



**广博装饰**  
GRAND DECORATION

**广博装饰**

NEEQ : 872364

**南京广博装饰股份有限公司**

**Nanjing Grand Decoration Co.,Ltd**



**年度报告**

**2019**

## 公司年度大事记

- 1、2019年1月，NO.2008G25金融城地块10号楼室内装修第二标段工程、南京软件园腾飞大厦项目装饰装修施工荣获江苏省优质工程“扬子杯”。
- 2、2019年3月，公司荣获中国装饰设计奖——最具创新设计机构（办公空间、医疗空间）。
- 3、2019年4月，公司荣获中国建筑幕墙优秀企业。
- 4、2019年6月，公司荣获江苏省装饰行业信息化建设先进企业称号。
- 5、2019年12月，NO.2008G25金融城地块10号楼室内装修第二标段工程、南京软件园腾飞大厦项目装饰装修施工荣获中国建筑工程装饰奖中国建筑装饰奖。



## 中国建筑装饰协会文件

中装协[2019]150号

签发人：刘晔一

### 关于2019-2020年度中国建筑工程装饰奖第一批入选工程的通知

各省、自治区、直辖市建筑装饰协会，各建筑装饰企业：

根据全国清理规范评比达标表彰工作联席会议办公室2010年1月8日《关于评比达标表彰保留项目的通知》，从2011年起中国建筑工程装饰奖每两年评比表彰一次，为避免评选表彰年度申报复查工程过于集中，复查评选时间紧迫而影响工作质量，决定分年度组织实施，两年一评表彰。2019-2020年度中国建筑工程装饰奖第一批评审会已于11月在北京结束，下述工程通过了评审组评定。现将2019-2020年度中国建筑工程装饰奖第一批入选工程名单（见附件）公布如下。

附件：2019-2020年度中国建筑工程装饰奖第一批入选工程名单（二）

中国建筑装饰协会  
2019年12月30日

[【文件全文下载】](#)

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示.....              | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 21 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 28 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 30 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 31 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 35 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 35 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 39 |

## 释义

| 释义项目                 |   | 释义                                                                           |
|----------------------|---|------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、广博装饰有限公司 | 指 | 南京广博装饰股份有限公司                                                                 |
| 股转系统、全国股转系统          | 指 | 南京广博装饰工程有限公司                                                                 |
| 高级管理人员               | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                           |
| 主办券商、方正证券、东吴证券       | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书                                                       |
| 股东大会                 | 指 | 东吴证券股份有限公司                                                                   |
| 董事会                  | 指 | 南京广博装饰股份有限公司股东大会                                                             |
| 监事会                  | 指 | 南京广博装饰股份有限公司董事会                                                              |
| “三会”                 | 指 | 南京广博装饰股份有限公司监事会                                                              |
| “三会”议事规则             | 指 | 股东大会、董事会和监事会                                                                 |
| 公司章程                 | 指 | 《南京广博装饰股份有限公司股东大会议事规则》、<br>《南京广博装饰股份有限公司公司董事会议事规则》、<br>《南京广博装饰股份有限公司监事会议事规则》 |
| 报告期、本期               | 指 | 南京广博装饰股份有限公司章程                                                               |
| 上年同期                 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日                                             |
| 元、万元                 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日                                             |
| 《公司法》                | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                   |
| 南京博大                 | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                 |
| 海洋金蟾                 | 指 | 南京博大企业管理中心（有限合伙）                                                             |
| 建筑幕墙                 | 指 | 南京海洋金蟾企业管理中心（有限合伙）                                                           |
| 建筑装饰工程               | 指 | 建筑物不承重的外墙护围，通常由面板（玻璃、铝板、石板、陶瓷板等）和后面的支承结构（铝横梁立柱、钢结构、玻璃肋等等）组成。                 |
|                      | 指 | 针对建筑内、外部装饰工程进行设计、造价、选材、施工以及管理、检测。                                            |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称      | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、实际控制人不当控制风险 | 公司控股股东、实际控制人李高直接持有公司 62.30%股份，通过担任南京博大、海洋金蟾两家有限合伙企业普通合伙人和执行事务合伙人的方式控制了公司 13.91%股份的表决权，李高先生直接和间接控制的股份合计为 76.21%，且李高先生担任公司董事长。李高先生对广博装饰具有较强的控制权，一旦其通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。                                                                  |
| 2、区域市场集中风险    | 公司立足于南京，近年来开拓的项目以江苏省内为主。从公司收入实现的地市来看，公司收入主要来自于南京市，本期占比较去年幅度有所下降，但仍在 50%以上。业务集中主要是因为公司目前处于快速发展时期，资金实力及省外开拓能力有限，且公司在南京及江苏省内形成了一定的品牌知名度，因此承接到了较多的省内工程订单。虽然公司 2019 年在保持江苏地区业务稳定发展的同时，逐步开发了北京、贵州、山东、上海市场，但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高江苏地区之外的市场份额，将会对本公司未来持续快速增长造成一定的影响。 |
| 3、公司治理和内部控制风险 | 我公司在 2017 年设立股份公司之后，建立了各项治理和内部控制制度，但是各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检                                                                                                                                                                                                     |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司面临管理模式、人才储备、技术创新、市场开拓等方面的挑战，同时公司在未来经营中也存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。</p>                                                                                                                          |
| 4、应收账款发生坏账损失    | <p>2019年12月31日，公司应收账款为6387.88万元，占2019年末资产总额的比例为29.00%，公司应收账款主要包括由于工程结算与收款时间差形成的应收账款及项目质保金两部分，应收账款余额较大在工程施工行业较为普遍，随着公司业务规模的扩大，公司应收账款规模仍将保持较高水平，并可能进一步增加。公司曾经出现过客户因为经营不善导致破产，从而收不回工程款的情况。虽然公司已经吸取教训，仔细评估客户信用情况，并已经按照企业会计准则的要求足额计提了坏账准备，但仍可能出现客户无法按期付款的情况，存在应收账款无法回收发生坏账损失的风险。</p> |
| 5、存货发生跌价损失的风险   | <p>2019年12月31日，公司存货余额为1166.85万元，占2019年末资产总额的比例为52.97%，存货占比较高。报告期末，公司对上述存货进行全面清查，未发现由于遭损毁、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等原因而需要计提存货跌价准备的情况。如果市场情况发生不利变化，或者客户由于各种情况延迟结算或无法按合同正常结算，将可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生重大不利影响。</p>                                                      |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

|                 |                                     |
|-----------------|-------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 钱媛媛                                 |
| 职务              | 董事会秘书                               |
| 电话              | 025-58822309-8822                   |
| 传真              | 025-58822179                        |
| 电子邮箱            | gbzsgf@163.com                      |
| 公司网址            | www.njgrand.com                     |
| 联系地址及邮政编码       | 南京市建邺区嘉陵江东街 99 号金融城 1 号楼 9 层，210019 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                     |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室                          |

### 三、 企业信息

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

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |                              |   |
|----------|------------------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 9132010579475204B            | 否 |
| 注册地址     | 南京市建邺区嘉陵江东街 99 号金融城 1 号楼 9 层 | 否 |
| 注册资本     | 36,330,000.00                | 否 |
|          |                              |   |

