

深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司 2017 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 8 月 26 日召开公司第二届董事会第七次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过《公司会计政策变更》和《关于更正 2017 年半年度报告、2018 年半年度报告、2017 年年度报告及摘要、2018 年年度报告及摘要》的议案，需要对公司于 2018 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定系统信息披露平台上披露的公司《2017 年年度报告》（公告编号：2018-011）进行更正。本次公司会计政策变更具体内容详见《会计政策变更公告》（公告编号：2019-030），本更正公告是针对由于公司会计政策变更所涉及的《2017 年年度报告》中的财务数据、财务指标、文字描述进行全面比较更正，具体更正内容如下：

一、“第一节 声明与提示”部分内容如下：

更正前：

【重要风险提示表】

公司应收账款无法收回的风险	截止报告期末，公司应收账款余额为 3511.07 万元，占当期营业收入比 68.62 %，账龄在一年以上的应收账款比例为 27.73 %虽然公司大多数应收账款账龄为一年以内，且公司客户主要为大型房地产企业及上市公司，资金实力强，信誉度高，回款风险较低，但仍存在随着业务规模的扩大和应收账款余额的增加，出现未来不能及时收回或无法收回的风险。
---------------	---

更正后：

公司应收账款无法收回的风险	截止报告期末，公司应收账款余额为 3511.07 万元，占当期营业收入比 62.02 %，账龄在一年以上的应收账款比例为 27.73 %。虽然公司大多数应收账款账龄为一年以内，且公司客户主要为大型房地产企业及上市公司，资金实力强，信誉度高，回款风险较低，但仍存在随着业务规模的扩大和应收账款余额的增加，出现未来不能及时收回或无法收回的风险。
---------------	--

二、“第三节 会计数据和财务指标摘要”部分内容如下：

更正前：

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,167,321.68	26,804,914.32	90.89%
毛利率%	38.01%	34.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,000,423.88	1,237,230.09	223.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,744,725.52	1,092,081.95	151.33%
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）	16.13%	5.58%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.07%	4.92%	-
基本每股收益	0.22	0.07	214%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	51,117,377.86	30,596,130.10	67.07%
负债总计	24,316,606.44	7,795,782.56	211.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,800,771.42	22,800,347.54	17.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	2.28	-34.65%
资产负债率%（母公司）	46.29%	25.89%	-
资产负债率%（合并）	47.57%	25.48%	-
流动比率	2.00	3.57	-
利息保障倍数	26.44		-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,340,426.72	-2,027,347.53	363.42%
应收账款周转率	1.79	1.21	-
存货周转率	10.73	24.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	67.07%	3.10%	-
营业收入增长率%	90.89%	5.21%	-
净利润增长率%	223.33%	862.88%	-

更正后：

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,610,074.98	26,804,914.32	111.19%
毛利率%	37.97%	34.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,740,608.11	1,237,230.09	363.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,484,909.75	1,092,081.95	310.68%
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）	23.15%	5.58%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.08%	4.92%	-
基本每股收益	0.32	0.07	357.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

资产总计	53,534,375.74	30,596,130.10	74.97%
负债总计	24,993,420.09	7,795,782.56	220.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,540,955.65	22,800,347.54	25.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	2.28	-30.26%
资产负债率%（母公司）	45.44%	25.89%	-
资产负债率%（合并）	46.69%	25.48%	-
流动比率	2.04	3.57	-
利息保障倍数	39.20		-

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	5,340,426.72	-2,027,347.53	363.42%
应收账款周转率	1.95	1.21	-
存货周转率	8.43	24.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	74.97%	3.10%	-
营业收入增长率%	111.19%	5.21%	-
净利润增长率%	363.99%	862.88%	-

