



广美雕塑

NEEQ : 836727

深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司

SHEN ZHEN GUANGMEI SCULPTURE FRESCO ART DESIGN CO.,LTD.



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人郑萍、主管会计工作负责人许宏伟及会计机构负责人许宏伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周春苑
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-83116076
传真	0755-83182972
电子邮箱	13544867276@189.cn
公司网址	www.artguangmei.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区南湾街道布澜路 182 号 182 设计园 1-103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	105,143,902.34	62,575,604.43	68.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,575,191.84	36,891,690.77	23.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	2.05	-
资产负债率%（母公司）	56.96%	36.53%	-
资产负债率%（合并）	56.65%	41.04%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	84,301,911.42	75,849,007.53	11.14%
归属于挂牌公司股东的净利润	10,483,501.07	8,350,735.12	25.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,762,095.38	8,050,967.23	-
经营活动产生的现金流量净额	673,299.43	-11,627,971.06	
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）	25.33%	25.52%	-
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）	21.17%	24.61%	-
基本每股收益（元/股）	0.42	0.33	
（自行添行）			

2.2 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	8,550,000	47.5%	3,420,000	11,970,000	47.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,362,500	13.125%	945,000	3,307,500	13.125%	
	董事、监事、高管	3,150,000	17.5%	1,260,000	4,410,000	17.5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,450,000	52.5%	3,780,000	13,230,000	52.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,087,500	39.375%	2,835,000	9,922,500	39.375%	
	董事、监事、高管	9,450,000	52.5%	3,780,000	13,230,000	52.5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		18,000,000	-	7,200,000	25,200,000	-	
普通股股东人数							4

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

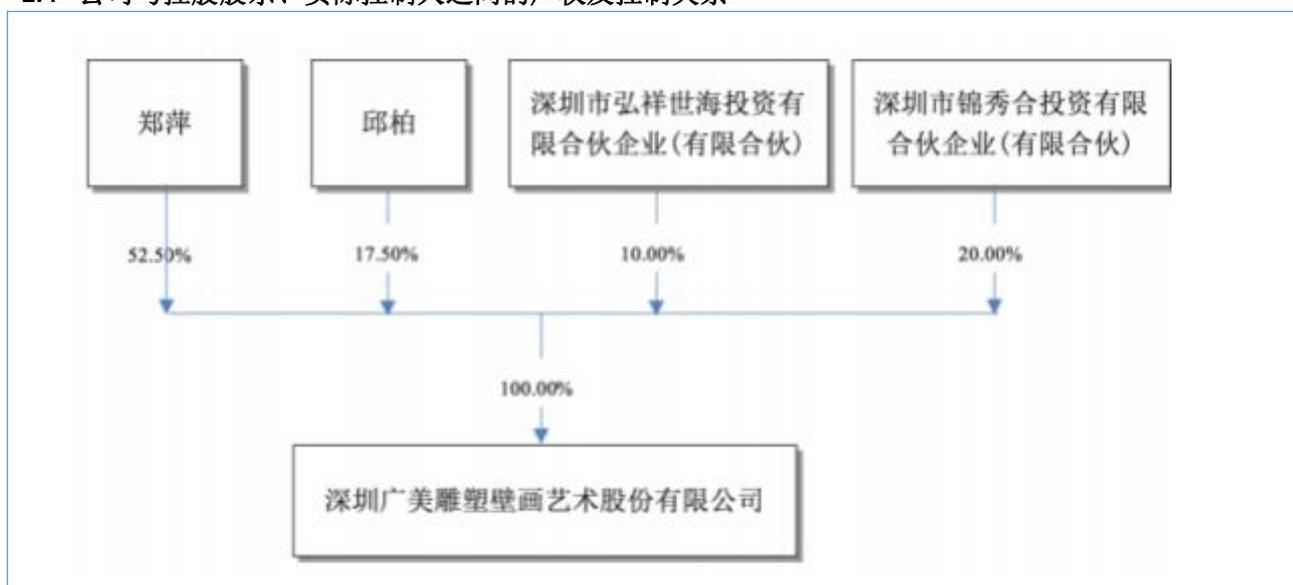
单位：股

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	郑萍	9,450,000	3,780,000	13,230,000	52.5%	9,922,500	3,307,500
2	深圳市锦绣合投资企业（有限合伙）	3,600,000	1,440,000	5,040,000	20%	0	5,040,000
3	邱柏	3,150,000	1,260,000	4,410,000	17.5%	3,307,500	1,102,500

4	深圳市弘祥世海投资有限合伙企业(有限合伙)	1,800,000	720,000	2,520,000	10%	0	2,520,000
合计		18,000,000	7,200,000	25,200,000	100%	13,230,000	11,970,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东郑萍女士与股东邱柏先生为姐弟关系；深圳市弘祥世海投资有限合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人为控股股东郑萍女士；深圳市锦绣合投资有限合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人为公司股东邱柏先生。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、报告期内，因公司业务转型及业务模式变化，承接的工程类项目合同金额较大、实施周期较长、项目存在跨期情况、验收时间过长，原以验收为收入确认时点已不能及时反映公司的实际经营情况，且不能满足公司的管理需求。为及时反映公司的实际经营情况，提升公司管理水平，经审慎研究，并经第二届董事会第七次会议、第二届监事会第四次会议审议通过，公司决定变更收入的会计确认时点，由原来的验收时点变更为完工百分比法，能及时反映公司实际的财务状况和经营情况，符合及时性、有效性的会计核算要求。