## 五、 中介机构

|                |                        |
|----------------|------------------------|
| 主办券商           | 东吴证券                   |
| 主办券商办公地址       | 苏州工业园区星阳街 5 号          |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 会计师事务所         | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）      |
| 签字注册会计师姓名      | 宋军、沈玲                  |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层 |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 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                                   | 291,057,651.39 | 134,186,384.52 | 116.91% |
| 毛利率%                                   | 7.55%          | 4.19%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 2,079,238.93   | -3,481,528.97  | 159.72% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 1,665,982.09   | -5,123,036.37  | 132.52% |
| 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)         | 4.91%          | -8.09%         | -       |
| 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) | 3.94%          | -12.12%        | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.0572         | -0.0958        | 159.71% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 220,269,980.52 | 171,157,913.59 | 28.69% |
| 负债总计            | 176,906,340.99 | 129,873,512.99 | 36.21% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 43,363,639.53  | 41,284,400.60  | 5.04%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.19           | 1.14           | 5.04%  |
| 资产负债率%(母公司)     | 80.31%         | 75.88%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 80.31%         | 75.88%         | -      |
| 流动比率            | 1.18           | 1.26           | -      |
| 利息保障倍数          | 47.76          | -6.14          | -      |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|--------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,957,721.94 | 11,709,887.93 | -40.58% |
| 应收账款周转率       | 5.49         | 2.45          | -       |
| 存货周转率         | 2.60         | 1.46          | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | 28.69%  | -5.67%   | -     |
| 营业收入增长率% | 116.91% | -33.21%  | -     |
| 净利润增长率%  | 159.72% | -200.83% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 36,330,000 | 36,330,000 | 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                |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 412,857.11        |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 28,748.83         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 109,403.18        |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>551,009.12</b> |
| 所得税影响数                                                     | 137,752.28        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>413,256.84</b> |

#### 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

#### 八、 会计数据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 |

|           |               |               |               |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收票据      |               | 740,000.00    |               | 6,279,600.00  |
| 应收账款      |               | 42,165,221.85 |               | 60,342,904.93 |
| 应收票据及应收账款 | 42,905,221.85 |               | 66,622,504.93 |               |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

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

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

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|            |                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内,公司营业收入为 29105.77 万元,较上年同期上涨了 15687.13 万元,涨幅达到了 116.91%。公司通过前期的人才培养及储备,在行业中发展多元化业务,业务市场区域辐射全国,从而 2019 年度收入增长较大。

公司坚持走品牌发展战略为先,提高专业化资源整合能力,注重科技与管理创新并举和相互推动,以提高企业规范化、科学化管理为途径,在推动成品化、工业化、标准化的过程中,实现差异化经营和适应新常态能力的全面提升。

在公司的内部管理方面,公司进一步完善了法人治理结构,设计开发了适合公司的 ERP 系统,强化了流程控制体系,严格控制成本,优化公司财务结构,构建了公司健康的发展轨道,保证了公司持续稳定的发展。

公司始终坚信人才是企业发展的原动力,公司加大内部人才的发掘和培养力度,出台了学历加一的理念,鼓励员工提升自身学历,营造全员学习的氛围,公司员工积极参与,预计在 2020 年公司将大批员工通过自身努力获得学历提升。公司不定期组织员工对财务知识、行业知识、法务知识进行培训,使员工掌握相应的专业知识与技能,达到理想的工作绩效。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位: 元

| 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   | 18,586,909.79  | 8.44%    | 16,110,592.84  | 9.41%    | 15.37%           |
| 应收票据   | 200,000.00     | 0.09%    | 740,000.00     | 0.43%    | -72.97%          |
| 应收账款   | 63,878,751.25  | 29.00%   | 42,165,221.85  | 24.64%   | 51.50%           |
| 存货     | 116,685,486.96 | 52.97%   | 90,010,833.67  | 52.59%   | 29.63%           |
| 投资性房地产 |                |          |                |          |                  |
| 长期股权投资 |                |          |                |          |                  |
| 固定资产   | 2,111,849.18   | 0.96%    | 900,790.83     | 0.53%    | 134.44%          |
| 在建工程   |                |          |                |          |                  |
| 短期借款   |                |          | 5,000,000.00   | 2.92%    | -100%            |
| 长期借款   |                |          |                |          |                  |
| 应付账款   | 152,330,613.37 | 69.16%   | 115,644,157.12 | 67.57%   | 31.72%           |
|        |                |          |                |          |                  |
|        |                |          |                |          |                  |

## 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据：公司 2019 年末应收票据较年初减少了 54 万元，降幅达到 72.97%。主要原因是公司持有应收票据的总体规模极小，低于资产总额的 0.5%，变动对公司资产整体结构无影响。
- 2、应收账款：公司 2019 年末应收账款较年初增长了 2171.35 万元，增幅达到 51.50%。主要原因是公司本年营业收入较上年度增加 15687.13 万元，增幅达到 75.27%，对应应收账款有上升。
- 3、存货：公司 2019 年末存货较年初增长了 2667.47 万元，增幅达到 29.63%。主要原因是公司本年经营规模较上年有较大增幅，对应存货有上升。
- 4、固定资产：公司 2019 年末固定资产较年初增长了 121.11 万元，增幅达到 134.44%。主要原因是公司本年度新购入汽车两辆。公司固定资产占资产总额比例很小，未超过资产规模 1%，变动对公司资产整体结构无影响。
- 5、短期借款：公司 2019 年末短期借款较年初减少 500 万元，降幅达到 100%。主要是公司本年度归还借款后，未继续从银行续贷。
- 6、应付账款：公司 2019 年末应付账款较年初增长了 2668.65 万元，增幅达到 31.72%。主要原因是公司本年营业收入较上年度增加 15687.13 万元，增幅达到 75.27%，对应工程规模上升、应付账款上升。同时，公司加大了供应商的付款力度，本年度购买商品、接受劳务支付的现金较去年增加了 12931.26 万元，增幅达到 95.38%。

## 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     | 291,057,651.39 | -         | 134,186,384.52 | -         | 116.91%        |
| 营业成本     | 269,086,913.25 | 92.45%    | 128,565,923.06 | 95.81%    | 109.30%        |
| 毛利率      | 7.55%          | -         | 4.19%          | -         | -              |
| 销售费用     | 1,987,675.78   | 0.68%     | 1,624,314.74   | 1.21%     | 22.37%         |
| 管理费用     | 15,701,939.19  | 5.39%     | 10,224,828.60  | 7.62%     | 53.57%         |
| 研发费用     |                |           |                |           |                |
| 财务费用     | 59,653.27      | 0.02%     | 379,193.03     | 0.28%     | -84.27%        |
| 信用减值损失   | -1,511,677.91  | -0.52%    |                |           |                |
| 资产减值损失   |                |           | 1,624,777.00   | 1.21%     | -100.00%       |
| 其他收益     | 28,748.83      | 0.01%     | 2,318,371.83   | 1.73%     | -98.76%        |
| 投资收益     |                |           |                |           |                |
| 公允价值变动收益 |                |           |                |           |                |
| 资产处置收益   | 412,857.11     | 0.14%     | 163,906.97     | 0.12%     | 151.89%        |
| 汇兑收益     |                |           |                |           |                |
| 营业利润     | 2,901,753.04   | 1.00%     | -2,647,388.66  | -1.97%    | 209.61%        |
| 营业外收入    | 115,403.18     | 0.04%     | 4,229.44       | 0.00%     | 2,628.57%      |
| 营业外支出    | 6,000.00       | 0.00%     | 144,446.63     | 0.11%     | -208.02%       |
| 净利润      | 2,079,238.93   | 0.71%     | -3,481,528.97  | -2.59%    | 159.72%        |

