

证券代码：839186

证券简称：大石馆

主办券商：西部证券



大石馆
NEEQ : 839186

广州大石馆科技股份有限公司
Guangzhou Elegant Marble Gallery Co.,



半年度报告

2019

致投资者的信

尊敬的投资者，感谢大家对大石馆长期的关注和支持，过去一年，公司进入了战略转型的关键期，数字化建设进入了应用阶段，而传统的石材工程业务亦开始向供应链服务平台转变。在 2019 年上半年，两个重要项目：南京保利天悦和宁波融创宁波府都顺利完成主要供应，在矿通网供应链服务平台的支持下，各项指标的表现良好，相对于传统的供应模式，无论在质量、成本控制、工程服务、客户满意度等，都表现突出。

房地产的严控环境下，石材行业作为房地产上游产业，受到严重的影响，无论在现金流、利润及销售业绩都出现较明显的下降，整个行业弥漫着悲观情绪，这进一步导致市场短期的混乱，大石馆在几年前开始了战略转型的进程，从工程向供应链管理和服务转型，以矿通网为支撑，实现石材全产业链数字化运营。

下一阶段，大石馆将更专注于新市场的拓展及交易模式的创新，利用新上线的选材中心，把设计师与矿山联系一起，减少中间环节，提高石材的应用水平。与此同时，大石馆除了在数字化建设加大投入外，在标准化产品方面也开始了新的研发，目标是实现石材整体装修解决方案的输出，这将为石材的应用打开更大的市场空间和份额，对石材行的产业升级有积极的意义。

在困难时候，大石馆将集中精力在关键业务上（供应链服务平台），而工程业务将慢慢调整合伙人方式开展，减低公司在人力成本、固定场所支出和其他固定费用的支出。在现金流方式，公司将加强库存清理及应收账款的回款，未来将采用轻资产、技术和知识型组织转变。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
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、股份公司、大石馆	指	广州大石馆科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本半年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
公司章程	指	广州大石馆科技股份有限公司章程
股东大会	指	广州大石馆科技股份有限公司股东大会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
荒料	指	矿山经开采、切割，形成具有一定规格、可满足板材加工或其它用途的块石。荒料既是石材矿山的产品，又是板材加工厂的原料。计算单位是立方米或吨。行业内对荒料（大理石、花岗岩、砂岩等石材）的基本尺寸有标准规定，以便于节约资源，提高加工劳动生产率。
大板	指	石材荒料经初步加工，形成长 150CM-200CM、宽 120CM、厚 1.8CM-2CM 的板材。
规格板	指	石材大板经加工形成的满足施工方要求的特殊板材，具体尺寸不一，常见的有 30*30 或者 40*40 等几种。
异形	指	除了石材板材（平板）以外的所有的其他的石材制成品，包括路沿石、柱子、柱头、雕刻、线条、台阶、台面、拱门、窗台、门框、石凳、石桌、洗手盆等。

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。

公司负责人李家豪、主管会计工作负责人李家豪及会计机构负责人（会计主管人员）曾智英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	公司董事会秘书办公室
备查文件	<p>（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p> <p>（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州大石馆科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Elegant Marble Gallery Co., Ltd
证券简称	大石馆
证券代码	839186
法定代表人	李家豪
办公地址	广州市天河区海乐路 12 号合景睿峰 3503 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵巍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-38663122
传真	020-38254713
电子邮箱	emg@emgstone.com
公司网址	www.emgstone.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区海乐路 12 号合景睿峰 3503 房； 邮政编码：510660
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	2010 年 12 月 31 日
挂牌时间	2016 年 9 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业—批发业—矿产品、建材及化工产品批发—建材批发
主要产品与服务项目	建筑石材的加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	27,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广州禅宫投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	李家豪

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	914401015679037536	否
注册地址	广州市天河区海安路 13 号之一 1307 房	是
注册资本（元）	27,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市东大街 319 号 8 幢 10000 室
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

1、2019 年 7 月 30 日,公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)上披露《广州大石馆科技股份有限公司董事长、监事会主席和高级管理人员换届的公告》(公告编号 2019-035),公司董事会、监事会和高级管理人员进行了更换。

2、2019 年 7 月 30 日和 2019 年 8 月 15 日,公司分别在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)上披露《第二届董事会第一次会议决议公告》和《2019 年广州大石馆科技股份有限公司第四次临时股东大会公告》,公司地址变更为广州市天河区海乐路 12 号合景睿峰 3503 房。

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	15,343,152.06	10,915,692.06	40.56%
毛利率%	29.64%	49.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,615,062.06	-1,842,456.33	-96.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,582,546.65	-2,645,001.72	-35.45%
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）	-13.00%	-5.47%	-
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）	-12.89%	-7.85%	-
基本每股收益	-0.1329	-0.0677	-96.32%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	57,663,833.27	58,937,546.50	-2.16%
负债总计	31,596,218.36	29,328,026.65	7.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,067,614.91	29,609,519.85	-11.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.09	-11.96%
资产负债率%（母公司）	32.18%	28.75%	-
资产负债率%（合并）	54.79%	49.76%	-
流动比率	1.44	1.58	-
利息保障倍数	-15.32	-9.49	-

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	503,356.77	-3,018,949.65	116.67%
应收账款周转率	1.49	1.03	-
存货周转率	0.35	0.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.16%	0.20%	-

营业收入增长率%	40.56%	-45.16%	-
净利润增长率%	-96.21%	-2740.81%	-

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	27,200,000	27,200,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-35,784.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,701.76
非经常性损益合计	-32,083.16
所得税影响数	432.25
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-32,515.41

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

1、所处行业

根据行业（挂牌公司管理型行业分类），公司所属行业为批发业下面的建材批发业。公司是建材行业细分领域石材行业的解决方案提供商，主要为国内多家优质地产公司提供石材产品和具备多种附加值的服务。

2、主营业务

公司主要从事建筑石材的加工和销售。通过“矿山定制”提供对客户整体石材解决方案，提供更具性价比的产品和更优质的增值服务。

3、产品及服务

公司主要从事大理石的加工和销售，主要产品是包括埃菲白木纹等三十多个品种的大理石板材和荒料。产品主要用于酒店、商场、写字楼以及高档住宅、别墅等建筑物的地板、墙面铺装以及洗手台、吧台等处的装饰。公司较为注重与地产公司、矿山企业、设计公司的合作，通过“矿山定制”解决方案，为客户搭建信息更对称、价格更具优势、效率更为高效的“产品+服务”方式。

4、客户类型及关键资源

在传统模式下，公司的主要客户群体为装饰工程公司和其他石材厂商；在矿山定制模式下，公司的主要客户群体为房地产公司。矿山定制模式能够有效减少交易环节，增加信息流通速度、缩短采购周期，减少石材损耗。公司在石材行业具有多年的从业经验，产品品种丰富，质量可靠，在行业内具有一定的知名度。公司较为注重与地产公司、矿山企业、设计公司和外协厂商之间的合作，保证公司具有较为稳定的原材料供应渠道、较强的营销推广能力和组织生产加工的能力。

