579.62
应收利息		
应收股利		
合 计	7,381,829.58	7,604,579.62

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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					
其中：账龄组合	8,207,983.21	100.00	826,153.63	10.07	7,381,829.5785
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,207,983.21	100.00	826,153.63	10.07	7,381,829.5785

（续）

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

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	8,300,488.71	100.00	695,909.09	8.38	7,604,579.62
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,300,488.71	100.00	695,909.09	8.38	7,604,579.62

A、各期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、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	4,155,378.31	207,768.92	5
1至2年	3,441,362.64	344,136.26	10
2至3年	271,242.26	54,248.45	20
3至4年	240,000.00	120,000.00	50
4至5年			80
5年以上	100,000.00	100,000.00	100
合计	8,207,983.21	826,153.63	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,702,635.55	335,131.77	5
1至2年	1,107,933.16	110,793.32	10
2至3年	149,920.00	29,984.00	20
3至4年	240,000.00	120,000.00	50
4至5年			80
5年以上	100,000.00	100,000.00	100
合计	8,300,488.71	695,909.09	

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 130,244.54 元。

③本期无实际核销的其他应收款情况

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
备用金	1,903,292.14	1,282,543.26
保证金	2,891,817.00	3,947,220.00
社会保障费	1,891,723.76	2,299,532.25
押金	587,200.00	587,200.00
代垫费用	933,950.31	183,993.20
合计	8,207,983.21	8,300,488.71

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
南京市建筑业施工人 员服务管理中心	社会保险费	1,356,601.76	1-2 年	16.53	135,660.18
岳大飞	备用金	1,288,120.15	1 年以内	15.69	64,406.01
南京市公共资源交易 中心溧水分中心	投标保证金	500,000.00	1 年以内	6.09	25,000.00
江苏省国际招标公司	投标保证金	446,000.00	1 年以内	5.43	22,300.00
南京埃斯顿自动化股 份有限公司	投标保证金	400,000.00	1-2 年	4.87	40,000.00
合计	—	3,990,721.91	—	48.61	287,366.19

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
原材料	19,848,647.82		19,848,647.82
工程施工	98,858,036.78		98,858,036.78
合计	118,706,684.60		118,706,684.60

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,529,576.15		1,529,576.15
工程施工	88,481,257.52		88,481,257.52

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	90,010,833.67		90,010,833.67

(2) 工程施工情况

项目	金额
在建合同工程累计已发生的成本	385,100,974.73
加：在建合同工程累计已确认的毛利（亏损）	51,754,935.76
减：预计损失	
已办理结算的金额	337,997,873.71
在建工程合同净额	98,858,036.78

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	388,605.49	339,980.57
待抵扣增值税进项税金	1,678,054.47	
合计	2,066,659.96	339,980.57

7、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
《流浪地球》电影投资（注 1）	3,500,000.00	
《紧急救援》电影投资（注 2）	1,000,000.00	
《被光抓走的人》电影投资（注 3）	1,500,000.00	
《两只老虎》电影投资（注 3）	2,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

注 1：《流浪地球》已于 2019 年春节档上映，目前正在账款结算。

注 2：《紧急救援》定于 2020 年春节档上映。

注 3：电影尚在制作，上映时间未确定。

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	764,676.10	900,790.83
固定资产清理		
合 计	764,676.10	900,790.83

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
----	------	---------	----

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,649,839.53	742,361.00	3,392,200.53
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	2,649,839.53	742,361.00	3,392,200.53
二、累计折旧			
1、期初余额	1,875,787.03	615,622.67	2,491,409.70
2、本期增加金额	106,881.78	29,232.95	136,114.73
(1) 计提	106,881.78	29,232.95	136,114.73
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,982,668.81	644,855.62	2,627,524.43
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	654,645.92	110,030.18	764,676.10
2、期初账面价值	774,052.50	126,738.33	900,790.83