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：公司 2019 年度营业收入较上年同期上升了 15687.13 万元，增幅达到 116.91%。公司通过前期的人才培养及储备，在行业中发展多元化业务，业务市场区域辐射全国，从而 2019 年度收入增长较大。
- 2、营业成本：公司 2019 年度营业成本较上年同期上升了 14052.10 万元，增幅达到 109.30%。主要系公司营业收入较上年有较大增幅，营业成本也随之上升。
- 3、管理费用：公司 2019 年度管理费用较上年同期上升了 547.71 万元，增幅达到 53.57%。主要系公司技术人员增加，工资薪酬提高导致。
- 4、财务费用：公司 2019 年度财务费用较上年同期下降了 31.95 万元，降幅达到 84.27%。主要系公司本年度归还银行借款后未继续从银行贷款，贷款利息支付减少所致。
- 5、资产减值损失：根据财政部规定，公司于 2019 年适用新金融工具准则，2019 年度发生的应收款项减值准备列示在“信用减值损失”科目。2019 年度较 2018 年度，坏账计提增加主要系公司期末应收账款余额增加所致。
- 6、其他收益：公司 2019 年度其他收益较上年同期下降 228.96 万元，降幅达到 98.76%。主要系 2018 年度公司收到新三板挂牌补贴 230 万元，此补贴为一次性补贴。
- 7、资产处置收益：公司 2019 年度资产处置收益较上年同期增加了 24.90 万元，增幅达到 151.89%。主要系 2019 年处置了 2 辆汽车，处置价格均高于账面价值。
- 8、营业利润：公司 2019 年度营业利润较上年同期上升 554.91 万元，增幅达到 209.61%。主要系公司 2019 年经营规模和毛利率上升导致。
- 9、营业外收入：公司 2019 年度营业外收入较上年同期上升 11.12 万元，增幅达到 2628.57%。主要系公司营业外收入规模过小，占收入比例不足 0.05%。
- 10、营业外支出：公司 2019 年营业外支出较上年同期下降 13.84 万元，降幅达到 95.85%。主要系公司 2018 年有对外捐赠 10 万元。
- 11、净利润：公司 2019 年净利润较上年同期上升 556.08 万元，增幅达到 159.72%。主要系公司营业利润上升导致。

#### (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 | 291,057,651.39 | 134,186,384.52 | 116.91% |
| 其他业务收入 | 0              | 0              |         |
| 主营业务成本 | 269,086,913.25 | 269,086,913.25 | 109.30% |
| 其他业务成本 | 0              | 0              |         |

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|       | 收入金额           | 占营业收入的比重% | 收入金额           | 占营业收入的比重% |                |
| 装饰项目  | 290,455,199.55 | 99.79%    | 133,783,648.67 | 99.70%    | 117.11%        |
| 设计项目  | 602,451.84     | 0.21%     | 402,735.85     | 0.30%     | 49.59%         |

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因:**

报告期内, 公司收入结构未发生重大变化。2019 年装饰项目销售收入 29045.52 万元, 是公司收入的主要来源, 近两年占营业收入比重保持稳定, 占比分别为 99.79%、99.70%, 占收入比重的变化未超过 1 个百分点。

**(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  | 南京浦东房地产开发有限公司 | 45,024,083.35  | 15.47%  | 否        |
| 2  | 中国五冶集团有限公司    | 41,902,859.17  | 14.40%  | 否        |
| 3  | 南京市公安局交通管理局   | 31,953,979.16  | 10.98%  | 否        |
| 4  | 五冶集团上海有限公司    | 29,735,514.04  | 10.22%  | 否        |
| 5  | 南京世茂房地产开发有限公司 | 27,335,339.21  | 9.39%   | 否        |
| 合计 |               | 175,951,774.93 | 60.46%  | -        |

**(4) 主要供应商情况**

单位: 元

| 序号 | 供应商           | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 南京龙威建筑劳务有限公司  | 32,708,853.76 | 12.16%  | 否        |
| 2  | 南京欧意嘉建筑劳务有限公司 | 12,967,742.40 | 4.82%   | 否        |
| 3  | 南京瑞恒劳务服务有限公司  | 10,660,600.00 | 3.96%   | 否        |
| 4  | 南京博和建设工程有限公司  | 8,949,985.00  | 3.33%   | 否        |
| 5  | 南京嘉丰建材有限公司    | 7,174,118.11  | 2.67%   | 否        |
| 合计 |               | 72,461,299.27 | 26.94%  | -        |

**3. 现金流量状况**

单位: 元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%    |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,957,721.94  | 11,709,887.93 | -40.58%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,556,210.30 | -1,625,317.38 | -241.85% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,072,129.15  | -3,390,414.97 | 131.62%  |

**现金流量分析:**

1、经营活动产生的现金流量净额: 公司 2019 年度经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 475.22 万元, 降幅达到了 40.58%。主要原因是公司在保证经营所需资金的情况下, 加大了对供应商款项的付款比例。

2、投资活动产生的现金流量净额: 公司 2019 年度投资活动产生的现金流量净额较上年度降低了 393.09 万元, 降幅达到了 241.85%。主要原因是公司 2019 年新增了影视剧投资 350 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司 2019 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加了 446.25 万元，增幅达到了 131.62 万元。主要原因是公司 2019 年度新增加了 710 万元的股东借款，其中 500 万元用于偿还公司原有的银行借款，剩余金额用于公司的规模扩张。

4、经营活动现金流量与本年度净利润差异：公司 2019 年经营活动现金流量为 695.77 万元，净利润为 207.92 万元，差异金额为 487.85 万元。主要原因是公司 2019 年度的成本费用中有 329.58 万元不涉及现金支出，其中要是信用减值损失和长期待摊费用摊销。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无控股子公司、参股公司。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

### （四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

### （五） 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）会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为其他债权投资或应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

对公司财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） |      |               | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |                     |               |
|-----------------------|------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 项目                    | 计量类别 | 账面价值          | 项目                  | 计量类别                | 账面价值          |
| 应收票据                  | 摊余成本 | 740,000.00    | 应收票据                | 摊余成本                | 740,000.00    |
|                       |      |               | 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 |               |
| 应收账款                  | 摊余成本 | 42,165,221.85 | 应收账款                | 摊余成本                | 42,165,221.85 |
|                       |      |               | 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 |               |

B、首次执行日，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

对公司财务报表的影响

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |
|---------------|-----------------------|-----|------|---------------------|
| <b>摊余成本：</b>  |                       |     |      |                     |
| <b>应收票据</b>   | 740,000.00            |     |      |                     |
| 减：转出至应收款项融资   |                       |     |      |                     |
| 重新计量：预计信用损失准备 |                       |     |      |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额 |                       |     |      | 740,000.00          |
| <b>应收账款</b>   | 42,165,221.85         |     |      |                     |
| 加：执行新收入准则的调整  |                       |     |      |                     |
| 减：转出至应收款项融资   |                       |     |      |                     |

|               |  |  |  |               |
|---------------|--|--|--|---------------|
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  |  |               |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 42,165,221.85 |

②财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，规定执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2018 年度的财务报表列报项目调整如下：

单位：元 币种：人民币

| 序号 | 原列报报表项目及金额 |                | 新列报报表项目及金额 |                |
|----|------------|----------------|------------|----------------|
| 1  | 应收票据及应收账款  | 42,905,221.85  | 应收票据       | 740,000.00     |
|    |            |                | 应收账款       | 42,165,221.85  |
| 2  | 应付票据及应付账款  | 115,644,157.12 | 应付票据       |                |
|    |            |                | 应付账款       | 115,644,157.12 |
| 3  | 资产减值损失     | -1,624,777.00  | 资产减值损失     | 1,624,777.00   |

注：新列报报表项目将“资产减值损失”项目位置下移作为加项，损失以“-”填列

③本公司自 2019 年 6 月 10 日起采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

④本公司自 2019 年 6 月 17 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

## (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 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，能过保持良好的独立自主经营能力。公司通过开拓江苏省外市场，从一个区域性的装饰公司转变为全国性的装饰公司。

公司经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

新三板挂牌以来，在中介机构和监管机构的指导帮助下，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，为公司的持续发展提供了保障。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制风险

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

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

#### 2、区域市场集中风险

公司立足于南京，近年来开拓的项目以江苏省内为主。从公司收入实现的地市来看，公司收入主要来自于南京市，本期占比较去年幅度有所下降，但仍在 50%以上。业务集中主要是因为公司目前处于快速发展时期，资金实力及省外开拓能力有限，且公司在南京及江苏省内形成了一定的品牌知名度，因此承接到了较多的省内工程订单。虽然公司 2018 年在保持江苏地区业务稳定发展的同时，逐步开发了北京、贵州、山东、上海市场，但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高江苏地区之外的市场份额，将会对本公司未来持续快速增长造成一定的影响。