5、经营模式及销售渠道

针对客户类型的不同，公司有两种销售模式：（1）针对传统装饰工程公司和其他石材批发加工企业的传统批发销售模式；（2）围绕地产公司特定地产项目的“矿山定制”销售模式。公司除了利用推介会、论坛、讲座等场合营销外，还通过运作旗下的广州、上海、威尼斯 3 家大石·馆，与设计公司、开发商建立联系，带来项目资源。项目谈判的整个过程中，公司与矿山、加工厂和其他合作方保持紧密的沟通，通过构建以开发商为中心的矿山定制平台，确保各方能够围绕客户需求有效合作，按时、保质保量的交付产品

6、收入模式

公司有两种销售模式：一种是针对传统石材装饰工程公司和其他石材批发加工企业的传统批发销售模式。第二种是围绕地产公司特定地产项目的“矿山定制”销售模式。公司与客户签订购销合同，并按照合同约定向客户收取费用，实现营业收入和盈利。

报告期内，公司的商业模式无重大变化，较上年度在客户数量上保持稳定，销售金额上有所下降，公司不断通过“矿山定制”商业模式，获得新地产客户和原有客户的持续订单。未来希望通过“矿山定制”的不断深化，逐步搭建起连接地产公司到矿山更公平、合理、效率更高的平台交易方式。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，随着地产行业的逐步收缩，公司所处的石材行业仍处于底部徘徊期，行业整体虽具有较好的发展前景和市场空间。但行业所处的下游地产行业受到国家宏观政策层面的影响有所抑制。特别是“房住不炒”政策的坚决执行，使得下游地产行业仍旧处于整合期，对于石材行业也有重要的影响。从企业，

行业季节性上来讲，由于受到春节等假日的影响，上半年通常是相对的淡季，公司属于“矿山定制”式生产企业，上半年业绩也受到了一定季节性影响。

公司层面上，由于行业整体处于底部区间，存量市场却依旧竞争激烈，加之下游传统行业需求减缓，报告期内，公司战略性地加大了对新业务的转型，特别是“矿通网”领域，维持研发资金的投入，这也是公司上半年净利润下滑的一个因素。

此外因公司销售确认以客户验收为标准，由于公司部分项目装修进度变慢，交货验收大幅变缓，由此公司按照收入确认准则确认的收入大幅下降，对公司各项经营数据产生一定影响。公司的商业模式没有改变，且已经在新增客户和新签订合同方面有所增加，预期下半年销售业绩会有较大提升。

公司 2019 年上半年主要的经营情况如下：

1、报告期内营业收入 1534.32 万元，同比上涨 40.56%，主要因为公司加大销售力度，以及之前推广累积产生的订单增加。

2、报告期内营业成本 1079.49 万元，同比上涨 97.62%，主要为营业收入上涨，成本相应上升所致；此外报告期内通过国内经销商采购原材料数量增加，价格较国外采购略高。

3、报告期内销售费用 291.04 万，同比上涨 17.44%，主要是在行业周期底部，市场竞争加剧，销售前期推广费用增加所致。

4、报告期内净利润为-361.51 万元，同期下降 96.21%，主要为公司报告期内市场竞争加剧所致，随着地产行业的逐步收缩，公司所处的石材行业仍处于底部徘徊期，存量市场却依旧竞争激烈，下游传统行业需求减缓，2019 年上半年公司业务量受到一定影响。由此公司净利润大幅下降。经公司管理层讨论，下半年将加大开源，同时节流，提高公司整体盈利能力，预计公司下半年净利润情况将会得到改善。

5、报告期内经营性现金流量为 50.34 万元，同比上升 116.67%，主要因为公司营业对成本进行管控，致使公司经营性现金收入上升 40.45%，同时控制库存采购使经营性现金支出上升 79.22%；报告期内投资性现金流量变化不大；报告期内公司筹资性现金流量为-51.84 万，主要是公司报告期内银行短期借款减少 30 万，贷款利息支出 21.84 万。

综上所述，报告期内公司受行业及管理层面的影响，营业收入有所增加，净利润出现较大幅度的下滑，公司管理层讨论，下半年继续开源节流，减费增效，公司下半年业绩和利润将得到改善。

三、 风险与价值

一、关联方资金重大依赖风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司对股东李家豪的资金拆入款为 13,508,128.75，占资产总额的 23.43%，主要系公司成立初期规模较小、资金短缺，且治理结构和内控制度还未进行严格规范所致。倘若关联方要求短期内偿付借款，将对公司的资金状况产生不利影响。

应对措施：股份公司成立后，规范了关联交易的决策程序，制定了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》等相关制度，对涉及的交易事项提交相应权力部门审批。

二、存货跌价风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司存货余额为 29,971,293.24 元，占资产总额比重为 51.98%。大理石是天然石材，具有自然属性，若部分产品的花纹、色泽不能满足客户需求，将会导致石材产品滞销，发生减值；同时若石材产品管理不当，导致存货损毁灭失，可变现价值降低，将会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司拟对公司存货进行专项治理，组织专门人员和拓展渠道进行强力推销。

三、宏观经济波动的风险

公司所处的石材行业的发展与国民经济运行状况、全社会固定资产投资规模、城市化进程、居民消费升级等密切相关。随着中国经济步入中速发展，全国固定资产投资增速逐步下降，特别是建筑业、房地产

行业增速下滑，加之国际市场持续低迷，石材行业也出现了发展放缓的态势。如果公司不能通过优化业务模式有效地应对宏观经济和下游房地产行业波动，则公司将面临收入和利润下降的风险。

应对措施：除了原有的商业模式“矿山定制”已经持续拓展新客户之外，公司正在致力于对互联网+石材的领域进行拓展，积极拓展除原有客户之外的新型客户。

四、汇率波动的风险

公司截止于 2019 年 6 月 30 日，半年度采购原材料的成本占总采购成本的 56.81%，原材料成本占采购成本比重较高。公司采购的原材料 26.41%来自进口，进口价格受汇率影响。近半年受国际经济形势的影响，美元保持强势，人民币持续疲软，汇率在 6.3-7.0 之间浮动，汇率变动暂未对公司产生不利影响。如果未来人民币出现大幅贬值的情况，公司可能面临采购成本上升、公司利润下降的风险。

应对措施：近期人民币汇率对应欧元相对平稳，在未来一段时间内，公司将根据汇率波动变化采用欧元结算，并采取有利于公司采购的频次。

五、客户集中度较高的风险

公司创新的矿山定制模式目前正处于探索阶段，矿山定制模式的客户主要是房地产开发公司及其指定的装饰工程公司。这种模式下签订的合同金额通常较大，履行周期较长。2019 年度前五大客户的销售收入占比为 95.72%。其中，江苏保利宁炫房地产开发有限公司的占比为 72.64%。公司存在客户集中度较高的风险。

应对措施：公司正在大力进行“矿山定制”的推广活动，目前大客户数量已经有所增加，由于工程项目的周期较长，目前无法显现，但大客户数量增加将对该项风险进行有效抵御。

六、实际控制人控制不当的风险

根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人李家豪能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、促成兼并收购活动、以及对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，将可能损害公司及公司其他股东的利益。公司可能面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。报告期内无新增风险且风险无变化。

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

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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		
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）		
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	396,000.00	198,000.00