②报告期内，公司无闲置的固定成本。

③报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1、期初余额		
2、本期增加金额	414,231.56	414,231.56
(1) 购置	414,231.56	414,231.56
(2) 自行开发		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	414,231.56	414,231.56
二、累计摊销		
1、期初余额		
2、本期增加金额	103,557.90	103,557.90
(1) 计提	103,557.90	103,557.90
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	103,557.90	103,557.90
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	310,673.66	310,673.66
2、期初账面价值		

10、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	期末余额
公司装修	959,065.90	1,593,324.25	540,908.53		2,011,481.62
合计	959,065.90	1,593,324.25	540,908.53		2,011,481.62

11、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	20,646,721.95	5,161,680.49	19,926,745.46	4,981,686.37
可弥补亏损	4,951,464.96	1,237,866.24	2,271,185.18	567,796.30
合计	25,598,186.91	6,399,546.73	22,197,930.64	5,549,482.67

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
定制软件款		334,986.28
预付装修费		105,619.45
合计		440,605.73

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保、抵押借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内，公司无已逾期未还款的短期借款。

14、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	154,491,942.77	115,644,157.120
合 计	154,491,942.77	115,644,157.120

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	118,449,803.34	77,648,235.04
人工费	36,042,139.43	37,995,922.08
合计	154,491,942.77	115,644,157.12

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料款	5,043,310.21	公司签订的材料采购合同，一般规定质保期，大部分在质保期，未超过结算期
合计	5,043,310.21	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	7,402,852.10	5,798,949.46
设计费	251,100.00	1,484,000.70
合计	7,653,952.10	7,282,950.16

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,449,196.00	6,504,479.80	7,032,265.64	921,410.16
二、离职后福利-设定提存计划		1,075,019.00	1,075,019.30	-0.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,449,196.00	7,579,498.80	8,107,284.94	921,409.86

(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	1,449,196.00	5,465,064.29	5,994,029.29	920,231.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		489,995.51	488,816.35	1,179.16
其中：医疗保险费		447,376.30	446,630.30	746.00
工伤保险费		10,776.57	10,396.21	380.36
生育保险费		31,842.64	31,789.84	52.80
4、住房公积金		549,420.00	549,420.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,449,196.00	6,504,479.80	7,032,265.64	921,410.16

(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		1,035,215.70	1,035,282.00	-66.30
2、失业保险费		39,803.30	39,737.30	66.00
合计		1,075,019.00	1,075,019.30	-0.30

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		282,643.69
企业所得税		
个人所得税	6,451.46	8,504.18
城市维护建设税	39,548.58	109,600.31
教育费附加	16,949.39	46,897.18
地方教育费附加	11,299.59	31,351.58
印花税	3,243.50	3,628.00
合计	77,492.52	482,624.94

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,870,247.12	14,584.77
应付利息		
应付股利		
合 计	6,870,247.12	14,584.77

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	6,600,061.60	
保证金	134,600.00	
其他	135,585.52	14,584.77-
合计	6,870,247.12	14,584.77

②报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、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	36,330,000.00						36,330,000.00
合计	36,330,000.00						36,330,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,721,435.00			7,721,435.00
合计	7,721,435.00			7,721,435.00

21、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	572,177.39			572,177.39
合计	572,177.39			572,177.39

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-3,339,211.79	142,317.18
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	-3,339,211.79	142,317.18
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,550,192.20	-3,481,528.970
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,889,403.99	-3,339,211.79

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,173,182.850	157,865,811.030	64,470,770.09	58,590,347.92
合计	163,173,182.850	157,865,811.030	64,470,770.09	58,590,347.92

（1）主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
装饰项目	163,166,579.08	157,634,511.03	63,913,317.26	58,012,105.76
设计项目	6,603.77	231,300.00	557,452.83	578,242.16
合计	163,173,182.85	157,865,811.03	64,470,770.09	58,590,347.92

