

证券代码：836727

证券简称：广美雕塑

主办券商：长城证券

深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司 2018 年半年度报告更正公告

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 8 月 20 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《2018 年半年度报告》（公告编号：2018-015）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《2018 年半年度报告》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、“第二节：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	15,533,509.15	16,609,860.42	-6.48%
毛利率	51.69%	46.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	921,135.95	563,197.50	63.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	791,655.42	545,589.48	45.10%
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）	3.38%	2.43%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.90%	2.36%	-

基本每股收益	0.05	0.03	66.67%
--------	------	------	--------

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	53,414,768.53	51,117,377.86	4.49%
负债总计	25,692,861.16	24,316,606.44	5.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,721,907.37	26,800,771.42	3.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.49	3.36%
资产负债率（母公司）	43.50%	46.29%	-
资产负债率（合并）	48.10%	47.57%	-
流动比率	1.98	2.00	-
利息保障倍数	6.41	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	-7,084,856.65	1,076,017.63	-758.43%
应收账款周转率	0.46	0.76	-
存货周转率	1.04	2.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.49%	22.13%	-
营业收入增长率	-6.48%	63.42%	-
净利润增长率	63.55%	13.82%	-

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	22,025,371.63	20,460,958.67	7.65%
毛利率	42.44%	41.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,239,292.43	1,489,624.99	50.33%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,109,811.90	1,472,016.97	43.33%
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）	7.55%	6.43%	—
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）	7.11%	6.35%	—
基本每股收益	0.12	0.08	50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	57,729,973.15	53,534,375.74	7.84%
负债总计	26,949,725.07	24,993,420.09	7.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,780,248.08	28,540,955.65	7.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.59	7.85%
资产负债率（母公司）	42.38%	45.44%	—
资产负债率（合并）	46.68%	46.69%	—
流动比率	2.04	2.04	—
利息保障倍数	16.05	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	-7,084,856.65	1,076,017.63	-758.43%
应收账款周转率	0.66	0.94	—
存货周转率	1.20	3.10	—

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.84%	22.05%	—
营业收入增长率	7.65%	101.32%	—
净利润增长率	50.33%	201.06%	—

二、“第三节：管理层讨论与分析”部分内容如下：

更正前：

一、经营情况回顾

1、经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 15,533,509.15 元，较上年同期减少 1,076,351.27 元；净利润 921,135.95 元，较上年同期增长 357,938.45 元，增幅 63.55%；报告期期内每股收益 0.05 元，较上年同期增加 0.02 元，主要原因是公司大项目增加，结算周期较长，公司公共艺术品占比上升，毛利上升。

2、资产状况：

报告期末，公司资产总额 53,414,768.53 元，较年初增加 4.49%；负债总额 25,692,861.16 元，较年初增加 5.66%；净资产 27,721,907.37 元，较年初增加 3.44%；资产增加，主要是由于存货增加。

更正后：

一、经营情况回顾

1、经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 22,025,371.63 元，较上年同期增加了 1,564,412.96 元；净利润 2,239,292.43 元，较上年同期增长 749,667.44 元，增幅 50.33%；报告期期内每股收益 0.12 元，较上年同期增加 0.04 元，主要原因是公司大项目增加，结算周期较长，公司公共艺术品占比上升，毛利上升。

2、资产状况：

报告期末，公司资产总额 57,729,973.15 元，较年初增加 7.84%；负债总额 26,949,725.07 元，较年初增加 7.83%；净资产 30,780,248.08 元，较年初增加 7.85%；资产增加，主要是由于存货增加。

三、“第七节：财务报告”部分内容如下：

更正前：

（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	7,208,226.26	9,722,158.30
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		0	0