(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	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

广州雅伦格投资有 限公司	关联担保	7,700,000.00	已事前及时履 行	2019年3月29 日	2019-012
-----------------	------	--------------	-------------	----------------	----------

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：

该关联交易为关联方支持公司增加补充流动资金而进行的银行贷款抵押担保。本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务项目的开展,不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形,未对公司生产经营及财务状况产生不利影响。

(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	2016/1/17		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/17		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/17		挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占有承诺函	正在履行中
公司	2016/1/17		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	关联交易决策机制	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明
 2. 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明
 3. 就管理层诚信状况发表的书面声明
 4. 公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明
 5. 避免同业竞争承诺函
 6. 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求,公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。
- 以上承诺在报告期内均严格执行,不存在违反承诺事项。

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	12,921,405	47.51%	0	12,921,405	47.51%
	其中：控股股东、实际控制人	7,072,000	26.00%	0	7,072,000	26.00%
	董事、监事、高管	2,492,865	9.16%	0	2,492,865	9.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,278,595	52.49%	0	14,278,595	52.49%
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000	25.00%	0	6,800,000	25.00%
	董事、监事、高管	7,478,595	27.49%	0	7,478,595	27.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,200,000	-	0	27,200,000	-
普通股股东人数						5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州禅宫投资管理有限公司	13,872,000	0	13,872,000	51.00%	6,800,000	7,072,000
2	万丰翔	6,052,940	0	6,052,940	22.25%	4,539,705	1,513,235
3	蒋秋英	3,356,540	0	3,356,540	12.34%		3,356,540
4	刘智敏	2,558,520	0	2,558,520	9.41%	1,918,890	639,630
5	孙金云	1,360,000	0	1,360,000	5.00%	1,020,000	340,000
合计		27,200,000	0	27,200,000	100.00%	14,278,595	12,921,405

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

蒋秋英为刘智敏的岳母，除此之外其他股东无关联关系。

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

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为广州禅宫投资管理有限公司，控股股东无变动。广州禅宫投资管理有限公司设立于 2015 年 8 月 31 日，法定代表人是李家豪，注册资本 20 万元，原注册号是 440110400005715，2016 年 4 月 27 日三证合一为统一号码为 9144011535574317XL。其持股情况发生变动。持股数量从 10,200,000 股变更为 13,872,000 股，持股比例为 51.00%，仍然对公司控股。

(二) 实际控制人情况

李家豪目前担任公司董事长兼总经理，其通过禅宫有限间接持有公司 51.00% 的股份，能够实际支配公司行为，因此李家豪为公司实际控制人。李家豪，男，1969 年 7 月 5 日出生，中国澳门籍，研究生学历。1994 年 5 月至 1997 年 6 月任澳门美昌建筑工程有限公司工程师；1997 年 6 月至 2000 年 12 月任广州花都天均石材有限公司总经理；2001 年 1 月至 2011 年 6 月任广州雅伦格石材开发有限公司总经理；2011 年 7 月至 2016 年 1 月任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 1 月至今任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

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

	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李家豪	董事长	男	1969 年 7 月	研究生	2019-7-29 至 2022-7-28	是
李家豪	总经理、财务总监	男	1969 年 7 月	研究生	2019-7-29 至 2022-7-28	是
孙金云	董事	男	1972 年 6 月	研究生	2016-1-17 至 2019-7-5	否
左洁	董事	女	1975 年 2 月	大专	2016-1-17 至 2019-7-5	否
万丰翔	董事	女	1978 年 4 月	大专	2016-1-17 至 2019-7-5	否
刘智敏	董事	男	1977 年 4 月	中专	2016-1-17 至 2019-7-5	是
刘智敏	副总经理	男	1977 年 4 月	中专	2016-1-17 至 2019-7-29	是
赵巍	董事会秘书	男	1975 年 7 月	研究生	2019-7-29 至 2022-7-28	是
沈蓓	监事会主席	男	1973 年 10 月	研究生	2016-1-17 至 2019-7-5	是
沈蓓	副总经理	男	1973 年 10 月	研究生	2019-7-29 至 2022-7-28	是
艾传涛	监事	男	1977 年 10 月	研究生	2016-1-17 至 2019-7-5	否
黄振	监事	男	1984 年 4 月	大专	2016-1-17 至 2019-7-5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李家豪为公司控股股东广州禅宫投资管理有限公司控股股东、实际控制人；左洁为公司控股股东广州禅宫投资管理有限公司监事，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系；刘智敏是左洁的妹夫，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员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
万丰翔	董事	6,052,940	0	6,052,940	22.25%	0
刘智敏	董事、副总经理	2,558,520	0	2,558,520	9.41%	0
孙金云	董事	1,360,000	0	1,360,000	5.00%	0
合计	-	9,971,460	0	9,971,460	36.66%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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
行政管理人员	44	15
生产人员	13	26
销售人员	11	7
技术人员	3	3
财务人员	9	7
员工总计	80	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	20	10
专科	27	20
专科以下	29	25
员工总计	80	58

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：

报告期内，公司管理层及核心团队稳定，无其他人员变动；人员较期初减少 22 人，主要是组织架构进一步精减，效率提升，组织架构进一步扁平化，人力资源优化所致。公司实行以岗定薪，差异化薪酬，以使关键岗位薪酬富有竞争力，根据员工职业规划为员工提供多种晋升通道，同时公司高度重视培训和再学习，通过以老带新、培训、拓展、分享等多种形式，提高员工技能。公司目前没有需要承担费用的离退休职工。

（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

公司于 2019 年 7 月 5 日发布《2019 年广州大石馆科技股份有限公司第三次临时股东大会》（公告编号：2019-031），股东大会审议通过李家豪、李家和、沈蓓、伍玉叶和温锡泉为第二届董事会成员；审议通过曾智英、郭艳霞与职工代表大会选举人员仇菲菲为公司第二届监事会成员。

公司于 2019 年 7 月 30 日发布《2019 年广州大石馆科技股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告》（公告编号 2019-032），经审议通过李家豪担任公司第二届董事会董事长、总经理兼财务负责人，沈蓓担任公司副总经理，赵巍担任公司董事会秘书。

公司于 2019 年 7 月 30 日发布《2019 年广州大石馆科技股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告》（公告编号 2019-033），经审议通过曾智英担任第二届监事会主席。