三、“第四节 管理层讨论与分析”部分内容如下：

更正前：

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司致力于景观艺术品的原创设计，是国内领先的景观艺术品设计、定制一体化解决方案的服务商。报告期内，公司实现营业收入 51,167,321.68 元，比去年同期增长 90.89%；归属于挂牌公司股东的净利润 4,000,423.88 元，比去年同期增长 223.33%，主要是报告期内毛利提升及上年基数较低导致。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 51,117,377.86 元，同比增长 67.07%；归属于挂牌公司股东的净资产 26,800,771.42 元，同比增长 17.55%。经营活动产生的现金流量净额较上年同期净额增加 7,367,774.25 元。投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 775,176.83 元，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,673,021.94 元。报告期内公司加强了对现金流的管理。经营情况变动的主要原因是由于受国家产业政策影响，公司坚守主业，坚持稳健的经营策略，报告期利润大幅上升。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,722,158.30	19.02%	3,171,032.48	10.36%	206.59%
应收账款	32,061,945.61	62.72%	21,363,020.60	69.82%	50.08%
存货	4,548,343.40	8.90%	1,362,954.40	4.45%	233.71%
长期股权投资					
固定资产	771,634.91	1.51%	668,482.33	2.18%	15.43%
在建工程					
短期借款	1,830,000.00	3.58%			
长期借款					
应付账款	12,236,680.35	23.94%	6,610,338.50	21.61%	85.11%
资产总计	51,117,377.86	-	30,596,130.10	-	67.07%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金余额较上年同期增长 206.59%，主要是公司预收账款增加。
- 2、本期应收账款余额较上年同期增长 50.58%，主要是公司营业规模扩大，账期内客户往来款项增加。
- 3、本期存货余额较上年同期增长 233.71%，主要是公司订单增长，正在执行尚未完工确认收入的项目增加所致。
- 4、本期固定资产余额较上年同期增长 15.43%，主要是公司规模扩大，新增车辆及电子设备等。
- 5、本期末短期借款余额较上年同期增长，主要是公司经营规模扩大，为补充流动资金取得的银行借款增加。
- 6、应付账款较上年同期增长 85.11%，主要是由于公司营业收入增加，采购额增加。
- 7、资产总计较上年同期增长 67.07%，主要是由于公司货币资金、应收账款、存货增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：
元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	51,167,321.68	-	26,804,914.32	-	90.89%
营业成本	31,718,117.66	61.99%	17,508,244.96	65.32%	81.16%
毛利率%	38.01%	-	34.68%	-	-
管理费用	13,106,087.82	25.61%	6,191,821.79	23.10%	111.67%
销售费用	1,800,033.94	3.52%	1,104,947.93	4.12%	62.91%
财务费用	165,359.09	0.32%	-4,091.81	-	-
营业利润	2,868,884.90	5.61%	1,466,998.28	5.47%	95.56%
营业外收入	1,211,050.01	2.37%	184,544.12	0.69%	556.24%
营业外支出	275.06		13,780.90	0.05%	-98.00%
净利润	4,000,423.88	7.82%	1,237,230.09	4.62%	223.33%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 90.89%。主要原因是公司加大了营销及推广，承接了一些大型项目，如龙岗三馆项目收入 1270 万元等。
- 2、营业成本较上年同期增加 81.16%，主要原因是公司营业收入大幅增加，营业成本相应增加。
- 3、管理费用比上年同期增加 111.67%，主要原因是公司增加了设计研发投入，另外人员薪酬增加及办公场所租金分别比同期增加了 71.48%、82.42%。
- 4、销售费用比上年同期增加 62.91%，主要原因是公司营销推广费、项目差旅费等增加所致。
- 5、财务费用比上年同期增加，主要原因为公司本年度新增贷款利息支出。
- 6、营业利润比上年同期增加 95.56%，主要原因为本年度公司整体毛利上升。
- 7、营业外收入比上年同期增加 556.24%，主要是由于本年度公司获得了 120 万元政府补助。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	51,148,050.71	26,804,914.32	90.82%
其他业务收入	19,270.97	-	-
主营业务成本	31,718,117.66	17,508,244.96	81.16%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主题公园公共景观艺术品收入	51,148,050.71	99.96%	26,671,914.34	99.50%
其他收入	19,270.97	0.04%	132,999.98	0.5%

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市龙城广场房地产开发有限公司	11,981,131.85	23.42%	否
2	重庆三湖旅游开发有限公司	7,809,747.42	15.26%	否
3	江西中金建设集团有限公司	6,756,756.79	13.21%	否
4	北京中神亚雕塑景观工程有限公司	4,134,135.14	8.08%	否
5	汕头长平房地产开发有限公司	1,927,927.93	3.77%	否
	合计	32,069,699.13	63.74%	-

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、盈利能力方面

2017 年公司营业收入较去年同期上升 90.89%，本期归属于挂牌公司股东净利润为 4,000,423.88 元，较去年同期增长 223.33%，公司盈利能力较强。

2、偿债能力方面

2017 年末公司流动比率为 2，说明公司的短期偿债能力较强；2017 年末公司资产负债率为 47.57%，公司长期偿债能力较强，因此不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

6、公司应收账款无法收回的风险

截止报告期末，公司应收账款余额为 3511.07 万元，占当期营业收入比 68.62%，账龄在一年以上的应收账款比例为 27.73%。虽然公司大多数应收账款账龄为一年以内，且公司客户主要为大型房地产企业及上市公司，资金实力强，信誉度高，回款风险较低，但仍存在随着业务规模的扩大和应收账款余额的增加，出现未来不能及时收回或无法收回的风险。