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

#### 3、公司治理和内部控制风险

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

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

#### 4、应收账款发生坏账损失的风险

2019 年 12 月 31 日，公司应收账款为 6387.88 万元，占 2019 年末资产总额的比例为 29.00%，公司应收账款主要包括由于工程结算与收款时间差形成的应收账款及项目质保金两部分，应收账款余额较大在工程施工行业较为普遍，随着公司业务规模的扩大，公司应收账款规模仍将保持较高水平，并可能进一步增加。公司曾经出现过客户因为经营不善导致破产，从而收不回工程款的情况。虽然公司已经吸取教训，仔细评估客户信用情况，并已经按照企业会计准则的要求足额计提了坏账准备，但仍可能出现客户无法按期付款的情况，存在应收账款无法回收发生坏账损失的风险。

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

#### 5、存货发生跌价损失的风险

2019年12月31日，公司存货余额为11668.55万元，占2019年末资产总额的比例为52.97%，存货占比较高。报告期末，公司对上述存货进行全面清查，未发现由于遭损毁、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等原因而需要计提存货跌价准备的情况。如果市场情况发生不利变化，或者客户由于各种情况延迟结算或无法按合同正常结算，将可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生重大不利影响。

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

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否   | 索引      |
|-------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | √是 □否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | √是 □否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | √是 □否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | □是 √否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | □是 √否 |         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人       | 被告/被申请人         | 案由               | 涉及金额         | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时报告披露时间  |
|--------------|-----------------|------------------|--------------|-----------|----------|-----------|
| 南京广博装饰股份有限公司 | 南通中南新世界中心开发有限公司 | 支付尚欠工程款并承担逾期付款利息 | 6,896,157.22 | 15.90%    | 否        | 2018年2月7日 |
| 总计           | -               | -                | 6,896,157.22 | 15.90%    | -        | -         |

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

进展情况：

- 1、南京广博装饰股份有限公司与南通中南新世界中心开发有限公司案件已于2018年2月5日开庭审理，庭上未做判决。
- 2、2019年12月13日南通市崇川区人民法院出具了民事判决书（2018）苏0602民初40号，判决内容如

下:

- ① 被告南通中南新世界中心开发有限公司应给付原告南京广博装饰股份有限公司工程款 3844572.91 元, 并返还原告南京广博装饰股份有限公司保证金 200000 元。
- ② 原告南京广博装饰股份有限公司支付被告南通中南新世界中心开发有限公司违约金 1428503.9 元。
- ③ 驳回原告南京广博装饰股份有限公司、被告南通中南新世界中心开发有限公司其他诉讼请求。

上述一、二项抵扣后, 余款 2616069.01 元由被告南通中南新世界中心开发有限公司于本判决生效之日起十日内给付原告南京广博装饰股份有限公司。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。

目前被告南通中南新世界中心开发有限公司已经向江苏省南通市中级人民法院提起上诉, 因疫情原因, 南通市中级人民法院还未开庭审理。

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

### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位: 元

| 原告/申请人       | 被告/被申请人          | 案由               | 涉及金额        | 判决或仲裁结果                                                                                                                                                                     | 临时报告披露时间        |
|--------------|------------------|------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 南京广博装饰股份有限公司 | 盐城中南世纪城房地产投资有限公司 | 支付尚欠工程款并承担逾期付款利息 | 4,848,653.1 | 江苏省盐城市盐都区人民法院于 2019 年 3 月 26 日作出的民事调解书 (【2018】苏 0903 民初 595 号)<br>本案在审理过程中, 经本院主持调解, 双方当事人于 2019 年 3 月 26 日自愿达成如下协议:<br>1、被告盐城中南世纪城房地产投资有限公司于 2019 年 4 月 20 日前支付原告南京广博装饰股份有 | 2018 年 3 月 14 日 |

|    |   |   |             |                                                                                                                                                                               |   |
|----|---|---|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|    |   |   |             | 限公司工程款 3053949.86 元，原告南京广博装饰股份有限公司放弃其他诉讼请求。（上述协议不违反法律规定，本院予以确认）<br>案件受理费 45589 元，减半收取 22795 元，鉴定费 55000 元，合计 77795 元，由原告南京广博装饰股份有限公司负担 15000 元，被告盐城市中南世纪城房地产投资有限公司负担 62795 元。 |   |
| 总计 | - | - | 4,848,653.1 | -                                                                                                                                                                             | - |

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

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

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               |               |              |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 |               |              |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |               |              |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 12,000,000.00 | 7,100,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    |               |              |
| 6. 其他                        | 5,000,000.00  |              |

接接受李高、李广文为公司向中国农业银行股份有限公司南京建邺支行申请 500 万银行贷款提供保证担保，保证期间为 2019 年 3 月 7 日至 2021 年 3 月 6 日。

**(三) 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   | 审议金额       | 交易金额       | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间      |
|-----|--------|------------|------------|------------|---------------|
| 李高  | 因公司业务发 | 897,440.00 | 897,440.00 | 已事前及时履     | 2019 年 10 月 9 |

|     |                                                                                          |         |         |         |             |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|-------------|
|     | 展需要，需购买一辆公车，公司决定以融资租赁的形式购买此辆汽车，融资期限为3年。李高为公司实际控制人、控股股东，其无偿为公司提供担保，保证期间为所有被担保债务履行届满之后两年止。 |         |         | 行       | 日           |
| 李广文 | 因公司业务发展的需要，需购买一辆公车，公司决定以融资租赁的形式购买此辆汽车，融资期限为3年。李广文为公司总经理、股东，其无偿为公司提供担保。                   | 261,800 | 261,800 | 已事前及时履行 | 2019年12月26日 |

**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：**

上述关联交易发生的目的是公司业务发展的需要，关联人为公司控股股东，不会影响公司正常的生产经营活动。

**(四) 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体 | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容                | 承诺履行情况 |
|------|------------|--------|------|--------|-----------------------|--------|
| 董监高  | 2017年7月12日 | --     | 公转书  | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争             | 正在履行中  |
| 董监高  | 2017年7月12日 | --     | 公转书  | 资金占用承诺 | 股份公司成立后已经制定了《防止大股东及关联 | 正在履行中  |

|     |            |    |     |             |                                                                                                                                   |       |
|-----|------------|----|-----|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|     |            |    |     |             | 方占用公司资金管理制度》，避免日后发生大股东或关联方资金占用的情形。所有股东、董事、监事、高级管理人员已出具《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺将不以任何方式直接或间接占用公司资金。                                       |       |
| 董监高 | 2017年7月12日 | -- | 公转书 | 避免竞业禁止      | “本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形。本人在公司就职期间的参与的技术开发不涉及其他单位的职务发明或职务成果，与其他单位不存在相应的纠纷或潜在纠纷。” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017年7月12日 | -- | 公转书 | 关于诚信状况的书面声明 | “本人最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；本人最近二                                               | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |                                                                                                                |  |
|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | 年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人不存在其他对申请挂牌公司持续经营产生不利影响的情形。” |  |
|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

#### 承诺事项详细情况：

##### 一、避免同业竞争的承诺函

公司控股股东、实际控制人李高；全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或者参与公司存在同业竞争的业务。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

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

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

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

4、本人保证与本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺；

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

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

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

##### 二、防止大股东及关联方占用公司资金管理制度

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

履行情况：自承诺之日起，未发生承诺人员占用公司资金情况。

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

“本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形。本人在公司就职期间的参与的技

术开发不涉及其他单位的职务发明或职务成果，与其他单位不存在相应的纠纷或潜在纠纷。”