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	五、1	299,256.03	1,675,611.13
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	五、2	12,507,263.04	11,526,767.30
其中：应收票据		5,012,737.67	
应收账款		7,494,525.37	11,526,767.30
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,522,314.14	743,821.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	378,495.46	493,308.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	29,971,293.24	30,875,505.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	821,198.05	878,211.43
流动资产合计		45,499,819.96	46,193,224.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
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	五、7	10,748,887.02	11,123,721.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	429,273.94	589,540.76
递延所得税资产	五、9	226,714.91	353,110.39
其他非流动资产	五、10	759,137.44	677,949.06
非流动资产合计		12,164,013.31	12,744,321.52
资产总计		57,663,833.27	58,937,546.50
流动负债：			
短期借款	五、11	7,700,000.00	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	五、12	5,233,791.05	4,078,038.79
其中：应付票据			
应付账款		5,233,791.05	4,078,038.79
预收款项	五、13	738,518.21	264,835.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	1,618,822.21	1,068,490.28
应交税费	五、15	43,780.35	386,837.02
其他应付款	五、16	16,261,306.54	15,529,825.13
其中：应付利息		11,058.05	15,950.00
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		31,596,218.36	29,328,026.65
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		31,596,218.36	29,328,026.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	27,200,000.00	27,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	16,020,335.62	16,020,335.62
减：库存股			
其他综合收益	五、19	-685,795.05	-758,952.17
专项储备			
盈余公积	五、20	244,863.45	244,863.45
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-16,711,789.11	-13,096,727.05
归属于母公司所有者权益合计		26,067,614.91	29,609,519.85
少数股东权益			
所有者权益合计		26,067,614.91	29,609,519.85
负债和所有者权益总计		57,663,833.27	58,937,546.50

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：李家豪

会计机构负责人：曾智英

(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		186,200.90	1,564,665.14

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	十五、1	5,012,737.67	
应收账款		7,870,786.44	11,492,173.21
应收款项融资			
预付款项		5,004,507.97	4,618,454.43
其他应收款	十五、2	3,453,104.47	3,517,160.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,946,404.36	30,850,616.80
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		799,925.96	862,562.47
流动资产合计		52,273,667.77	52,905,632.92
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	6,122,932.00	6,122,932.00
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		390,581.95	553,784.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		189,727.28	256,520.42
递延所得税资产		158,458.16	315,091.26
其他非流动资产		759,137.44	677,949.06
非流动资产合计		7,620,836.83	7,926,277.51
资产总计		59,894,504.60	60,831,910.43
流动负债：			
短期借款		7,700,000.00	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		5,233,791.05	4,103,038.79
预收款项		1,081,230.04	787,547.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,013,326.86	848,723.10
应交税费		14,347.79	236,315.70
其他应付款		4,230,302.05	3,512,322.61
其中：应付利息		115,058.05	15,950.00
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		19,272,997.79	17,487,947.46
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		19,272,997.79	17,487,947.46
所有者权益：			
股本		27,200,000.00	27,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,020,335.62	16,020,335.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		244,863.45	244,863.45
一般风险准备			

未分配利润		-2,843,692.26	-121,236.10
所有者权益合计		40,621,506.81	43,343,962.97
负债和所有者权益合计		59,894,504.60	60,831,910.43

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：李家豪

会计机构负责人：曾智英

(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	五、22	15,343,152.06	10,915,692.06
其中：营业收入		15,343,152.06	10,915,692.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,796,325.96	13,595,884.74
其中：营业成本	五、22	10,794,945.82	5,462,387.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	112,528.01	108,453.31
销售费用	五、24	2,910,396.96	2,478,167.31
管理费用	五、25	3,453,441.09	3,419,112.77
研发费用	五、26	1,661,997.96	1,768,367.83
财务费用	五、27	308,206.83	177,634.32
其中：利息费用		213,495.52	193,805.19
利息收入		4,496.51	2,982.03
信用减值损失	五、28	-445,190.71	
资产减值损失			181,761.25
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）	五、29	-35,784.92	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,488,958.82	-2,680,192.68
加：营业外收入	五、30	4,990.07	802,611.54
减：营业外支出	五、31	1,288.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,485,257.06	-1,877,581.14
减：所得税费用	五、32	129,805.00	-35,124.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,615,062.06	-1,842,456.33
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）		-3,615,062.06	-1,842,456.33
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		-3,615,062.06	-1,842,456.33
六、其他综合收益的税后净额		73,157.12	-639,533.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		73,157.12	-639,533.09
（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		73,157.12	-639,533.09
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		-3,541,904.94	-2,481,989.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,541,904.94	-2,481,989.42
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）		-0.1329	-0.0677
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1329	-0.0677

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：李家豪

会计机构负责人：曾智英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	15,221,329.41	10,748,095.17
减：营业成本	十五、4	10,886,709.12	5,854,532.58
税金及附加		97,682.61	79,752.73
销售费用		2,464,298.39	1,965,677.57
管理费用		3,016,427.00	2,992,243.36
研发费用		1,661,997.96	1,768,367.83
财务费用		254,134.50	173,567.52
其中：利息费用		213,495.52	193,805.19
利息收入		4,176.55	2,982.03
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		626,532.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-142,915.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-33,543.40	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,566,931.19	-2,228,962.32
加：营业外收入		2,255.44	800,820.00
减：营业外支出		1,147.31	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,565,823.06	-1,428,142.32
减：所得税费用		156,633.10	-35,728.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,722,456.16	-1,392,413.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,722,456.16	-1,392,413.34
（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		-2,722,456.16	-1,392,413.34
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：李家豪

会计机构负责人：曾智英

(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		17,129,642.81	12,196,300.17
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	五、33	149,222.53	802,982.03
经营活动现金流入小计		17,278,865.34	12,999,282.20
购买商品、接受劳务支付的现金		9,816,343.13	5,477,371.04
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		3,382,207.47	3,811,373.92
支付的各项税费		1,281,144.13	1,900,817.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,295,813.84	4,828,668.92
经营活动现金流出小计		16,775,508.57	16,018,231.85
经营活动产生的现金流量净额		503,356.77	-3,018,949.65
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		20,330.00	
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		20,330.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,741.38	31,430.00
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		4,741.38	31,430.00
投资活动产生的现金流量净额		15,588.62	-31,430.00
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		7,700,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33		
筹资活动现金流入小计		7,700,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,387.47	188,113.94
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	五、33		
筹资活动现金流出小计		8,218,387.47	5,588,113.94
筹资活动产生的现金流量净额		-518,387.47	2,411,886.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,844.68	-323.94
五、现金及现金等价物净增加额		3,402.60	-638,817.53
加：期初现金及现金等价物余额		295,853.43	1,747,296.27

六、期末现金及现金等价物余额		299,256.03	1,108,478.74
法定代表人：李家豪	主管会计工作负责人：李家豪	会计机构负责人：曾智英	

(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		16,492,706.72	9,681,924.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		148,973.97	802,199.24
经营活动现金流入小计		16,641,680.69	10,484,123.72
购买商品、接受劳务支付的现金		10,832,710.46	4,555,518.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,425,589.18	2,489,940.20
支付的各项税费		1,034,168.72	1,569,303.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,846,938.41	4,709,673.82
经营活动现金流出小计		16,139,406.77	13,324,436.12
经营活动产生的现金流量净额		502,273.92	-2,840,312.40
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		17,430.00	
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		17,430.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			31,430.00
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			31,430.00
投资活动产生的现金流量净额		17,430.00	-31,430.00
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		7,700,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			250,000.00
筹资活动现金流入小计		7,700,000.00	8,250,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,387.47	188,113.94
支付其他与筹资活动有关的现金			350,000.00

筹资活动现金流出小计		8,218,387.47	5,938,113.94
筹资活动产生的现金流量净额		-518,387.47	2,311,886.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22.99	-241.02
五、现金及现金等价物净增加额		1,293.46	-560,097.36
加：期初现金及现金等价物余额		184,907.44	1,430,527.27
六、期末现金及现金等价物余额		186,200.90	870,429.91