更正后：

(一) 经营计划

公司致力于景观艺术品的原创设计，是国内领先的景观艺术品设计、定制一体化解决方案的服务商。报告期内，公司实现营业收入 56,610,074.98 元，比去年同期增长 111.19%；归属于挂牌公司股东的净利润 5,740,608.11 元，比去年同期增长 363.99%，主要是报告期内毛利提升及上年基数较低导致。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 53,534,375.74 元，同比增长 74.97%；归属于挂牌公司股东的净资产 28,540,955.65 元，同比增长 25.18%。经营活动产生的现金流量净额较上年同期净额增加 7,367,774.25 元。投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 775,176.83 元，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,673,021.94 元。报告期内公司加强了对现金流的管理。经营情况变动的主要原因是由于受国家产业政策影响，公司坚守主业，坚持稳健的经营策略，报告期利润大幅上升。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,722,158.30	18.16%	3,171,032.48	10.36%	206.59%
应收账款	32,061,945.61	59.89%	21,363,020.60	69.82%	50.08%
存货	6,965,341.28	13.01%	1,362,954.40	4.45%	411.05%
长期股权投资					
固定资产	771,634.91	1.44%	668,482.33	2.18%	15.43%
在建工程					
短期借款	1,830,000.00	3.42%			
长期借款					
应付账款	12,236,680.35	22.86%	6,610,338.50	21.61%	85.11%
资产总计	53,534,375.74		30,596,130.10		74.97%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金余额较上年同期增长 206.59%，主要是公司预收账款增加。
- 2、本期应收账款余额较上年同期增长 50.58%，主要是公司营业规模扩大，账期内客户往来款项增加。
- 3、本期存货余额较上年同期增长 411.05%，主要是公司订单增长，正在执行尚未完工确认收入的项目增加所致。
- 4、本期固定资产余额较上年同期增长 15.43%，主要是公司规模扩大，新增车辆及电子设备等。
- 5、本期末短期借款余额较上年同期增长，主要是公司经营规模扩大，为补充流动资金取得的银行借款增加。
- 6、应付账款较上年同期增长 85.11%，主要是由于公司营业收入增加，采购额增加。
- 7、资产总计较上年同期增长 74.97%，主要是由于公司货币资金、应收账款、存货增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入的 比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	56,610,074.98	-	26,804,914.32	-	111.19%
营业成本	35,113,595.40	62.03%	17,508,244.96	65.32%	100.55%
毛利率%	38.01%	-	34.68%	-	-
管理费用	13,106,087.82	23.15%	6,191,821.79	23.10%	111.67%
销售费用	1,800,033.94	3.18%	1,104,947.93	4.12%	62.91%
财务费用	165,359.09	0.29%	-4,091.81	-	-
营业利润	4,916,160.46	8.68%	1,466,998.28	5.47%	235.12%
营业外收入	1,211,050.01	2.14%	184,544.12	0.69%	556.24%
营业外支出	275.06	-	13,780.90	0.05%	-98.00%
净利润	5,740,608.11	10.14%	1,237,230.09	4.62%	363.99%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 111.19%。主要原因是公司加大了营销及推广，承接了一些大型项目，如龙岗三馆项目收入 1270 万元等。
- 2、营业成本较上年同期增加 100.55%，主要原因是公司营业收入大幅增加，营业成本相应增加。
- 3、管理费用比上年同期增加 111.67%，主要原因是公司增加了设计研发投入，另外人员薪酬增加及办公场所租金分别比同期增加了 71.48%、82.42%。
- 4、销售费用比上年同期增加 62.91%，主要原因是公司营销推广费、项目差旅费等增加所致。
- 5、财务费用比上年同期增加，主要原因为公司本年度新增贷款利息支出。
- 6、营业利润比上年同期增加 235.12%，主要原因为本年度公司整体毛利上升。
- 7、营业外收入比上年同期增加 556.24%，主要是由于本年度公司获得了 120 万元政府补助

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	56,590,804.01	26,804,914.32	111.12%
其他业务收入	19,270.97	-	-
主营业务成本	35,113,595.40	17,508,244.96	100.55%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主题公园公共景观艺术品收入	56,590,804.01	99.97%	26,671,914.34	99.50%
其他收入	19,270.97	0.03%	132,999.98	0.5%