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	49,343.11	99,391.62
教育费附加	21,546.26	42,596.31
地方教育费附加	13,898.43	28,397.58

项目	本期金额	上期金额
印花税	48,237.80	30,188.00
合计	133,025.60	200,573.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	672,769.72	530,271.06
差旅交通费	23,733.02	73,322.66
办公邮电费	42,537.75	56,351.15
招待费	8,307.50	21,896.20
房租		43,742.86
广告宣传费	63,657.06	
其他		388.35
合计	811,005.05	725,972.28

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	3,123,334.59	1,768,878.36
差旅交通费	199,471.56	281,627.34
办公、邮电、水电费	280,012.58	368,642.91
招待费	1,022,439.59	641,792.25
折旧及摊销	776,518.77	236,227.66
培训费	13,502.91	291.26
行业费		63,188.68
会务费	50,084.91	7,000.00
房租	1,248,209.43	880,835.59
中介机构费	53,105.61	27,634.81
诉讼费	15,000.00	
广告费	33,018.86	
残疾人就业保障金	54,623.81	
物业费	144,518.82	
其他	79,686.39	83,614.04
合计	7,093,527.83	4,359,732.90

27、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-589,731.95	1,614,754.55
其他应收账款坏账准备	-130,244.54	149,232.44
合计	-719,976.49	1,763,986.99

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	46,520.84	174,552.21
减：利息收入	9,607.34	20,207.64
手续费	10,659.15	7,159.50
合计	47,572.65	161,504.07

29、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		159,951.63	
其中：固定资产处置收益		159,951.63	
合计		159,951.63	

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		300,000.00	
罚没收入	92,335.16		92,335.16
其他	6,020.38	8,184.47	6,020.38
合计	98,355.54	308,184.47	98,355.54

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
延期利息		30,210.00	
捐赠支出		100,000.00	
其他	876.00		
合计	876.00	130,210.00	876.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		553,233.41
递延所得税费用	-850,064.06	440,996.75
合计	-850,064.06	994,230.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,400,256.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.25
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	-850,064.06

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及押金	10,370,194.15	30,198,934.68
利息收入	9,353.18	20,207.64
其他营业外收入	98,335.18	300,003.22
收到的与销售商品、提供劳务收到的现金无关的往来单位款项	382,354.03	326,481.96
合计	10,860,236.54	30,845,627.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及押金	9,008,400.05	28,200,400.00
各项费用	2,503,629.87	2,576,602.63
营业外支出		130,210.00
支付的与购买商品、接受劳务支付的现金无关的往来单位款项	793,303.00	252,922.10
合计	12,305,332.92	31,160,134.73

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
电影投资款	8,000,0000.00	

项目	本期金额	上期金额
合计	8,000,0000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆入	7,100,000.00	
合计	7,100,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还关联方资金拆借款	500,000.00	
合计	500,000.00	

33、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	-2,550,192.20	1,540,322.34
加：资产减值准备	719,976.49	-1,763,986.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,114.73	160,474.46
无形资产摊销	103,557.90	
长期待摊费用摊销	540,908.53	75,753.20
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）		-159,951.63
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）	46,520.84	174,552.21
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）	-850,064.06	440,996.75
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）	-28,695,850.93	-1,975,551.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,920,538.53	31,994,912.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,566,530.83	-34,701,802.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,903,036.40	-4,214,280.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	941,773.16	611,598.63
减：现金的期初余额	15,609,959.32	8,915,803.74
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	-14,668,186.16	-8,304,205.11

(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	941,773.16	611,598.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	941,773.16	611,598.63
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	941,773.16	611,598.63

34、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
货币资金	500,633.52	农民工保证金
合计	500,633.52	

七、关联方及关联交易

1、本公司控股股东、共同实际控制人情况

本公司的最终控制方是李高先生。李高先生直接持有本公司股权 62.30%；间接持有本公司股权 13.91%。

2、本公司的子公司情况

本公司在报告期末不存在直接或间接控制的子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司在报告期内不存在合营企业与联营企业。