应收票据及应收账款	6.2	29,989,929.24	32,575,095.32
预付款项	6.3	2,998,966.34	326,200.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	738,734.58	1,429,549.30
买入返售金融资产			
存货	6.5	9,820,095.23	4,548,343.40
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		50,755,951.65	48,601,346.32
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	6.6	745,673.24	771,634.91
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	6.7	351,291.96	377,123.88
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	6.8	735,621.55	883,983.55
递延所得税资产	6.9	826,230.13	483,289.20
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,658,816.88	2,516,031.54
资产总计		53,414,768.53	51,117,377.86
流动负债：			
短期借款	6.10	6,600,000.00	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		0	0
应付票据及应付账款	6.11	6,802,980.05	12,236,680.35
预收款项	6.12	10,555,685.89	6,707,472.67
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	6.13	1,016,922.09	1,867,578.46
应交税费	6.14	603,740.63	1,515,835.97
其他应付款	6.15	113,532.50	159,038.99
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	
流动负债合计		25,692,861.16	24,316,606.44
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		25,692,861.16	24,316,606.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.17	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	6.18	2,104,424.19	2,104,424.19
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	6.19	542,501.51	542,501.51
一般风险准备		0	0
未分配利润	6.20	7,074,981.67	6,153,845.72
归属于母公司所有者权益合计		27,721,907.37	26,800,771.42
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		27,721,907.37	26,800,771.42
负债和所有者权益总计		53,414,768.53	51,117,377.86

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		7,171,398.92	9,662,379.33
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		0	0
应收票据及应收账款	12.1	28,270,937.83	31,658,943.65
预付款项		2,642,719.95	226,200.00
其他应收款	12.2	1,179,990.11	1,086,053.99
存货		8,433,821.26	3,702,283.81
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		47,698,868.07	46,335,860.78
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		0	0
长期股权投资	12.3	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		539,013.90	545,028.33
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		351,291.96	377,123.88
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		735,621.55	883,983.55
递延所得税资产		431,812.04	463,399.22
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,457,739.45	3,669,534.98
资产总计		51,156,607.52	50,005,395.76
流动负债：			
短期借款		6,600,000.00	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		0	0
应付票据及应付账款		4,984,942.42	12,494,123.07
预收款项		9,760,659.43	6,541,364.14

应付职工薪酬		291,877.54	1,039,468.76
应交税费		607,198.68	1,230,486.03
其他应付款		7,568.68	10,313.24
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	
流动负债合计		22,252,246.75	23,145,755.24
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		22,252,246.75	23,145,755.24
所有者权益：			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,104,424.19	2,104,424.19
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		542,501.51	542,501.51
一般风险准备		0	0
未分配利润		8,257,435.07	6,212,714.82
所有者权益合计		28,904,360.77	26,859,640.52
负债和所有者权益合计		51,156,607.52	50,005,395.76

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

(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		15,533,509.15	16,609,860.42
其中：营业收入	6.21	15,533,509.15	16,609,860.42
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		14,946,337.65	15,998,592.54
其中：营业成本	6.21	7,503,635.72	8,958,640.35
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	6.22	153,491.89	111,338.15
销售费用	6.23	1,654,192.69	1,280,949.90
管理费用	6.24	4,305,225.01	4,042,262.94
研发费用	6.25	1,343,736.27	1,377,108.96
财务费用	6.26	132,436.58	69,245.52
资产减值损失	6.27	-146,380.51	159,046.72
加：其他收益	6.28	149,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		736,171.50	611,267.88
加：营业外收入	6.29	5,555.07	28,225.17
减：营业外支出	6.30	1,620.56	5,510.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		740,106.01	633,982.63
减：所得税费用	6.31	-181,029.94	70,785.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		921,135.95	563,197.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		921,135.95	563,197.50
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		921,135.95	563,197.50
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的		0	0

税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		921,135.95	563,197.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		921,135.95	563,197.50
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.03
（二）稀释每股收益		0.05	0.03

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	13,753,640.92	15,925,003.56
减：营业成本	12.4	5,695,514.82	9,146,672.81
税金及附加		99,111.37	78,852.89
销售费用		1,224,228.69	1,273,606.90
管理费用		2,828,015.37	2,976,328.88
研发费用		1,896,461.28	1,377,108.96
财务费用		130,468.72	67,125.74
其中：利息费用		136,793.26	65,542.83
利息收入		8,577.05	7,024.58