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市龙城广场房地产开发有限公司	11,981,131.85	21.16%	否
2	重庆三湖旅游开发有限公司	7,809,747.42	13.80%	否
3	江西中金建设集团有限公司	6,756,756.79	11.94%	否
4	北京中神亚雕塑景观工程有限公司	4,134,135.14	7.30%	否
5	寿灵寺救灾与圣物修建小组	2,452,024.51	4.33%	否
合计		33,133,795.71	58.53%	-

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、盈利能力方面

2017 年公司营业收入较去年同期上升 111.19%，本期归属于挂牌公司股东净利润为 5,740,608.11 元，较去年同期增长 363.99%，公司盈利能力较强。

2、偿债能力方面

2017 年末公司流动比率为 2.04，说明公司的短期偿债能力较强；2017 年末公司资产负债率为 46.69%，公司长期偿债能力较强，因此不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

6、公司应收账款无法收回的风险

截止报告期末，公司应收账款余额为 3511.07 万元，占当期营业收入比 62.02%，账龄在一年以上的应收账款比例为 27.73%。虽然公司大多数应收账款账龄为一年以内，且公司客户主要为大型房地产企业及上市公司，资金实力强，信誉度高，回款风险较低，但仍存在随着业务规模的扩大和应收账款余额的增加，出现未来不能及时收回或无法收回的风险。

四、“第十一节 财务报告”部分内容如下：

更正前：

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	6.1	9,722,158.30	3,171,032.48
结算备付金			
拆出资金			
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	6.2	513,149.71	919,550.00
应收账款	6.3	32,061,945.61	21,363,020.60
预付款项	6.4	326,200.00	65,496.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.5	1,429,549.30	960,258.87
买入返售金融资产			
存货	6.6	4,548,343.40	1,362,954.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		48,601,346.32	27,842,313.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.7	771,634.91	668,482.33
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	6.8	377,123.88	428,787.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	883,983.55	1,376,207.55
递延所得税资产	6.10	483,289.20	280,339.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,516,031.54	2,753,816.90
资产总计		51,117,377.86	30,596,130.10
流动负债：			
短期借款	6.11	1,830,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	6.12	12,236,680.35	6,610,338.50
预收款项	6.13	6,707,472.67	59,261.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.14	1,867,578.46	191,815.71
应交税费	6.15	1,515,835.97	882,101.22
应付利息	6.16	3,407.56	
应付股利			
其他应付款	6.17	155,631.43	52,265.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,316,606.44	7,795,782.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		24,316,606.44	7,795,782.56
所有者权益（或股东权益）			
股本	6.19	18,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	2,104,424.19	10,104,424.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	542,501.51	145,502.50
一般风险准备			
未分配利润	6.22	6,153,845.72	2,550,420.85
归属于母公司所有者权益合计		26,800,771.42	22,800,347.54
少数股东权益			
所有者权益合计		26,800,771.42	22,800,347.54
负债和所有者权益总计		51,117,377.86	30,596,130.10

法定代表人：郑萍

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

(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		9,662,379.33	2,755,001.48
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		513,149.71	919,550.00
应收账款	12.1	31,145,793.94	21,363,020.60
预付款项		226,200.00	65,496.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12.2	1,086,053.99	701,962.42
存货		3,702,283.81	1,362,954.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		46,335,860.78	27,167,985.75

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	1,400,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		545,028.33	663,636.18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		377,123.88	428,787.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		883,983.55	1,376,207.55
递延所得税资产		463,399.22	250,571.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,669,534.98	3,719,203.11
资产总计		50,005,395.76	30,887,188.86
流动负债：			
短期借款		1,830,000.00	
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		12,494,123.07	7,054,422.95
预收款项		6,541,364.14	59,261.55
应付职工薪酬		1,039,468.76	176,123.81
应交税费		1,230,486.03	707,144.53
应付利息		3,407.56	
应付股利			
其他应付款		6,905.68	585.58
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		23,145,755.24	7,997,538.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		23,145,755.24	7,997,538.42
所有者权益：			
股本		18,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,104,424.19	10,104,424.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		542,501.51	145,502.50
一般风险准备			
未分配利润		6,212,714.82	2,639,723.75
所有者权益合计		26,859,640.52	22,889,650.44
负债和所有者权益合计		50,005,395.76	30,887,188.86

(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		51,167,321.68	26,804,914.32
其中：营业收入	6.23	51,167,321.68	26,804,914.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,565,002.56	25,362,355.78
其中：营业成本	6.23	31,718,117.66	17,508,244.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.24	290,588.32	167,926.38