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
---------	-------------

李广文	公司董事兼总经理
杨成昊	公司董事兼副总经理
尹超	公司董事兼副总经理
朱承	公司董事
姜波	公司监事会主席
宋敏祥	公司监事
吴敦永	公司监事（职工代表）
岳大飞	副总经理
陈永	副总经理
钱媛媛	董事会秘书
邓金玲	财务负责人
袁鑫梅	公司实际控制人、董事长李高妻子
薛银凤	公司董事兼总经理李广文妻子
孙华	8.31%的股东
南京博大企业管理中心（有限合伙）	持股 7.84%的股东
南京海洋金蟾企业管理中心（有限合伙）	持股 6.06%的股东

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

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	备注
李高、袁鑫梅、 李广文、薛银凤	5,000,000.00	2018-4-28	2019-3-7	到期终止	同时以李广文所有的宁房权证建转字第335849号房产做抵押

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
杨成昊	600,000.00	2019-3-5		借款
杨成昊	500,000.00	2019-3-29	2019-4-30	借款
杨成昊	1,500,000.00	2019-4-4-		借款
李高	4,500,000.00	2019-3-21		借款

注：本公司与董事长李高、董事兼副总经理杨成昊分别签订了《财务资助框架协议》，在 2018 年度经营过程中，本公司需要临时资金周转时，李高或杨成昊向本公司在累计额度之内提供临时性资金周转，资金周转不收取利息。李高累计额度为 800 万元，杨成昊累计额度为 400 万元。在累计额度内，本公司需要资金周转时不另行签订协议，直接款项支付。

(3) 关联方余额

关联方	会计科目	期末余额	期初余额	款项性质
李高	其他应付款	4,500,000.00		借款
杨成昊	其他应付款	2,100,061.60		借款
陈永	其他应收款	90,886.85	68,000.00	备用金
岳大飞	其他应收款	1,288,120.15	138,120.15	备用金
吴敦永	其他应收款	25,956.00	39,294.00	备用金

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(1) 与江苏海洋航务打捞有限公司工程合同纠纷

2010 年 2 月 8 日、2010 年 6 月 20 日，南京广博装饰股份有限公司（以下简称“公司”）与江苏海洋航务打捞有限公司（以下简称“海洋打捞”）就镇江市“海洋大酒店”整体装修、装饰工程分包签订四个标段的合同，其后公司完整履行施工合同并获得海洋打捞竣工验收，但此后海洋打捞严重延迟给付工程款，公司诉至镇江市中级人民法院，诉请金额 58,897,531.00 元。后经镇江中级人民法院调解，海洋打捞应当支付公司工程款以及利息共计 3,600 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，剩余未偿还金额 3,600 万元。海洋打捞已进入破产重整程序，公司已经对该笔债权全额计提坏账准备。

(2) 与南通中南新世界中心开发有限公司工程合同纠纷

2015 年 7 月 30 日，公司与南通中南新世界中心开发有限公司签订《装修工程合同》，由公司承接南通中南新世界中心开发有限公司位于南通市崇川区桃园路 8 号中央商务区 A03 地块 F 楼公寓 13-16 层（共 4 层）户内精装修工程，计价方式采用固定综合单价，工程量据实结算，暂估总价为 14,285,039.00 元。因工程过程中出现纠纷致使无法继续履行合同，为维护自身权益，公司向南通市崇川区人民法院提起诉讼，包括工程款及预期利润合计金额 6,896,157.22 元，目前庭审进行证物鉴证阶段，等待法院通知下一次开庭。该案件涉及存货 2,815,533.98 元。

十一、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		

项目	金额	说明
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		
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		
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	97,479.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	97,479.54	
所得税影响额	24,369.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	73,109.65	

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	-6.37	-0.0702	-0.0702
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.62	-0.0729	-0.0729

南京广博装饰股份有限公司

2019年8月20日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：