资产减值损失		-210,581.18	133,921.62
加：其他收益		149,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,239,421.85	871,385.76
加：营业外收入		0	11,050.01
减：营业外支出		1,203.43	5,330.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,238,218.42	877,105.35
减：所得税费用		193,498.17	131,565.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,044,720.25	745,539.55
（一）持续经营净利润		2,044,720.25	745,539.55
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		2,044,720.25	745,539.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.04
（二）稀释每股收益		0.11	0.04

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

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	7,208,226.26	9,722,158.30
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		0	0
应收票据及应收账款	6.2	29,989,929.24	32,575,095.32
预付款项	6.3	2,998,966.34	326,200.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	738,734.58	1,429,549.30
买入返售金融资产			
存货	6.5	14,135,299.85	6,965,341.28
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		55,071,156.27	51,018,344.20
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	6.6	745,673.24	771,634.91
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	6.7	351,291.96	377,123.88
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	6.8	735,621.55	883,983.55
递延所得税资产	6.9	826,230.13	483,289.20
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,658,816.88	2,516,031.54

资产总计		57,729,973.15	53,534,375.74
流动负债：			
短期借款	6.10	6,600,000.00	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		0	0
应付票据及应付账款	6.11	6,802,980.05	12,236,680.35
预收款项	6.12	10,555,685.89	6,707,472.67
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.13	1,016,922.09	1,867,578.46
应交税费	6.14	1,860,604.54	2,192,649.62
其他应付款	6.15	113,532.50	159,038.99
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	
流动负债合计		26,949,725.07	24,993,420.09
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		26,949,725.07	24,993,420.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.17	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	6.18	2,104,424.19	2,104,424.19

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	6.19	716,519.93	716,519.93
一般风险准备		0	0
未分配利润	6.20	9,959,303.96	7,720,011.53
归属于母公司所有者权益合计		30,780,248.08	28,540,955.65
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		30,780,248.08	28,540,955.65
负债和所有者权益总计		57,729,973.15	53,534,375.74

法定代表人：郑萍
宏伟

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许

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		7,171,398.92	9,662,379.33
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		0	0
应收票据及应收账款	12.1	28,270,937.83	31,658,943.65
预付款项		2,642,719.95	226,200.00
其他应收款	12.2	1,179,990.11	1,086,053.99
存货		12,749,025.88	6,119,281.69
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		52,014,072.69	48,752,858.66
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		0	0
长期股权投资	12.3	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		539,013.90	545,028.33
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		351,291.96	377,123.88

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		735,621.55	883,983.55
递延所得税资产		431,812.04	463,399.22
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,457,739.45	3,669,534.98
资产总计		55,471,812.14	52,422,393.64
流动负债：			
短期借款		6,600,000.00	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		0	0
应付票据及应付账款		4,984,942.42	12,494,123.07
预收款项		9,760,659.43	6,541,364.14
应付职工薪酬		291,877.54	1,039,468.76
应交税费		1,864,062.59	1,907,299.68
其他应付款		7,568.68	10,313.24
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	
流动负债合计		23,509,110.66	23,822,568.89
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		23,509,110.66	23,822,568.89
所有者权益：			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,104,424.19	2,104,424.19
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0

盈余公积		716,519.93	716,519.93
一般风险准备		0	0
未分配利润		11,141,757.36	7,778,880.63
所有者权益合计		31,962,701.48	28,599,824.75
负债和所有者权益合计		55,471,812.14	52,422,393.64

法定代表人：郑萍
宏伟

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许

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		22,025,371.63	20,460,958.67
其中：营业收入	6.21	22,025,371.63	20,460,958.67
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,120,043.65	18,923,263.30
其中：营业成本	6.21	12,677,341.72	11,883,311.11
利息支出		0	
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	6.22	153,491.89	111,338.15
销售费用	6.23	1,654,192.69	1,280,949.90
管理费用	6.24	4,305,225.01	4,042,262.94
研发费用	6.25	1,343,736.27	1,377,108.96
财务费用	6.26	132,436.58	69,245.52
资产减值损失	6.27	-146,380.51	159,046.72
加：其他收益	6.28	149,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,054,327.98	1,537,695.37
加：营业外收入	6.29	5,555.07	28,225.17