销售费用	6.25	1,800,033.94	1,104,947.93
管理费用	6.26	13,106,087.82	6,191,821.79
财务费用	6.27	165,359.09	-4,091.81
资产减值损失	6.28	1,484,815.73	393,506.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	6.29	13,704.11	24,439.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	6.30	252,861.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,868,884.90	1,466,998.28
加：营业外收入	6.31	1,211,050.01	184,544.12
减：营业外支出	6.32	275.06	13,780.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,079,659.85	1,637,761.50
减：所得税费用	6.33	79,235.97	400,531.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,000,423.88	1,237,230.09
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		4,000,423.88	1,237,230.09
2. 终止经营净利润			
（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		4,000,423.88	1,237,230.09
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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 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			
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		4,000,423.88	1,237,230.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,000,423.88	1,237,230.09

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		0.22	0.07
（二）稀释每股收益		0.22	0.07

法定代表人：郑萍 主管会计工作负责人：许宏伟 会计机构负责人：许宏伟

（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	12.4	48,653,932.24	26,804,914.32
减：营业成本	12.4	32,049,752.35	17,616,534.56
税金及附加		243,570.45	146,868.49
销售费用		1,653,105.83	1,104,947.93
管理费用		10,585,993.30	5,999,214.09
财务费用		159,846.50	-4,191.81
资产减值损失		1,418,850.39	379,911.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		13,704.11	24,439.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		252,861.67	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,809,379.20	1,586,068.82
加：营业外收入		1,211,050.01	184,544.12
减：营业外支出		94.83	13,780.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,020,334.38	1,756,832.04
减：所得税费用		50,344.30	430,299.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,969,990.08	1,326,532.99
（一）持续经营净利润		3,969,990.08	1,326,532.99
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 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			
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,969,990.08	1,326,532.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				10,104,424.19				145,502.50		2,550,420.85		22,800,347.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				10,104,424.19				145,502.50		2,550,420.85		22,800,347.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				-8,000,000.00				396,999.01		3,603,424.87		4,000,423.88
（一）综合收益总额											4,000,423.88		4,000,423.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									396,999.01		-396,999.01		

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				10,104,424.19			145,502.50		2,550,420.85		22,800,347.54

法定代表人：郑萍

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				10,104,424.19				145,502.50		2,639,723.75	22,889,650.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				10,104,424.19				145,502.50		2,639,723.75	22,889,650.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,000,000.00				-8,000,000.00				396,999.01		3,572,991.07	3,969,990.08

(一) 综合收益总额											3,969,990.08	3,969,990.08
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								396,999.01			-396,999.01	
1. 提取盈余公积								396,999.01			-396,999.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	8,000,000.00				-8,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,000,000.00				-8,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,000,000.00				2,104,424.19			542,501.51			6,212,714.82	26,859,640.52

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				10,104,424.19				145,502.50		2,639,723.75	22,889,650.44

更正后：

(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	6.1	9,722,158.30	3,171,032.48
结算备付金			
拆出资金			
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	6.2	513,149.71	919,550.00
应收账款	6.3	32,061,945.61	21,363,020.60
预付款项	6.4	326,200.00	65,496.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.5	1,429,549.30	960,258.87
买入返售金融资产			
存货	6.6	6,965,341.28	1,362,954.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		51,018,344.20	27,842,313.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.7	771,634.91	668,482.33
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.8	377,123.88	428,787.72
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	6.9	883,983.55	1,376,207.55
递延所得税资产	6.10	483,289.20	280,339.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,516,031.54	2,753,816.90
资产总计		53,534,375.74	30,596,130.10
流动负债：			
短期借款	6.11	1,830,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	6.12	12,236,680.35	6,610,338.50
预收款项	6.13	6,707,472.67	59,261.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.14	1,867,578.46	191,815.71
应交税费	6.15	2,192,649.62	882,101.22
应付利息	6.16	3,407.56	
应付股利			
其他应付款	6.17	155,631.43	52,265.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,993,420.09	7,795,782.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		24,993,420.09	7,795,782.56
所有者权益（或股东权益）			
股本	6.19	18,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	2,104,424.19	10,104,424.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	716,519.93	145,502.50
一般风险准备			
未分配利润	6.22	7,720,011.53	2,550,420.85
归属于母公司所有者权益合计		28,540,955.65	22,800,347.54
少数股东权益			
所有者权益合计		28,540,955.65	22,800,347.54
负债和所有者权益总计		53,534,375.74	30,596,130.10