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：李家豪

会计机构负责人：曾智英

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

广州大石馆文化创意股份有限公司（以下简称公司或本公司），成立于2010年12月31日，历经多次变动，公司现注册资本为人民币27,200,000.00元，实收资本为人民币27,200,000.00元。公司法定代表人为：李家豪。企业法人营业执照号为：914401015679037536。

(二) 公司业务性质及主要经营活动

公司主要经营业务范围：供应链管理;互联网区块链技术研究开发服务;信息技术咨询服务;物联网技

术研究开发;建筑材料设计、咨询服务;数据处理和存储产品设计;软件技术推广服务;工业设计服务;装饰石材零售;工艺品批发(象牙及其制品除外);货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;企业自有资金投资;群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划;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);工艺美术品零售(象牙及其制品除外);建筑用石加工;会议及展览服务;市场营销策划服务;企业形象策划服务;广告业;场地租赁(不含仓储);表演艺术辅导服务;职业技能培训(具体经营项目以办学许可证载明为准);营业性文艺表演。

(三) 公司注册地址及总部地址

注册地址及办公地址:广州市天河区海安路13号之一1307房。

(四) 公司财务报告批准报出

本财务报告业经公司董事会批准于2019年8月23日报出。

(五) 公司合并财务报表范围及变化情况

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括:北纬二十三(北京)石材有限公司(以下简称“北京公司”)、上海北纬二十三石材有限公司(以下简称“上海公司”)、北纬二十三石材(香港)有限公司(以下简称“香港公司”)、云浮北纬二十三石材有限公司(以下简称“云浮公司”)、广州大石馆文化活动策划有限公司(以下简称“活动策划公司”);本期合并财务报表范围的变更及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,并基于以下重要会计政策及会计估计编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

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。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。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并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。

2、 非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.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转入当期投资收益。b.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转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、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，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有

的期限短、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。

（九） 外币业务和外币财务报表折算

1、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

（十） 金融工具

1、 金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项和贷款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将以下两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款

作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指单项金额在100 万元（含100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项有确凿证据表明存在明显差别，有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法公允地反映其可收回金额的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按账龄划分组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	按合并范围内关联方划分组合	其他方法

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
其中：半年以内（含半年）	0	0
半年至 1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，按其他方法计提坏账准备：

组合名称	方法说明
合并范围内关联方组合	属于合并范围内关联方往来性质的款项不计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为库存商品、委托加工物资、周转材料。

2、存货的计价方法

（1）入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

（2）委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

（3）投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

（4）盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

（5）接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

（6）领用或者发出的存货，按加权平均法、先进先出法或个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末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。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；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。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。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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

（十三）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，将按持股比例享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并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。

② 非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.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转入当期投资收益。b.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转为购买日所属当期投资收益。

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

始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏帐准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

2、后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法：

① 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③ 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率 (%)	残值率 (%)
房屋建筑物	30	3.17	5
机器设备	3-5	19.00-31.67	5
运输工具	3-5	19.00-31.67	5
电子设备及其他	3-5	19.00-31.67	5

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(1) 公司的融资租入固定资产是指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。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- ④ 在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

(十五) 在建工程

1、在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借

款费用的会计政策进行处理。

2、在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

（十七）无形资产

1、无形资产计价方法

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）自行开发的无形资产，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

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。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

2、无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核，根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- （3）如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十）股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十一）收入

1、商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相

关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，公司选用已完工作的测量确定完工进度。

3、让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a:利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

b:使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、收入确认的具体方法：

公司收入主要包括建筑石材销售收入和活动策划收入等。公司将货物发送至购货方指定地点经其签收确认无误后，收入金额已经确定，成本能够可靠计量时确认收入的实现。

（二十二） 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法：

1、递延所得税资产的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）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。

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

2、递延所得税负债的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（二十四） 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，

计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十五） 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十六） 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

(二十七) 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

(二十八) 持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】

9号)、财政部关于印发修订《企业会计准则/37号-金融工具列报》的通知(财会【2017】14号)的相关规定编制财务报表。

2、会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计的变更。

四、税项

(一) 公司主要税种及税率

税目	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物收入	13%、16%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、20%、25%	

(二) 税收优惠

广州大石馆文化活动策划有限公司、云浮北纬二十三石材有限公司为小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。北纬二十三石材（香港）有限公司系在香港注册的子公司，按当期利得的 16.5% 缴纳企业所得税。合并范围内主体除活动策划公司、云浮公司和香港公司外，其余主体都适用 25% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,642.65	14,395.48
银行存款	214,613.38	281,457.95
其他货币资金	0	1,379,757.70
合计	299,256.03	1,675,611.13
其中：存放在境外的款项总额	43,052.09	6,661.74

--期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	5,012,737.67	-
应收账款	7,494,525.37	11,526,767.30
合 计	12,507,263.04	11,526,767.30

(1) 应收票据

2019年6月27日收到江苏保利宁炫房地产开发有限公司签发一年期限的电子商业承兑汇票一张，票据号 2313301008696 20190627 42470800 5 金额为 5,012,737.67 元。

(2) 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	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	8,271,108.93	100	776,583.56	9.39	7,494,525.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,271,108.93	100	776,583.56	9.39	7,494,525.37

(续上表)

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	12,392,131.58	100.00	865,364.28	6.98	11,526,767.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,392,131.58	100.00	865,364.28	6.98	11,526,767.30

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	期初余额
----	------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,240,699.66	362,034.98	5.00	11,309,224.41	565,461.22	5.00
1 至 2 年	225,462.34	22,546.23	10.00	589,640.74	58,964.07	10.00
2 至 3 年	405,095.47	121,528.64	30.00	208,670.47	62,601.14	30.00
3 至 4 年	166,802.87	83,401.44	50.00	166,574.41	83,287.21	50.00
4 至 5 年	229,881.59	183,905.27	80.00	114,854.55	91,883.64	80.00
5 年以上	3,167.00	3,167.00	100.00	3,167.00	3,167.00	100.00
合计	8,271,108.93	776,583.56	9.39	12,392,131.58	865,364.28	6.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 122,764.40 元；本期收回或转回坏账准备 211,545.12 元。

(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	与本公司关系	款项的性质	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
珠海市盈凯达房地产开发有限公司	非关联方	货款	4,596,055.04	1 年以内	55.57	229,802.75
宁波融创东新置业有限公司	非关联方	货款	2,644,644.62	1 年以内	31.97	132,232.23
上海康业建筑装饰工程有限公司	非关联方	货款	306,129.00	2-3 年	3.70	91,838.70
成都市广田华南装饰工程有限公司	非关联方	货款	123,116.53	1-2 年	1.49	12,311.65
国都建设(集团)有限公司	非关联方	货款	113,992.54	4-5 年	1.38	91,194.03
合计			7,783,937.73		94.11	557,379.36

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	1,522,314.14	100	741,999.78	99.76
1 年以上			1,821.49	0.24
合计	1,522,314.14	100	743,821.27	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江苏斯通斯国际贸易有限公司	448,155.17	29.44
福建省南安市龙豪石业有限公司	401,037.00	26.34