减：营业外支出	6.30	1,620.56	5,510.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,058,262.49	1,560,410.12
减：所得税费用	6.31	-181,029.94	70,785.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,239,292.43	1,489,624.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：		－	－
1.持续经营净利润		2,239,292.43	1,489,624.99
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		2,239,292.43	1,489,624.99
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		2,239,292.43	1,489,624.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,239,292.43	1,489,624.99
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.12	0.15
(二)稀释每股收益		0.12	0.15

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	20,245,503.40	19,776,101.81
减：营业成本	12.4	10,869,220.82	12,071,343.57
税金及附加		99,111.37	78,852.89
销售费用		1,224,228.69	1,273,606.90
管理费用		2,828,015.37	2,976,328.88
研发费用		1,896,461.28	1,377,108.96
财务费用		130,468.72	67,125.74
其中：利息费用		136,793.26	65,542.83
利息收入		8,577.05	7,024.58
资产减值损失		-210,581.18	133,921.62
加：其他收益		149,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,557,578.33	1,797,813.25
加：营业外收入		-	11,050.01
减：营业外支出		1,203.43	5,330.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,556,374.90	1,803,532.84
减：所得税费用		193,498.17	131,565.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,362,876.73	1,671,967.04
（一）持续经营净利润		3,362,876.73	1,671,967.04
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		3,362,876.73	1,671,967.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.09
（二）稀释每股收益		0.19	0.09

法定代表人：郑萍
宏伟

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

四、“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。

6.6 存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	8,433,821.26		8,433,821.26
在产品	1,373,168.74		1,373,168.74
原材料	13,105.23		13,105.23

合计	9,820,095.23		9,820,095.23
----	--------------	--	--------------

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	3,702,283.81		3,702,283.81
在产品	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

注：本年末存货大幅增加主要是由于期末末存在较大的待完工项目。

6.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	238,701.59	1,222,709.53
企业所得税	287,429.76	148,943.50
城建税	26,941.19	66,854.46
教育附加费	21,106.38	47,766.77
个人所得税	29,561.71	29,561.71
项目	期末余额	期初余额
合计	603,740.63	1,515,835.97

6.19. 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	542,501.51			542,501.51
合计	542,501.51			542,501.51

6.20 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	6,153,845.72	2,550,420.85
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	6,153,845.72	2,550,420.85
加：本年归属于母公司股东的净利润	921,135.95	4,000,423.88
减：提取法定盈余公积		396,999.01
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	7,074,981.67	6,153,845.72

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 营业收入成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,533,509.15	7,503,635.12	16,609,860.42	8,958,640.35
其他业务				
合计	15,533,509.15	7,503,635.12	16,609,860.42	8,958,640.35

6.21.2 主营业务收入成本分产品明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主题公园公共景观 艺术品收入	15,533,509.15	7,503,635.12	16,609,860.42	8,958,640.35
其他收入				
合计	15,533,509.15	7,503,635.12	16,609,860.42	8,958,640.35

6.33 现金流量表补充资料

6.33.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	921135.95	563,197.50
加：资产减值准备	-146,380.51	159,046.72
固定资产折旧	133,075.41	114,850.37
无形资产摊销	25,831.92	25,831.92
长期待摊费用摊销	148,362.00	343,862.00
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	176.40	
公允价值变动损失		
财务费用	136,793.26	65,542.83
投资损失		
递延所得税资产减少	-342,940.93	-80,868.91
递延所得税负债增加		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少	-527,1751.83	-3,654,786.40
经营性应收项目的减少	964,588.92	1,279,626.01
经营性应付项目的增加	-3,651,170.53	2,259,715.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,084,856.65	1,076,017.63
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	7208226.26	6,765,996.28
减：现金的期初余额	9,722,158.30	3,171,032.48
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	-2,513,932.04	3,594,963.80

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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,753,640.92	5,695,514.82	15,925,003.56	9,146,672.81
其他业务				
合计	13,753,640.92	5,695,514.82	15,925,003.56	9,146,672.81

12.4.2 主营业务收入成本分产品明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主题公园公共景观艺术品收入	13,753,640.92	5,695,514.82	15,925,003.56	9,146,672.81
其他收入				
合计	13,753,640.92	5,695,514.82	15,925,003.56	9,146,672.81