法定代表人：郑萍

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

(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		9,662,379.33	2,755,001.48
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		513,149.71	919,550.00
应收账款	12.1	31,145,793.94	21,363,020.60
预付款项		226,200.00	65,496.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12.2	1,086,053.99	701,962.42
存货		6,119,281.69	1,362,954.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		48,752,858.66	27,167,985.75
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	1,400,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		545,028.33	663,636.18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		377,123.88	428,787.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		883,983.55	1,376,207.55
递延所得税资产		463,399.22	250,571.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,669,534.98	3,719,203.11
资产总计		52,422,393.64	30,887,188.86
流动负债：			
短期借款		1,830,000.00	
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		12,494,123.07	7,054,422.95
预收款项		6,541,364.14	59,261.55
应付职工薪酬		1,039,468.76	176,123.81
应交税费		1,907,299.68	707,144.53
应付利息		3,407.56	
应付股利			
其他应付款		6,905.68	585.58
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		23,822,568.89	7,997,538.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
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		23,822,568.89	7,997,538.42
所有者权益：			
股本		18,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,104,424.19	10,104,424.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		716,519.93	145,502.50
一般风险准备			
未分配利润		7,778,880.63	2,639,723.75
所有者权益合计		28,599,824.75	22,889,650.44
负债和所有者权益合计		52,422,393.64	30,887,188.86

(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		56,610,074.98	26,804,914.32
其中：营业收入	6.23	56,610,074.98	26,804,914.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,960,480.30	25,362,355.78
其中：营业成本	6.23	35,113,595.40	17,508,244.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.24	290,588.32	167,926.38
销售费用	6.25	1,800,033.94	1,104,947.93
管理费用	6.26	13,106,087.82	6,191,821.79

财务费用	6.27	165,359.09	-4,091.81
资产减值损失	6.28	1,484,815.73	393,506.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	6.29	13,704.11	24,439.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	6.30	252,861.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,916,160.46	1,466,998.28
加：营业外收入	6.31	1,211,050.01	184,544.12
减：营业外支出	6.32	275.06	13,780.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,126,935.41	1,637,761.50
减：所得税费用	6.33	386,327.30	400,531.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,740,608.11	1,237,230.09
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		5,740,608.11	1,237,230.09
2. 终止经营净利润			
（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		5,740,608.11	1,237,230.09
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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 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			
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		5,740,608.11	1,237,230.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,740,608.11	1,237,230.09
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		0.32	0.07
(二) 稀释每股收益		0.32	0.07

法定代表人：郑萍

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

(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	12.4	54,096,685.54	26,804,914.32
减：营业成本	12.4	35,445,230.09	17,616,534.56
税金及附加		243,570.45	146,868.49
销售费用		1,653,105.83	1,104,947.93
管理费用		10,585,993.30	5,999,214.09
财务费用		159,846.50	-4,191.81
资产减值损失		1,418,850.39	379,911.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		13,704.11	24,439.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		252,861.67	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,856,654.76	1,586,068.82
加：营业外收入		1,211,050.01	184,544.12
减：营业外支出		94.83	13,780.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,067,609.94	1,756,832.04
减：所得税费用		357,435.63	430,299.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,710,174.31	1,326,532.99
（一）持续经营净利润		5,710,174.31	1,326,532.99
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 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			
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
六、综合收益总额		5,710,174.31	1,326,532.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(三) 利润分配									571,017.43		-571,017.43			
1. 提取盈余公积									571,017.43		-571,017.43			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	8,000,000.00										-8,000,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,000,000.00										-8,000,000.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	18,000,000.00					2,104,424.19					716,519.93		7,720,011.53	28,540,955.65

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他								股东权益		
一、上年期末余额	10,000,000.0				10,104,424.19				12,849.20		1,445,844.06		21,563,117.45

4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				10,104,424.19				145,502.50		2,639,723.75	22,889,650.44

五、“财务报表附注”部分内容如下：

更正前：

4.20 收入

4.20.6 本公司收入确认的具体方法

销售商品收入，即本公司与客户签订商品销售合同，商品运至客户指定地点，并经客户验收无异议，此时，商品所有权上的主要风险和报酬转移，故本公司以客户收货验收并取得客户确认文件时确认收入。

工程收入，即提供文化工程解决方案服务的收入，系公司根据工程合同的要求，向客户提供设计创作、安装和施工等在内的一体化服务，由于其提供的施工安装服务基本在同一会计年度内开始并完成，故在完成施工安装服务并收到客户验收证明后确认工程收入。

设计收入，即公司提供专业技术服务的收入，系公司根据客户的要求，提供雕塑设计等设计创作服务，根据合同规定在设计服务各阶段提交设计图纸并取得客户确认文件时确认设计收入。