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
福建省东升石业股份有限公司	366,916.85	24.1
云浮市亚洲石材机械有限公司	182,736.00	12.00
广东电网有限责任公司云浮供电局	77,415.32	5.09
合 计	<u>1,476,260.34</u>	<u>96.97</u>

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	378,495.46	493,308.17
合 计	<u>378,495.46</u>	<u>493,308.17</u>

(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	809,162.75	100.00	430,667.29	53.22	378,495.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>809,162.75</u>	<u>100.00</u>	<u>430,667.29</u>	<u>53.22</u>	<u>378,495.46</u>

(续上表)

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	1,280,385.45	100	787,077.28	61.47	493,308.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>1,280,385.45</u>	<u>100</u>	<u>787,077.28</u>	<u>61.47</u>	<u>493,308.17</u>

(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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	189,609.07	9,089.24	5.00	167,906.72	8,395.34	5.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00	150,000.00	15,000.00	10.00
2 至 3 年	168,950.00	50,685.00	30.00	137,326.08	41,197.82	30.00
3 至 4 年	66,203.68	33,101.84	50.00	79,300.00	39,650.00	50.00
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00	315,092.65	252,074.12	80.00
5 年以上	324,400.00	324,400.00	100.00	430,760.00	430,760.00	100.00
合计	809,162.75	430,667.29	53.22	1,280,385.45	787,077.28	61.47

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	757,443.60	1,221,036.65
员工往来款	28,671.07	18,448.72
其他往来款项	23,048.08	40,900.08
合计	809,162.75	1,280,385.45

(4) 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 116,304.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 472,714.13 元。

(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
云浮市亚洲石材机械有限公司	保证金	300,000.00	4-5 年	37.08	240,000.00
云城区捷铭装卸服务部	保证金	150,000.00	2-3 年	18.54	45,000.00
吴连庆	保证金	143,332.00	1 年以内	17.71	7,166.60
江苏保利宁炫房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	6.18	5,000.00
厦门链石网络科技股份有限公司	保证金	30,000.00	3-4 年	3.70	15,000.00
合计		673,332.00		83.21	312,166.60

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,365,347.16		29,365,347.16	30,278,039.57		30,278,039.57
周转材料						
委托加工材料	605,946.08		605,946.08	597,466.11		597,466.11
合计	<u>29,971,293.24</u>		<u>29,971,293.24</u>	<u>30,875,505.68</u>		<u>30,875,505.68</u>

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，存货余额中不含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,216.25	94,739.55
待认证进项税	809,935.78	739,754.50
预缴税费		15,551.36
其他	46.02	28,166.02
合 计	<u>821,198.05</u>	<u>878,211.43</u>

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	11,988,637.57	1,167,266.51	1,177,958.85	1,074,642.19	148,915.60	<u>15,557,420.72</u>
2. 本期增加金额			4,741.38			4,741.38
购置			4,741.38			4,741.38
在建工程转入						
3. 本期减少金额			38,260.00	811,110.18	133,624.89	<u>982,995.07</u>
处置或报废			38,260.00	811,110.18	133,624.89	<u>982,995.07</u>
4. 期末余额	11,988,637.57	1,167,266.51	1,144,440.23	263,532.01	15,290.71	<u>14,579,167.03</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,494,079.64	804,992.03	1,014,951.69	979,861.49	139,814.56	<u>4,433,699.41</u>
2. 本期增加金额	198,263.48	92,458.62	23,085.36	12,664.44		<u>326,471.90</u>
计提	198,263.48	92,458.62	23,085.36	12,664.44		<u>326,471.90</u>
3. 本期减少金额			36,347.00	768,255.94	125,288.36	<u>929,891.30</u>
处置或报废			36,347.00	768,255.94	125,288.36	<u>929,891.30</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
4. 期末余额	1,692,343.12	897,450.65	1,001,690.05	224,269.99	14,526.20	3,830,280.01
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,296,294.45	269,815.86	142,750.18	39,262.02	764.51	10,748,887.02
2. 期初账面价值	10,494,557.93	362,274.48	163,007.16	94,780.70	9,101.04	11,123,721.31

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产情况；

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在通过融资租赁的固定资产；

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况；

(5) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在办妥产权证书的固定资产情况；

(6) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存所有权或使用权受限制的固定资产。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	期末余额
装修费	526,836.34		146,332.54	-	380,503.80
系统使用费	62,704.42		13,934.28		48,770.14
合计	589,540.76		160,266.82		429,273.94

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产列示

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	906,859.64	226,714.91	1,412,441.56	353,110.39
合计	906,859.64	226,714.91	1,412,441.56	353,110.39

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产；

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	300,391.21	240,000.00

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,880,152.34	8,134,989.70
合 计	<u>12,180,543.55</u>	<u>8,374,989.70</u>

注：2018 年起，云浮公司变更为核定征收所得税，故未确认递延所得税资产。

截止至 2019 年 6 月 30 日，公司及下属子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

(4) 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	备注
2019 年	35,577.72	35,577.72	
2020 年	360,226.85	360,226.85	
2021 年	871,503.88	871,503.88	
2022 年	1,028,643.46	1,028,643.46	
2023 年	5,839,037.79	5,839,037.79	
2024 年	3,745,162.64		
合 计	<u>11,880,152.34</u>	<u>8,134,989.70</u>	

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付软件款	759,137.44	677,949.06
合 计	<u>759,137.44</u>	<u>677,949.06</u>

11、短期借款

(1) 短期借款列示

项 目	期末余额	期初余额
保证+抵押+质押	7,700,000.00	8,000,000.00
合 计	<u>7,700,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

12、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	5,233,791.05	4,078,038.79
合 计	<u>5,233,791.05</u>	<u>4,078,038.79</u>

(1) 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	5,233,791.05	4,067,738.79
1 年以上		10,300.00
合 计	<u>5,233,791.05</u>	<u>4,078,038.79</u>

②截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	738,518.21	264,835.43
1 年以上		
合 计	<u>738,518.21</u>	<u>264,835.43</u>

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、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	1,063,382.73	3,748,682.22	3,196,331.92	1,615,733.03
二、离职后福利-设定提存计划	5,107.55	152,635.41	154,653.78	3,089.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	-			
合 计	<u>1,068,490.28</u>	<u>3,901,317.63</u>	<u>335,0985.7</u>	<u>1,618,822.21</u>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,059,464.33	3,442,161.87	2,888,868.21	1,612,757.99
二、职工福利费	-	118,061.64	118,061.64	
三、社会保险费	3,757.40	117,318.71	118,270.07	2,806.04
其中：医疗保险费	3,353.20	103,031.48	103,884.48	2,500.20
工伤保险费	115.40	1,981.25	2,002.67	93.98
生育保险费	288.80	12,305.98	12,382.92	211.86

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	161.00	71,140.00	71,132.00	169.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>1,063,382.73</u>	<u>3,748,682.22</u>	<u>3,196,331.92</u>	<u>1,615,733.03</u>

(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	4,929.25	148,584.12	150,557.29	2956.08
2、失业保险费	178.30	4,051.29	4,096.49	133.10
3、企业年金缴费				
合 计	<u>5,107.55</u>	<u>152,635.41</u>	<u>154,653.78</u>	<u>3,089.18</u>