本次会计政策变更涉及追溯调整，对往年经营成果和财务状况的影响详见本报告：第三节 会计数据和财务指标摘要、八 会计数据追溯调整或重述情况。

2、(1) 财政部于2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)

6号)及财政部2019年9月19日颁布的《关于修改印发《合并财务报表格式(2019年版)》的通知》(财会〔2019〕16号),自2019年1月1日起施行。

由于上述要求,本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

执行上述政策的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据:增加718,570.42 应收账款:增加51,726,419.01元 应收票据及应收账款:减少52,444,989.43元
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据:增加99,900.00元 应付账款:增加12,779,274.81元 应付票据及应付账款:减少12,879,174.81元

(2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》,以上准则修订自2019年1月1日起适用,不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

3、重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

4、首次执行新金融工具准则

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则,嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来,而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款,以及贷款

承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表的影响：

合并报表

（1）调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,743,442.86	2,743,442.86	
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	718,570.42		-718,570.42
应收账款	51,726,419.01	51,726,419.01	
应收款项融资		718,570.42	718,570.42
预付款项	854,191.73	854,191.73	
其他应收款	1,880,282.49	1,880,282.49	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,842,269.19	1,842,269.19	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产合计	59,765,175.70	59,765,175.70	
非流动资产：			
可供出售金融资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
投资性房地产			
固定资产	697,993.55	697,993.55	
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产	325,460.04	325,460.04	
长期待摊费用	587,259.55	587,259.55	
递延所得税资产	1,199,715.59	1,199,715.59	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,810,428.73	2,810,428.73	
资产总计	62,575,604.43	62,575,604.43	

流动负债：			
短期借款		7,096,000.00	7,096,000.00
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		99,900.00	99,900.00
应付账款		12,779,274.81	12,779,274.81
预收款项		802,398.02	802,398.02
合同负债			
应付职工薪酬		1,231,537.73	1,231,537.73
应交税费		3,526,990.87	3,526,990.87
其他应付款		147,812.23	147,812.23
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,683,913.66	25,683,913.66
非流动负债：			
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		25,683,913.66	25,683,913.66
股东权益：			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
资本公积		2,104,424.19	2,104,424.19
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,758,089.22	1,758,089.22
未分配利润		15,029,177.36	15,029,177.36
归属于母公司股东权益合计		36,891,690.77	36,891,690.77
少数股东权益			
股东权益合计		36,891,690.77	36,891,690.77
负债和股东权益总计		62,575,604.43	62,575,604.43

(2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	718,570.42	应收票据	摊余成本	

			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	718,570.42
应收账款	摊余成本	51,726,419.01	应收账款	摊余成本	51,726,419.01
其他应收款	摊余成本	1,880,282.49	其他应收款	摊余成本	1,880,282.49

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

A. 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	2,743,442.86
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	2,743,442.86
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	54,325,271.92
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	54,325,271.92
债权投资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	
加：自持有至到期金融资产（原金融工具准则）转入	
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	57,068,714.78

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
应收款项融资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	
加：自摊余成本（原金融工具准则）转入	718,570.42
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	718,570.42
其他债权投资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	
其他权益工具投资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	

重新计量：由成本计量变为公允价值计量	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计（新金融工具准则）	718,570.42
③在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表无需调整金融资产减值准备。	
④因执行新金融工具准则的上述调整，本公司合并财务报表无需相应调增递延所得税资产及递延所得税负债。	

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货			4,548,343.40	6,965,341.28
流动资产合计			48,601,346.32	51,018,344.20
资产总计			51,117,377.86	53,534,375.74
应交税金			1,515,835.97	2,192,649.62
流动负债合计			24,316,606.44	24,993,420.09
负债合计			24,316,606.44	24,993,420.09
盈余公积			542,501.51	716,519.93
未分配利润			6,153,845.72	7,720,011.53
归属于母公司所有者 者权益合计			26,800,771.42	28,540,955.65
少数股东权益				
所有者权益合计			26,800,771.42	28,540,955.65
负债和所有者权益 合计			51,117,377.86	53,534,375.74
营业收入	81,291,760.83	75,849,007.53	51,167,321.68	56,610,074.98
营业成本	47,911,688.20	44,516,210.46	31,718,117.66	35,113,595.40
营业利润	10,781,999.22	8,734,723.66	2,868,884.90	4,916,160.46
利润总额	10,927,535.83	8,880,260.27	4,079,659.85	6,126,935.41
净利润	10,090,919.35	8,350,735.12	4,000,423.88	5,740,608.11
所得税费用	836,616.48	529,525.15	79,235.97	386,327.30
少数股东损益	0	0	0	0
应收票据及应收账 款	52,444,989.43			
应收票据		718,570.42		
应收账款		51,726,419.01		
应付票据及应付账 款	12,879,174.81			
应付票据		99,900.00		
应付账款		12,779,274.81		

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用