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

4.25.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1.2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府

补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

2、2017年12月25日，财政部以财会【2017】30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

6.6 存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	3,702,283.81		3,702,283.81
产品	825,602.91		825,602.91
原材料	20,456.68		20,456.68
合计	4,548,343.40		4,548,343.40

6.15 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,222,709.53	616,633.72
企业所得税	148,943.50	142,216.77
城建税	66,854.46	52,767.00
教育附加费	47,766.77	40,726.56
个人所得税	29,561.71	29,757.17
合计	1,515,835.97	882,101.22

6.21 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	145,502.50	396,999.01		542,501.51
合计	145,502.50	396,999.01		542,501.51

6.22 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,550,420.85	1,445,844.06
调整年初未分配利润合计数		

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	2,550,420.85	1,445,844.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,000,423.88	1,237,230.09
减：提取法定盈余公积	396,999.01	132,653.30
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		
年末未分配利润	6,153,845.72	2,550,420.85

6.23 营业收入和营业成本

6.23.1 营业收入成本明细如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,148,050.71	31,718,117.66	26,804,914.32	17,508,244.96
其他业务	19,270.97			
合计	51,167,321.68	31,718,117.66	26,804,914.32	17,508,244.96

6.23.2 主营业务收入成本分产品明细如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主题公园公共景观艺术品收入	51,148,050.71	31,718,117.66	26,804,914.32	17,508,244.96
合计	51,148,050.71	31,718,117.66	26,804,914.32	17,508,244.96

6.23.3 公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	本年发生额	
	金额	占主营业务收入的比 例%
深圳市龙城广场房地产开发有限公司	11,981,131.85	23.42
重庆三湖旅游开发有限公司	7,809,747.42	15.26
江西中金建设集团有限公司	6,756,756.79	13.21
北京中神亚雕塑景观工程有限公司	4,134,135.14	8.08
汕头长平房地产开发有限公司	1,927,927.93	3.77
合计	32,609,699.13	63.74

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	282,185.87	358,229.27
递延所得税费用	-202,949.90	42,302.14
合计	79,235.97	400,531.41

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,079,659.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	617,881.52
子公司适用不同税率的影响	-5,932.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用的加计扣除的影响额	-562,328.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,203.30
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	13,412.19
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	79,235.97
所得税费用	4,079,659.85

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,000,423.88	1,237,230.09
加：资产减值准备	1,484,815.73	393,506.53
固定资产折旧	244,986.60	200,410.95
无形资产摊销	51,663.84	53,010.42
长期待摊费用摊销	492,224.00	583,150.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	160,385.62	
投资损失	-13,704.11	-24,439.74
递延所得税资产减少	-202,949.90	42,302.14

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,185,389.00	-1,279,868.96
经营性应收项目的减少	-12,155,334.03	-2,937,816.54
经营性应付项目的增加	14,463,304.09	-294,832.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,340,426.72	-2,027,347.53
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：		
现金的年末余额	9,722,158.30	3,171,032.48
减：现金的年初余额	3,171,032.48	4,885,526.02
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,551,125.82	-1,714,493.54

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 营业收入成本明细如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,653,932.24	32,049,752.35	26,804,914.32	17,616,534.56
其他业务				
合计	48,653,932.24	32,049,752.35	26,804,914.32	17,616,534.56

12.4.2 主营业务收入成本分产品明细如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主题公园公共景观艺术品收入	48,653,932.24	32,049,752.35	26,671,914.34	17,616,534.56
其它收入			132,999.98	
合计	48,653,932.24	32,049,752.35	26,804,914.32	17,616,534.56

12.4.3 公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	本年发生额	
	金额	占主营业务收入的比 例%
深圳市龙城广场房地产开发有限公司	11,981,131.85	24.63

客户名称	本年发生额	
	金额	占主营业务收入的比 例%
重庆三湖旅游开发有限公司	7,809,747.42	16.05
江西中金建设集团有限公司	6,756,756.79	13.89
北京中神亚雕塑景观工程有限公司	4,134,135.14	8.50
汕头长平房地产开发有限公司	1,927,927.93	3.96
合计	32,609,699.13	67.03

13.2 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	16.13	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.07	0.15	0.15

更正后：

4.20 收入

4.18.6 本公司收入确认的具体方法

销售商品收入，即本公司与客户签订商品销售合同，商品运至客户指定地点，并经客户验收无异议，此时，商品所有权上的主要风险和报酬转移，故本公司以客户收货验收并取得客户确认文件时确认收入。