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	15,857.75	300,654.05
企业所得税	1,281.64	6,363.19
个人所得税	22,504.96	41,302.59
城市维护建设税	1,406.41	21,045.79
教育费附加	602.75	9,019.62
地方教育附加	401.84	6,013.08
印花税	1,725.00	2,438.70
合 计	<u>43,780.35</u>	<u>386,837.02</u>

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	11,058.05	15,950.00
其他应付款	16,250,248.49	15,513,875.13
合 计	<u>16,261,306.54</u>	<u>15,529,825.13</u>

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,058.05	15,950.00
合 计	<u>11,058.05</u>	<u>15,950.00</u>

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来款	13,508,128.75	13,508,128.75
其他往来及费用款	2,742,119.74	2,005,746.38
合 计	<u>16,250,248.49</u>	<u>15,513,875.13</u>

17、股本

(1) 2019 年度股本变动情况如下：

投资者	期末余额		本期增（减）额	期初余额	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
股份总数	27,200,000.00	100.00		27,200,000.00	100.00
合 计	<u>27,200,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>27,200,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 股本变动情况说明

本期无股本变动。

18、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	16,020,335.62			16,020,335.62
合 计	<u>16,020,335.62</u>			<u>16,020,335.62</u>

(2) 资本公积变动情况说明

本期资本公积无变动。

19、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-758,952.17	73,157.12			73,157.12	-685,795.05
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-758,952.17	73,157.12			73,157.12	-685,795.05
合计	-758,952.17	73,157.12			73,157.12	-685,795.05

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	244,863.45			244,863.45
合计	244,863.45			244,863.45

21、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前 上年末未分配利润	-13,096,727.05	-8,237,490.87
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	-13,096,727.05	-8,237,490.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,615,062.06	-4,859,236.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	期末余额	期初余额
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		
整体变更股份公司转出		
其他		
期末未分配利润	-16,711,789.11	-13,096,727.05

22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	15,336,841.38	10,790,761.39	8,993,732.03	4,886,431.26
其他业务	6,310.68	4,184.43	1,921,960.03	575,956.69
合 计	15,343,152.06	10,794,945.82	10,915,692.06	5,462,387.95

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	60,453.26	59,647.73
教育费附加	43180.91	42,605.54
车船使用税	3,086.24	1,200.00
印花税	5,807.60	5,000.04
合 计	112,528.01	108,453.31

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,271,340.23	1,194,839.6
日常办公费	79,888.39	43,798.55
差旅费	68,553.55	74,840.92
业务招待费	57,389.93	33,532.14
营销策划费	300,940.72	99,952.96
销售运输费	642,988.18	182,000.63
车辆费用	43,125.41	54,495.90
租赁费	334,128.67	727,176.06
咨询审计费	36,019.42	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	76,022.46	67,530.55
合 计	<u>2,910,396.96</u>	<u>2,478,167.31</u>

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,137,153.10	987,881.57
租赁及水电费	1,064,898.76	1,223,511.73
咨询审计费	357,007.33	330,098.17
折旧与摊销费用	283,571.03	337,218.33
仓库货物调拨费	212,400.55	195,010.36
差旅费	38,443.58	52,824.76
日常办公费	209,223.07	75,095.82
车辆费	45,017.43	103,893.49
业务招待费	15,595.99	10,527.7
残疾人就业保证金	-7,180.46	2,282.52
其他	97,310.71	100,768.32
合计	<u>3,453,441.09</u>	<u>3,419,112.77</u>

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	789,051.37	827,859.24
折旧与摊销费用	69,742.23	65,912.13
差旅费	165,246.34	245,128.57
日常办公费	10,162.49	24,251.76
车辆费	67,765.93	45,477.44
业务招待费	29,561.87	21,431.55
其他	530,467.73	538,307.14
合 计	<u>1,661,997.96</u>	<u>1,768,367.83</u>

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	213,495.52	193,805.19
减：利息收入	4,496.51	2,982.03
加：汇兑损失	382.25	2,150.31
减：汇兑收益	3,810.86	28,990.23

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	102,636.43	13,651.08
合 计	<u>308,206.83</u>	<u>177,634.32</u>

28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-445,190.71	
合 计	<u>-445,190.71</u>	

29、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处理固定资产	-35,784.92	
合 计	<u>-35,784.92</u>	

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		800,000.00
罚款及违约金利得	2,860.00	1,390.00
其他	2,130.07	1,221.54
合 计	<u>4,990.07</u>	<u>802,611.54</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计			

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计		
其中：固定资产毁损报废损失		
无形资产毁损报废损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
滞纳金		
其他	1,288.31	
合 计	<u>1,288.31</u>	<u>0.00</u>

32、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	3,409.52	10,315.51
递延所得税费用	126,395.48	-45,440.32
合 计	<u>129,805.00</u>	<u>-35,124.81</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,485,257.06	-1,877,581.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-871,314.27	-469,395.29
子公司适用不同税率的影响	-2,111.57	-12,650.45
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	66,940.18	201,354.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	936,290.66	245,566.58
研发费用加计扣除的影响		
所得税费用	<u>129,805.00</u>	<u>-35,124.81</u>

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	本期发生额	上期发生额
政府补贴（与收益有关）		800,000.00
收到存款利息	4496.51	2,982.03
其他	144,726.02	
合 计	<u>149,222.53</u>	<u>802,982.03</u>

(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
支付的期间费用	1,800,455.02	4,366,059.92
往来款项及其他	495,358.82	462,609.00
合 计	<u>2,295,813.84</u>	<u>4,828,668.92</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联往来款		
合 计	<u>0</u>	<u>0.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联往来款		
合 计	<u>0</u>	<u>0</u>

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,615,062.06	-1,842,456.33
加：资产减值准备	-445,190.71	181,761.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,471.90	333,282.46
无形资产摊销		12,900.00
长期待摊费用摊销	160,266.82	89,776.07
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）	35,784.92	
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）	213,495.52	193,805.19
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）	126,395.48	-45,440.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	904,212.44	566,589.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-207,404.82	-1,759,238.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,004,387.28	-749,928.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>503,356.77</u>	<u>-3,018,949.65</u>
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	299,256.03	1,108,478.74
减：现金的期初余额	295,853.43	1,747,296.27
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	<u>3,402.60</u>	<u>-638,817.53</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	84,642.65	60,722.83
可随时用于支付的银行存款	214,613.38	1,047,755.91
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	299,256.03	1,108,478.74
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		

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金		
合 计		

36、外币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币	48,941.74	0.87966	43,052.09
其他应付款			
其中：港币	16,244,889.34	0.87966	14,289,979.36

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
与收益相关		营业外收入	
与收益相关		营业外收入	
与收益相关		营业外收入	
合 计			

(2) 政府补助退回情况

本期末发生政府补助退回。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

4、处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本报告期，公司无其他原因的合并范围变动。

七、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	
云浮北纬二十三石材有限公司	云浮	云浮	加工	100.00		同一控制下合并
广州大石馆文化活动策划有限公司	广州	广州	服务	100.00		同一控制下合并
北纬二十三（北京）石材有限公司	北京	北京	销售	100.00		设立
上海北纬二十三石材有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
北纬二十三石材（香港）有限公司	香港	香港	销售	100.00		设立