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

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

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

承诺事项均在履行中。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

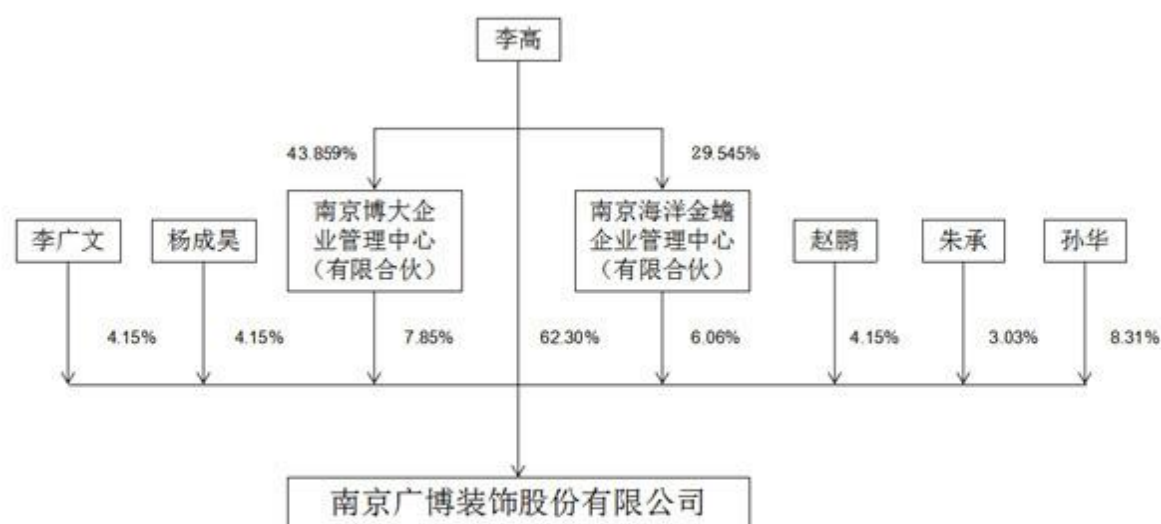
李高持有公司 62.30%股份，为公司控股股东。

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

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式      | 贷款提供方              | 贷款提供方类型 | 贷款规模         | 存续期间       |           | 利息率% |
|----|-----------|--------------------|---------|--------------|------------|-----------|------|
|    |           |                    |         |              | 起始日期       | 终止日期      |      |
| 1  | 信用贷款（含担保） | 中国农业银行股份有限公司南京建邺支行 | 银行      | 5,000,000.00 | 2018年4月28日 | 2019年3月7日 | 4.35 |
| 2  |           |                    |         |              |            |           |      |
| 合计 | -         | -                  | -       | 5,000,000.00 | -          | -         | -    |

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

#### （二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任职起止日期    |            | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----------|----|-----------|------------|---------------|
|           |         |    |          |    | 起始日期      | 终止日期       |               |
| 李高        | 董事长     | 男  | 1972年4月  | 专科 | 2017年3月1日 | 2020年2月29日 | 是             |
| 李广文       | 董事、总经理  | 男  | 1970年1月  | 专科 | 2017年3月1日 | 2020年2月29日 | 是             |
| 杨成昊       | 董事、副总经理 | 男  | 1978年11月 | 本科 | 2017年3月1日 | 2020年2月29日 | 是             |
| 尹超        | 董事、副总经理 | 男  | 1985年3月  | 专科 | 2017年3月1日 | 2020年2月29日 | 是             |
| 朱承        | 董事      | 男  | 1956年10月 | 本科 | 2017年3月1日 | 2020年2月29日 | 否             |
| 岳大飞       | 副总经理    | 男  | 1984年11月 | 专科 | 2017年3月1日 | 2020年2月29日 | 是             |
| 陈永        | 副总经理    | 男  | 1989年1月  | 本科 | 2017年3月1日 | 2020年2月29日 | 是             |
| 邓金玲       | 财务负责人   | 女  | 1966年7月  | 专科 | 2017年3月1日 | 2020年2月29日 | 是             |
| 钱媛媛       | 董事会秘书   | 女  | 1989年1月  | 本科 | 2017年3月1日 | 2020年2月29日 | 是             |
| 姜波        | 监事会主席   | 男  | 1963年10月 | 专科 | 2017年3月1日 | 2020年2月29日 | 是             |
| 宋敏祥       | 监事      | 男  | 1990年10月 | 专科 | 2017年3月1日 | 2020年2月29日 | 是             |
| 吴敦永       | 职工监事    | 男  | 1989年10月 | 本科 | 2017年3月1日 | 2020年2月29日 | 是             |
| 董事会人数:    |         |    |          |    |           |            | 5             |
| 监事会人数:    |         |    |          |    |           |            | 3             |
| 高级管理人员人数: |         |    |          |    |           |            | 7             |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|

|     |         |            |   |            |        |   |
|-----|---------|------------|---|------------|--------|---|
| 李高  | 董事长     | 22,635,000 | 0 | 22,635,000 | 62.30% | 0 |
| 李广文 | 董事、总经理  | 1,509,000  | 0 | 1,509,000  | 4.15%  | 0 |
| 杨成昊 | 董事、副总经理 | 1,509,000  | 0 | 1,509,000  | 4.15%  | 0 |
| 朱承  | 董事      | 1,100,000  | 0 | 1,100,000  | 3.03%  | 0 |
| 尹超  | 董事、副总经理 | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 |
| 岳大飞 | 副总经理    | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 |
| 陈永  | 副总经理    | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 |
| 邓金玲 | 财务负责人   | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 |
| 钱媛媛 | 董事会秘书   | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 |
| 姜波  | 监事会主席   | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 |
| 宋敏祥 | 监事      | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 |
| 吴敦永 | 职工监事    | 0          | 0 | 0          | 0%     | 0 |
| 合计  | -       | 26,753,000 | 0 | 26,753,000 | 73.63% | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <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 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 26   | 27   |
| 行政人员    | 6    | 3    |
| 财务人员    | 7    | 7    |
| 业务人员    | 26   | 4    |
| 技术人员    | 93   | 121  |
| 员工总计    | 158  | 162  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 本科   | 65  | 66  |
| 专科   | 84  | 82  |
| 专科以下 | 8   | 13  |
| 员工总计 | 158 | 162 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

变动如下：

| 姓名        | 职务            | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任职起止日期     |            | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----------|----|------------|------------|-----------|
|           |               |    |          |    | 起始日期       | 终止日期       |           |
| 李高        | 董事、董事长        | 男  | 1972年4月  | 专科 | 2020年3月1日  | 2023年2月28日 | 是         |
| 李广文       | 董事、总经理        | 男  | 1970年1月  | 专科 | 2020年3月1日  | 2023年2月28日 | 是         |
| 杨成昊       | 董事、副总经理、财务负责人 | 男  | 1978年11月 | 本科 | 2020年3月1日  | 2023年2月28日 | 是         |
| 尹超        | 董事、副总经理       | 男  | 1985年3月  | 专科 | 2020年3月1日  | 2023年2月28日 | 是         |
| 宋敏祥       | 董事、副总经理       | 男  | 1990年10月 | 专科 | 2020年3月1日  | 2023年2月28日 | 是         |
| 陈永        | 副总经理          | 男  | 1989年1月  | 本科 | 2020年3月16日 | 2023年3月15日 | 是         |
| 邓金玲       | 副总经理          | 女  | 1966年7月  | 专科 | 2020年3月16日 | 2023年3月15日 | 是         |
| 钱媛媛       | 董事会秘书         | 女  | 1989年1月  | 本科 | 2020年3月16日 | 2023年3月15日 | 是         |
| 姜波        | 监事会主席         | 男  | 1963年10月 | 专科 | 2020年3月16日 | 2023年2月28日 | 是         |
| 王婷        | 监事            | 男  | 1982年7月  | 专科 | 2020年3月1日  | 2023年2月28日 | 是         |
| 吴敦永       | 职工监事          | 男  | 1989年10月 | 本科 | 2020年3月1日  | 2023年2月28日 | 是         |
| 董事会人数：    |               |    |          |    |            |            | 5         |
| 监事会人数：    |               |    |          |    |            |            | 3         |
| 高级管理人员人数： |               |    |          |    |            |            | 7         |

1、李高，职务：董事长，任期：2020年3月16日至2023年3月15日；

2、李广文，职务：总经理，任期：2020年3月16日至2023年3月15日；

- 3、杨成昊，职务：副总经理，财务负责人，任期 2020 年 3 月 16 日至 2023 年 3 月 15 日；
- 4、尹超，职务：副总经理，任期：2020 年 3 月 16 日至 2023 年 3 月 15 日；
- 5、宋敏祥，职务：副总经理，任期：2020 年 3 月 16 日至 2023 年 3 月 15 日。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，修改了《对外投资管理制度》，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