工程收入，即提供文化工程解决方案服务的收入，系公司根据工程合同的要求，向客户提供设计创作、安装和施工等在内的一体化服务，公司根据完工百分比法来确认工程收入，完工百分比以实际发生的成本除以预计总成本来确认。

设计收入，即公司提供专业技术服务的收入，系公司根据客户的要求，提供雕塑设计等设计创作服务，根据合同规定在设计服务各阶段提交设计图纸并取得客户确认文件时确认设计收入。

6.6 存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	6,119,281.69		6,119,281.69
在产品	825,602.91		825,602.91
原材料	20,456.68		20,456.68
合计	6,965,341.28		6,965,341.28

6.15 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,592,431.85	616,633.72
企业所得税	456,034.83	142,216.77
城建税	66,854.46	52,767.00
教育附加费	47,766.77	40,726.56
个人所得税	29,561.71	29,757.17
合计	2,192,649.62	882,101.22

6.21 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	145,502.50	571,017.43		716,519.93
合计	145,502.50	571,017.43		716,519.93

6.22 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,550,420.85	1,445,844.06
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	2,550,420.85	1,445,844.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,740,608.11	1,237,230.09
减：提取法定盈余公积	571,017.43	132,653.30
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		
年末未分配利润	7,720,011.53	2,550,420.85

6.23 营业收入和营业成本

6.23.1 营业收入成本明细如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,590,804.01	35,113,595.40	26,804,914.32	17,508,244.96
其他业务	19,270.97			
合计	56,610,074.98	35,113,595.40	26,804,914.32	17,508,244.96

6.23.2 主营业务收入成本分产品明细如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主题公园公共景观艺术品收入	56,590,804.01	35,113,595.40	26,804,914.32	17,508,244.96
合计	56,590,804.01	35,113,595.40	26,804,914.32	17,508,244.96

6.23.3 公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	本年发生额	
	金额	占主营业务收入的比 例%
深圳市龙城广场房地产开发有限公司	11,981,131.85	21.16
重庆三湖旅游开发有限公司	7,809,747.42	13.80
江西中金建设集团有限公司	6,756,756.79	11.94
北京中神亚雕塑景观工程有限公司	4,134,135.14	7.30
寿灵寺救灾与圣物修建小组	2,452,024.51	4.33
合计	33,133,795.71	58.53

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	589,277.20	358,229.27
递延所得税费用	-202,949.90	42,302.14
合计	386,327.30	400,531.41

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	6,126,935.41

按法定/适用税率计算的所得税费用	919,040.31
子公司适用不同税率的影响	-5,932.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用的加计扣除的影响额	-556,395.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,203.30
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	13,412.19
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	386,327.30

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,740,608.11	1,237,230.09
加：资产减值准备	1,484,815.73	393,506.53
固定资产折旧	244,986.60	200,410.95
无形资产摊销	51,663.84	53,010.42
长期待摊费用摊销	492,224.00	583,150.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	160,385.62	
投资损失	-13,704.11	-24,439.74
递延所得税资产减少	-202,936.14	42,302.14
递延所得税负债增加		
存货的减少	-5,602,386.88	-1,279,868.96
经营性应收项目的减少	-12,154,233.30	-2,937,816.54
经营性应付项目的增加	15,140,117.14	-294,832.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,340,426.72	-2,027,347.53
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：		
现金的年末余额	9,722,158.30	3,171,032.48

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	3,171,032.48	4,885,526.02
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,551,125.82	-1,714,493.54

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 营业收入成本明细如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,096,685.54	35,445,230.09	26,804,914.32	17,616,534.56
其他业务				
合计	54,096,685.54	35,445,230.09	26,804,914.32	17,616,534.56

12.4.2 主营业务收入成本分产品明细如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主题公园公共景观艺术品收入	54,096,685.54	35,445,230.09	26,671,914.34	17,616,534.56
其它收入			132,999.98	
合计	54,096,685.54	35,445,230.09	26,804,914.32	17,616,534.56

12.4.3 公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	本年发生额	
	金额	占主营业务收入的比 例%
深圳市龙城广场房地产开发有限公司	11,981,131.85	22.15
重庆三湖旅游开发有限公司	7,809,747.42	14.44
江西中金建设集团有限公司	6,756,756.79	12.49
北京中神亚雕塑景观工程有限公司	4,134,135.14	7.64
寿灵寺救灾与圣物修建小组	2,452,024.51	4.53
合计	33,133,795.71	61.25

13.2 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	23.15	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.08	0.25	0.25

深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司

2019年8月27日