(2) 本报告期，公司不存在重要的非全资子公司；

(3) 本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制；

(4) 本报告期，公司不存在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。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本报告期，公司不存在在合营企业或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、外汇风险。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险

主要来自货币资金、应收款项、其他流动资产等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，其他流动资产系公司于金融机构购买的短期理财产品，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止本报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

(2) 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险等。

① 外汇风险

本公司目前经营情况受外汇风险影响不明显。

② 利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

(3) 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

九、公允价值的披露

本报告期，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广州禅宫投资管理有限公司	广州	投资/管理/咨询服务	20 万元	51	51

本企业最终控制方是李家豪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注之七在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本报告期，公司不存在合营和联营企业。

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
广州雅伦格投资有限公司	本公司股东持有该公司的股份

5、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

报告期，公司不存在关联出售商品/提供劳务情况。

(2) 采购商品/接受劳务情况表

报告期，公司不存在关联采购商品/接受劳务情况。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：无

②本公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	上期发生额	本期发生额
广州雅伦格投资有限公司	房屋及建筑物	198,000.00	198,000.00
合计		198,000.00	198,000.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

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
李家豪、广州雅伦格投资有限公司	1000 万元	2016 年 12 月 6 日	2021 年 12 月 31 日	否

注：本次贷款授信总额度为 1000 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，公司的实际使用额度为 770 万元。

(5) 关联方资产转让情况

报告期，公司不存在关联方资产转让。

(6) 关联方资金拆借：

关联方	拆入/ 拆出	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	-----------	------	------	------	------

李家豪	拆入	13,508,128.75		13,508,128.75
合计		13,508,128.75		13,508,128.75

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

报告期，公司不存在关联方应收项目。

(2) 应付项目

项目	关联方	期初余额	期末余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	广州雅伦格投资有限公司	237,000.00	390,000.00
其他应付款	李家豪	13,508,128.75	13,508,128.75

十一、股份支付

本报告期，公司不存在需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

本报告期，公司不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本报告期，公司不存在需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本报告期，公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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					

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(%)	
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	8,380,275.03	100.00	509,488.59	6.08	7,870,786.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,380,275.03	100.00	509,488.59	6.08	7,870,786.44

(续上表)

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,211,297.68	100.00	719,124.47	5.89	11,492,173.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,211,297.68	100.00	719,124.47	5.89	11,492,173.21

(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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,240,699.66	362,034.98	5.00	11,309,224.41	565,461.22	5.00
1 至 2 年	214,770.34	21,477.03	10.00	264,092.74	26,409.27	10.00
2 至 3 年	90,239.47	27,071.84	30.00	90,239.47	27,071.84	30.00
3 至 4 年	6,053.00	3,026.50	50.00	10,263.00	5,131.50	50.00
4 至 5 年	115,889.05	92,711.24	80.00	114,854.55	91,883.64	80.00
5 年以上	3,167.00	3,167.00	100.00	3,167.00	3,167.00	100
合计	7,670,818.52	509,488.59	6.64	11,791,841.17	719,124.47	6.10

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内的关联方组合	709,456.51			419,456.51		
合计	<u>709,456.51</u>			<u>419,456.51</u>		

(4) 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 1,909.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 211,545.12 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	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
珠海市盈凯达房地产开发有限公司	非关联方	贷款	4,596,055.04	1 年以内	54.84	229,802.75
宁波融创东新置业有限公司	非关联方	贷款	2,644,644.62	1 年以内	31.56	132,232.23
北纬二十三（北京）石材有限公司	关联方	贷款	709,456.51	1 年以内	8.47	
成都市广田华南装饰工程有限公司	非关联方	贷款	123,116.53	1-2 年	1.47	12,311.65
长沙佳兴房地产集团有限公司	非关联方	贷款	100,113.05	4-5 年	1.20	80,090.44
合计			<u>8,173,385.75</u>		<u>97.53</u>	<u>454,437.07</u>

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	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	3,577,448.55	100.00	124,344.08	3.48	3,453,104.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>3,577,448.55</u>	<u>100.00</u>	<u>124,344.08</u>	<u>3.48</u>	<u>3,453,104.47</u>

(续上表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,058,401.45	100.00	541,240.58	13.34	3,517,160.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,058,401.45	100.00	541,240.58	13.34	3,517,160.87

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	176,844.87	8,842.24	5.00	164,872.72	8,243.64	5.00
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00	150,000.00	15,000.00	10.00
2-3 年	150,000.00	45,000.00	30.00	118,376.08	35,512.82	30.00
3-4 年	66,203.68	33,101.84	50.00	79,300.00	39,650.00	50.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00	15,092.65	12,074.12	80.00
5 年以上	24,400.00	24,400.00	100.00	430,760.00	430,760.00	100.00
合计	477,448.55	124,344.08	26.04	958,401.45	541,240.58	56.47

(3) 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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	3,100,000.00			3,100,000.00		
合计	3,100,000.00			3,100,000.00		

(4) 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 55,817.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 472,714.13 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	435,459.60	899,052.65
员工组合	20,846.87	18,448.72

款项性质	期末余额	期初余额
其他	21,142.08	40,900.08
合并范围内关联方款项	3,100,000.00	3,100,000.00
合计	3,577,448.55	4,058,401.45

(6) 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
北纬二十三石材(香港)有限公司	关联方往来	3,100,000.00	1年以内、1-2年	86.65	
云城区捷铭装卸服务部	保证金	150,000.00	2-3年	4.19	45,000.00
吴连庆	保证金	143,332.00	1年以内	4.01	7,166.60
江苏保利宁炫房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	1.40	5,000.00
厦门链石网络科技有限公司	保证金	30,000.00	3-4年	0.84	15,000.00
合计		3,473,332.00		97.09	72,166.60

3、长期股权投资

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	6,122,932.00		6,122,932.00	6,122,932.00		6,122,932.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,122,932.00		6,122,932.00	6,122,932.00		6,122,932.00

(1) 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
云浮北纬二十三石材有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州大石馆文化活动策划有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北纬二十三(北京)石材有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海北纬二十三石材有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北纬二十三石材(香港)有限公司	122,932.00			122,932.00		
合计	6,122,932.00			6,122,932.00		

(2) 对联营、合营企业投资

本报告期，公司不存在对联营、合营企业投资。

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	15,221,329.41	10,886,709.12	8,830,989.51	5,278,575.89
其他业务			1,917,105.66	575,956.69
合 计	<u>15,221,329.41</u>	<u>10,886,709.12</u>	<u>10,748,095.17</u>	<u>5,854,532.58</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-35,784.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		800,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	3,701.76	2,611.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	432.25	66.15
少数股东权益影响额		
合 计	-32,515.41	802,545.39

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
本期发生	归属于公司普通股股东的净利润	-13.00	-0.1329	-0.1329
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.89	-0.1317	-0.1317
上年同期	归属于公司普通股股东的净利润	-5.47	-0.0677	-0.0677
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.85	-0.0972	-0.0972

广州大石馆科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一九年八月二十三日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室