为保证全体股东的合法利益，根据《公司法》成立股东大会。股东大会由全体股东组成，是公司的最高权力机构。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集和召开股东，其通知的事项、时间、议题、回避及表决等事项均合法有效，能够确保全体股东的平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格按照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 3           | <p>1、 第一届董事会第十次会议，召开时间：2019年1月16日，审议通过：《关于继续聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构及确定财务审计费用的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于南京广博装饰股份有限公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于南京广博装饰股份有限公司与东吴证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理变更持续督导券商相关事宜的议案》、《关于修订公司〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于南京广博装饰股份有限公司向公司法人李广文申请借款的关联交易的议案》、《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、 第一届董事会第十一次会议，召开时间：2019年4月19日，审议通过：《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配预案的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、 第一届董事会第十二次会议，召开时间：2019年8月20日，审议通过：《关于公司2019年半年度报告的议案》。</p> |
| 监事会  | 2           | <p>1、 第一届监事会第五次会议，召开时间：2019年4月19日，审议通过：《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配预案的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>2、 第一届监事会第六次会议，召开时间：2019年8月20日，审议通过：《关于公司2019</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | 年半年度报告的议案》。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 股东大会 | 2 | <p>1、2019 年第一次临时股东大会，召开时间：2019 年 1 月 31 日，审议通过：《关于继续聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构及确定财务审计费用的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于南京广博装饰股份有限公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于南京广博装饰股份有限公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于南京广博装饰股份有限公司与东吴证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理变更持续督导券商相关事宜的议案》、《关于修订公司〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于南京广博装饰股份有限公司向公司法人李广文申请借款的关联交易的议案》；</p> <p>2、2018 年年度股东大会，召开时间：2019 年 5 月 13 日，审议通过：《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2018 年年度报告全文及摘要的议案》。</p> |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、公司依法运作情况

2019 年，通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求依法经营。公司重大经营合理，其决策程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制，公司董事、高级管理人员在执行职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，各项工作严格按照工作流程进行，有利于公司的健康发展。监事会至今未发现公司董事、高级管理人员有违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

2019 年，监事会认真细致的检查和审核了会计报表及财务资料，监事会认为：公司财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》等有关规定，公司 2019 年度审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告，其审计意见是客观公正的。

### 3、公司内部控制情况

公司现有的内部控制制度基本符合国家法律法规的要求，基本满足当期公司生产经营实际情况的需求，在公司经营管理的各个过程、各个环节中起到了较好的控制和防范作用。

### 4、公司董事、经理及其他高级管理人员的尽职情况

公司监事会成员通过列席股东大会、列席董事会会议等多种监督形式对公司董事、经理及其他高级管理人员执行职务行为进行监督。监事会认为公司董事、经理及其他高级管理人员勤勉尽职，至今未发现公司的董事、经理及其他高级管理人员在执行职务过程中存在违法、违规行为及损害公司利益、股东利益的行为。

### 5、股东大会决议执行情况的意见

2019 年，公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，监事会认为，公司董事会能够认真履行股东大会的决议，未发生有损股东利益的行为。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，制定、完善内部控制制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，本报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。公司会进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                                                                                                                                                                                                   |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计         | 是                                                                                                                                                                                                 |
| 审计意见         | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |
| 审计报告中的特别段落   | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号       | 中兴华审字（2020）第 020291 号                                                                                                                                                                             |
| 审计机构名称       | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |
| 审计机构地址       | 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层                                                                                                                                                                         |
| 审计报告日期       | 2020 年 4 月 21 日                                                                                                                                                                                   |
| 注册会计师姓名      | 宋军、沈玲                                                                                                                                                                                             |
| 会计师事务所是否变更   | 否                                                                                                                                                                                                 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年                                                                                                                                                                                               |
| 会计师事务所审计报酬   | 160,000 元                                                                                                                                                                                         |
| 审计报告正文：      |                                                                                                                                                                                                   |

南京广博装饰股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了南京广博装饰股份有限公司（以下简称“南京广博公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京广博公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南京广博公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

南京广博公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南京广博公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

南京广博公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南京广博公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京广博公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京广博公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京广博公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京广博公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 2019 年 12 月 31 日      | 2018 年 12 月 31 日      |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、1 | 18,586,909.79         | 16,110,592.84         |
| 结算备付金                  |     |                       |                       |
| 拆出资金                   |     |                       |                       |
| 交易性金融资产                |     |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |     |                       |                       |
| 应收票据                   | 六、2 | 200,000.00            | 740,000.00            |
| 应收账款                   | 六、3 | 63,878,751.25         | 42,165,221.85         |
| 应收款项融资                 |     |                       |                       |
| 预付款项                   | 六、4 | 4,265,540.66          | 6,336,759.91          |
| 应收保费                   |     |                       |                       |
| 应收分保账款                 |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |     |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、5 | 3,520,942.06          | 7,604,579.62          |
| 其中：应收利息                |     |                       |                       |
| 应收股利                   |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |     |                       |                       |
| 存货                     | 六、6 | 116,685,486.96        | 90,010,833.67         |
| 合同资产                   |     |                       |                       |
| 持有待售资产                 |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 六、7 | 565,872.44            | 339,980.57            |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>207,703,503.16</b> | <b>163,307,968.46</b> |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>非流动资产：</b>          |      |                |                |
| 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              | 六、8  | 3,500,000.00   |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   | 六、9  | 2,111,849.18   | 900,790.83     |
| 在建工程                   |      |                |                |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 使用权资产                  |      |                |                |
| 无形资产                   | 六、10 | 261,953.81     |                |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 | 六、11 | 1,333,068.53   | 959,065.90     |
| 递延所得税资产                | 六、12 | 5,359,605.84   | 5,549,482.67   |
| 其他非流动资产                | 六、13 |                | 440,605.73     |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 12,566,477.36  | 7849945.13     |
| <b>资产总计</b>            |      | 220,269,980.52 | 171,157,913.59 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 六、14 |                | 5,000,000.00   |
| 向中央银行借款                |      |                |                |
| 拆入资金                   |      |                |                |
| 交易性金融负债                |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -              |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据                   |      |                |                |
| 应付账款                   | 六、15 | 152,330,613.37 | 115,644,157.12 |
| 预收款项                   | 六、16 | 14,182,157.12  | 7,282,950.16   |
| 合同负债                   |      |                |                |
| 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                 | 六、17 | 1,623,402.33   | 1,449,196.00   |
| 应交税费                   | 六、18 | 720,985.30     | 482,624.94     |
| 其他应付款                  | 六、19 | 6,928,419.74   | 14,584.77      |

|                      |      |                       |                       |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付利息              |      |                       |                       |
| 应付股利                 |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金             |      |                       |                       |
| 应付分保账款               |      |                       |                       |
| 持有待售负债               |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          | 六、20 | 176,062.16            |                       |
| 其他流动负债               |      |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>175,961,640.02</b> | <b>129,873,512.99</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                       |                       |
| 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                | 六、21 | 944,700.97            |                       |
| 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              |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>944,700.97</b>     |                       |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>176,906,340.99</b> | <b>129,873,512.99</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                       |                       |
| 股本                   | 六、22 | 36,330,000.00         | 36,330,000.00         |
| 其他权益工具               |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 资本公积                 | 六、23 | 7,721,435.00          | 7,721,435.00          |
| 减：库存股                |      |                       |                       |
| 其他综合收益               |      |                       |                       |
| 专项储备                 |      |                       |                       |
| 盈余公积                 | 六、24 | 572,177.39            | 572,177.39            |
| 一般风险准备               |      |                       |                       |
| 未分配利润                | 六、25 | -1,259,972.86         | -3,339,211.79         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 43,363,639.53         | 41,284,400.60         |
| 少数股东权益               |      |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>43,363,639.53</b>  | <b>41,284,400.60</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>220,269,980.52</b> | <b>171,157,913.59</b> |