12.4.3 公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	本期发生额	
	金额	占主营业务收入的比例%
惠州市园林管理局	4,115,094.27	29.92

客户名称	本期发生额	
	金额	占主营业务收入的比 例%
深圳市中深建筑装饰设计工程有限公司	2,636,796.00	19.17
安化县羽城建设投资有限责任公司	1,742,924.53	12.67
四川永图文化旅游开发有限公司	848,717.95	6.17
广州恒大材料设备有限公司	678,051.69	4.93
合计	10,021,584.44	72.86

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	3.38	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.90	0.04	0.04

更正后：

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，公司根据完工百分比法来确认工程收入，完工百分比比例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。

6.5 存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	12,749,025.88		12,749,025.88
在产品	1,373,168.74		1,373,168.74
原材料	13,105.23		13,105.23
合计	14,135,299.85		14,135,299.85

(续)

项目	期初余额		
	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

注：本年末存货大幅增加主要是由于期末末存在较大的待完工项目。

6.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	942,227.18	1,760,559.06
企业所得税	840,768.08	287,907.62
城建税	26,941.19	66,854.46
教育附加费	21,106.38	47,766.77
个人所得税	29,561.71	29,561.71
合计	1,860,604.54	2,192,649.62

6.19 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	716,519.93			716,519.93
合计	716,519.93			716,519.93

6.20 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	7,720,011.53	2,550,420.85
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	7,720,011.53	2,550,420.85
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,239,292.43	1,489,624.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	9,959,303.96	4,040,045.84

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 营业收入成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,025,371.63	12,677,341.72	20,460,958.67	11,883,311.11
其他业务				
合计	22,025,371.63	12,677,341.72	20,460,958.67	11,883,311.11

6.21.2 主营业务收入成本分产品明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主题公园公共景观 艺术品收入	22,025,371.63	12,677,341.72	20,460,958.67	11,883,311.11
其他收入				
合计	22,025,371.63	12,677,341.72	20,460,958.67	11,883,311.11

6.31 所得税费用

6.31.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,054,327.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	308,149.20
子公司适用不同税率的影响	-149,811.24
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	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-197,133.30
所得税费用	-181,029.94

6.33 现金流量表补充资料

6.33.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,058,262.49	1,489,624.99
加：资产减值准备	-146,380.51	159,046.72
固定资产折旧	133,075.41	114,850.37
无形资产摊销	25,831.92	25,831.92
长期待摊费用摊销	148,362.00	343,862.00
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	176.40	
公允价值变动损失		
财务费用	136,793.26	65,542.83
投资损失		
递延所得税资产减少	-342,940.93	-80,868.91
递延所得税负债增加		
存货的减少	-956,547.21	-4,937,901.10
经营性应收项目的减少	964,588.92	1,279,626.01
经营性应付项目的增加	-9,106,078.40	2,616,402.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,084,856.65	1,076,017.63
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	7208226.26	6,765,996.28
减：现金的期初余额	9,722,158.30	3,171,032.48
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	-2,513,932.04	3,594,963.80

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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,245,503.40	10,869,220.82	19,776,101.81	12,071,343.57

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	20,245,503.40	10,869,220.82	19,776,101.81	12,071,343.57

12.4.2 主营业务收入成本分产品明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主题公园公共景观艺术品收入	20,245,503.40	10,869,220.82	19,776,101.81	12,071,343.57
其他收入				
合计	20,245,503.40	10,869,220.82	19,776,101.81	12,071,343.57

12.4.3 公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	本期发生额	
	金额	占主营业务收入的比 例%
惠州市园林管理局	5,658,202.54	27.95
深圳市中深建筑装饰设计工程有限公司	4,115,094.27	20.33
安化县羽城建设投资有限公司	2,636,796.00	13.02
四川永图文化旅游开发有限公司	2,097,477.15	10.36
广州恒大材料设备有限公司	1,158,071.97	5.72
合计	15,665,641.93	77.38

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	7.55	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.11	0.12	0.12

深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司

2019年8月27日