法定代表人：李广文

主管会计工作负责人：杨成昊

会计机构负责人：杨成昊

## (二) 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2019 年         | 2018 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 291,057,651.39 | 134,186,384.52 |
| 其中：营业收入                       | 六、26 | 291,057,651.39 | 134,186,384.52 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 287,085,826.38 | 140,940,828.98 |
| 其中：营业成本                       | 六、26 | 269,086,913.25 | 128,565,923.06 |
| 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                         | 六、27 | 249,644.89     | 146,569.55     |
| 销售费用                          | 六、28 | 1,987,675.78   | 1,624,314.74   |
| 管理费用                          | 六、29 | 15,701,939.19  | 10,224,828.60  |
| 研发费用                          |      | 0              | 0              |
| 财务费用                          | 六、30 | 59,653.27      | 379,193.03     |
| 其中：利息费用                       |      | 64,393.98      | 390,414.97     |
| 利息收入                          |      | 27,673.57      | 24,138.40      |
| 加：其他收益                        | 六、31 | 28,748.83      | 2,318,371.83   |
| 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            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      | 0              | 0              |
| 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）           |      | 0              | 0              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、32 | -1,511,677.91  | 0              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、33 | 0              | 1,624,777.00   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、34 | 412,857.11     | 163,906.97     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 2,901,753.04   | -2,647,388.66  |
| 加：营业外收入                       |      | 115,403.18     | 4,229.44       |
| 减：营业外支出                       |      | 6,000.00       | 144,446.63     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 3,011,156.22   | -2,787,605.85  |
| 减：所得税费用                       |      | 931,917.29     | 693,923.12     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 2,079,238.93   | -3,481,528.97  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                |                |

|                              |   |              |               |
|------------------------------|---|--------------|---------------|
| (一) 按经营持续性分类:                | - | -            | -             |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)       |   | 2,079,238.93 | -3,481,528.97 |
| 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(净亏损以“-”号填列)        |   |              |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |   | 2,079,238.93 | -3,481,528.97 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |              |               |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |   |              |               |
| 1. 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                       |   |              |               |
| 2. 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                       |   |              |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |   |              |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | 2,079,238.93 | -3,481,528.97 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | 2,079,238.93 | -3,481,528.97 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |   |              |               |
| <b>八、每股收益:</b>               |   |              |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)              |   | 0.0572       | -0.0958       |
| (二) 稀释每股收益(元/股)              |   | 0.0572       | -0.0958       |

法定代表人: 李广文

主管会计工作负责人: 杨成昊

会计机构负责人: 杨成昊

### (三) 现金流量表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                              |  |                       |                       |
|------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |  |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |  | 296,401,891.04        | 169,114,667.34        |
| 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               |  | 29,532,176.41         | 46,521,307.27         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |  | <b>325,934,067.45</b> | <b>215,635,974.61</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |  | 264,883,698.53        | 135,571,060.31        |
| 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              |  | 14,914,319.06         | 11,780,159.33         |
| 支付的各项税费                      |  | 3,001,364.34          | 4,607,074.21          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |  | 36,176,963.58         | 51,967,792.83         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |  | <b>318,976,345.51</b> | <b>203,926,086.68</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |  | <b>6,957,721.94</b>   | <b>11,709,887.93</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |  |                       |                       |
| 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    |  |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |  | 412,857.11            | 163,906.97            |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |  | 4,500,000.00          |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |  | <b>4,912,857.11</b>   | <b>163,906.97</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |  | 2,469,067.41          | 1,789,224.35          |
| 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               |  | 8,000,000.00          |                       |

|                     |  |               |               |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 投资活动现金流出小计          |  | 10,469,067.41 | 1,789,224.35  |
| 投资活动产生的现金流量净额       |  | -5,556,210.30 | -1,625,317.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金           |  |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金           |  |               | 5,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金           |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |  | 7,100,000.00  | 1,450,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计          |  | 7,100,000.00  | 6,450,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           |  | 5,000,000.00  | 8,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |  | 64,393.98     | 390,414.97    |
| 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      |  | 963,476.87    | 1,450,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计          |  | 6,027,870.85  | 9,840,414.97  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |  | 1,072,129.15  | -3,390,414.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |  |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |  | 2,473,640.79  | 6,694,155.58  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |  | 15,609,959.32 | 8,915,803.74  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |  | 18,083,600.11 | 15,609,959.32 |

法定代表人：李广文

主管会计工作负责人：杨成昊

会计机构负责人：杨成昊

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2019 年        |         |         |    |              |           |                |          |            |                |               |                |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|---------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |           |                |          |            |                |               | 少数<br>股东<br>权益 |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |            |                |               | 所有者权益<br>合计    |
| 一、上年期末余额                  | 36,330,000.00 |         |         |    | 7,721,435.00 |           |                |          | 572,177.39 |                | -3,339,211.79 | 41,284,400.60  |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |              |           |                |          |            |                |               | 0              |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |              |           |                |          |            |                |               | 0              |
| 同一控制下企业合并                 |               |         |         |    |              |           |                |          |            |                |               | 0              |
| 其他                        |               |         |         |    |              |           |                |          |            |                |               | 0              |
| 二、本年期初余额                  | 36,330,000.00 |         |         |    | 7,721,435.00 |           |                |          | 572,177.39 |                | -3,339,211.79 | 41,284,400.60  |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |         |         |    |              |           |                |          |            |                | 2,079,238.93  | 2,079,238.93   |
| （一）综合收益总额                 |               |         |         |    |              |           |                |          |            |                | 2,079,238.93  | 2,079,238.93   |
| （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                   |               |         |         |    |              |           |                |          |            |                |               |                |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 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      |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 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.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 6.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          | 36,330,000.00 |  |  |  | 7,721,435.00 |  |  |  | 572,177.39 |  | -1,259,972.86 |  | 43,363,639.53 |

| 项目       | 2018 年        |         |         |    |              |           |                |          |            |                |            |                |               |
|----------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|------------|----------------|---------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |           |                |          |            |                |            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计   |
|          | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润      |                |               |
|          |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |            |                |            |                |               |
| 一、上年期末余额 | 36,330,000.00 |         |         |    | 7,721,435.00 |           |                |          | 572,177.39 |                | 142,317.18 |                | 44,765,929.57 |
| 加：会计政策变更 |               |         |         |    |              |           |                |          |            |                |            |                | 0             |

|                       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|--|---------------|
| 前期差错更正                |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  | 0             |
| 同一控制下企业合并             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  | 0             |
| 其他                    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  | 0             |
| 二、本年期初余额              | 36,330,000.00 |  |  |  | 7,721,435.00 |  |  |  | 572,177.39 |  | 142,317.18    |  | 44,765,929.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  | -3,481,528.97 |  | -3,481,528.97 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  | -3,481,528.97 |  | -3,481,528.97 |
| （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               |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 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          |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 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．设定受益计划变动额结转留存收益     |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |

|                |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|---------------|--|---------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |               |  |               |
| 6.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       | 36,330,000.00 |  |  |  | 7,721,435.00 |  |  |  | 572,177.39 |  | -3,339,211.79 |  | 41,284,400.60 |

法定代表人：李广文

主管会计工作负责人：杨成昊

会计机构负责人：杨成昊

# 南京广博装饰股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为 36,330,000.00 元, 累计发行股本总数 36,330,000.00 股, 其中: 有限售条件的股份 20,064,750.00 股, 无限售条件的股份 16,265,250.00 股。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

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

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事装饰工程行业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相

当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

所致。

#### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据                          |
|------|----------------------------------|
| 组合 1 | 本组合为应收信用较高商业承兑汇票及银行承兑汇票，具有较低信用风险 |
| 组合 2 | 收到其他公司的商业承兑汇票结算                  |

划分为组合 1 的商业承兑汇票及银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目     | 确定组合的依据              |
|---------|----------------------|
| 账龄分析法组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 关联方组合   | 本组合为公司的关联方           |

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目     | 确定组合的依据                                   |
|---------|-------------------------------------------|
| 账龄分析法组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。 |

## 7、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）工程施工成本的具体核算方法

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

## 8、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-5 年   | 5      | 31.67-19.00 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4 年     | 5      | 23.75       |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **11、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### **(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **14、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **15、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

##### **（1）亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失

超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

# 16、收入

## （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 20、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为其他债权投资或应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

对公司财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） |      |            | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |      |            |
|-----------------------|------|------------|---------------------|------|------------|
| 项目                    | 计量类别 | 账面价值       | 项目                  | 计量类别 | 账面价值       |
| 应收票据                  | 摊余成本 | 740,000.00 | 应收票据                | 摊余成本 | 740,000.00 |

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） |      |               | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |                             |               |
|-----------------------|------|---------------|---------------------|-----------------------------|---------------|
| 项目                    | 计量类别 | 账面价值          | 项目                  | 计量类别                        | 账面价值          |
|                       |      |               | 应收款项融<br>资          | 以公允价值计量<br>且其变动计入其<br>他综合收益 |               |
| 应收账款                  | 摊余成本 | 42,165,221.85 | 应收账款                | 摊余成本                        | 42,165,221.85 |
|                       |      |               | 应收款项融<br>资          | 以公允价值计量<br>且其变动计入其<br>他综合收益 |               |

B、首次执行日，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

对公司财务报表的影响

| 项目            | 2018 年 12 月 31<br>日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1<br>日（变更后） |
|---------------|--------------------------|-----|------|------------------------|
| <b>摊余成本：</b>  |                          |     |      |                        |
| <b>应收票据</b>   | 740,000.00               |     |      |                        |
| 减：转出至应收款项融资   |                          |     |      |                        |
| 重新计量：预计信用损失准备 |                          |     |      |                        |
| 按新金融工具准则列示的余额 |                          |     |      | 740,000.00             |
| <b>应收账款</b>   | 42,165,221.85            |     |      |                        |
| 加：执行新收入准则的调整  |                          |     |      |                        |
| 减：转出至应收款项融资   |                          |     |      |                        |
| 重新计量：预计信用损失准备 |                          |     |      |                        |
| 按新金融工具准则列示的余额 |                          |     |      | 42,165,221.85          |

②财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，规定执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2018 年度的财务报表列报项目调整如下：

单位：元 币种：人民币

| 序号 | 原列报报表项目及金额 |                | 新列报报表项目及金额 |                |
|----|------------|----------------|------------|----------------|
| 1  | 应收票据及应收账款  | 42,905,221.85  | 应收票据       | 740,000.00     |
|    |            |                | 应收账款       | 42,165,221.85  |
| 2  | 应付票据及应付账款  | 115,644,157.12 | 应付票据       |                |
|    |            |                | 应付账款       | 115,644,157.12 |
| 3  | 资产减值损失     | -1,624,777.00  | 资产减值损失     | 1,624,777.00   |

注：新列报报表项目将“资产减值损失”项目位置下移作为加项，损失以“-”填列

③本公司自 2019 年 6 月 10 日起采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

④本公司自 2019 年 6 月 17 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

## （2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、16“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入

和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

# 五、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                           |
|---------|------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 工程项目按10%（9%）的税率计算销项税额，设计项目按收入的6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                                  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                                  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。                                                   |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为9%。

## 2、税收优惠及批文

无。

# 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上

期"指 2018 年度。

### 1、货币资金

| 项 目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          |               |               |
| 银行存款          | 18,083,600.11 | 16,110,592.84 |
| 其他货币资金        | 503,309.68    |               |
| 合 计           | 18,586,909.79 | 16,110,592.84 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 |            |            |
| 商业承兑汇票 | 200,000.00 | 740,000.00 |
| 小 计    | 200,000.00 | 740,000.00 |
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合 计    | 200,000.00 | 740,000.00 |

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 |              |           |
| 商业承兑汇票 | 4,060,000.00 |           |
| 合 计    | 4,060,000.00 |           |

#### (3) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额       |        |      |         |            |
|----------------|------------|--------|------|---------|------------|
|                | 账面余额       |        | 坏账准备 |         | 账面价值       |
|                | 金额         | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |            |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |            |        |      |         |            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 |            |        |      |         |            |
| 其中：组合 1        | 200,000.00 | 100.00 |      |         | 200,000.00 |
| 组合 2           |            |        |      |         |            |
| 合 计            | 200,000.00 | 100.00 |      |         | 200,000.00 |

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| 账 龄     | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 59,742,485.36 |
| 1 至 2 年 | 7,192,264.36  |
| 2 至 3 年 | 449,174.39    |
| 3 至 4 年 | 438,471.92    |
| 4 至 5 年 | 358,883.86    |
| 5 年以上   | 16,360,855.89 |
| 小 计     | 84,542,135.78 |
| 减：坏账准备  | 20,663,384.53 |
| 合 计     | 63,878,751.25 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额          |        |               |         |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 16,360,855.89 | 19.35  | 16,360,855.89 | 100.00  |               |
| 其中：            |               |        |               |         |               |
| 按单项计提坏账准备      | 16,360,855.89 | 19.35  | 16,360,855.89 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 68,181,279.89 | 80.65  | 4,302,528.64  | 6.31    | 63,878,751.25 |
| 其中：            |               |        |               |         |               |
| 账龄分析法组合        | 68,181,279.89 | 80.65  | 4,302,528.64  | 6.31    | 63,878,751.25 |
| 关联方组合          |               |        |               |         |               |
| 合 计            | 84,542,135.78 | 100.00 | 20,663,384.53 |         | 63,878,751.25 |

(续)

| 类 别                   | 上年年末余额        |        |               |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 16,360,855.89 | 26.65  | 16,360,855.89 | 100.00  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 45,035,202.33 | 73.35  | 2,869,980.48  | 6.37    | 42,165,221.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |         |               |
| 合 计                   | 61,396,058.22 | 100.00 | 19,230,836.37 |         | 42,165,221.85 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

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

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 59,742,485.36 | 2,987,124.27 | 5.00    |
| 1-2 年 | 7,192,264.36  | 719,226.44   | 10.00   |
| 2-3 年 | 449,174.39    | 89,834.88    | 20.00   |
| 3-4 年 | 438,471.92    | 219,235.96   | 50.00   |
| 4-5 年 | 358,883.86    | 287,107.09   | 80.00   |
| 合 计   | 68,181,279.89 | 4,302,528.64 |         |

③组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 上年年末余额        |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 41,964,476.92 | 2,098,223.85 | 5.00    |
| 1-2 年 | 1,158,765.93  | 115,876.59   | 10.0    |
| 2-3 年 | 1,000,332.34  | 200,066.47   | 20.00   |
| 3-4 年 | 911,627.14    | 455,813.57   | 50.00   |
| 合 计   | 45,035,202.33 | 2,869,980.48 |         |

（3）坏账准备的情况

| 类 别          | 年初余额          | 本期变动金额       |       |       | 期末余额          |
|--------------|---------------|--------------|-------|-------|---------------|
|              |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 按单项计提坏账准备    | 16,360,855.89 |              |       |       | 16,360,855.89 |
| 按账龄分析法计提坏账准备 | 2,869,980.48  | 1,432,548.16 |       |       | 4,302,528.64  |
| 合 计          | 19,230,836.37 | 1,432,548.16 |       |       | 20,663,384.53 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 49,210,911.33 元，占应

收账款期末余额合计数的比例为 58.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 18,051,970.44 元。

| 单位名称          | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|---------------|---------------|------------------------|---------------|
| 海洋船务打捞有限公司    | 16,360,855.89 | 19.35                  | 16,360,855.89 |
| 五冶集团上海有限公司    | 11,542,235.45 | 13.65                  | 625,723.55    |
| 中国五冶集团有限公司    | 9,451,644.00  | 11.18                  | 472,582.20    |
| 南京浦东房地产开发有限公司 | 8,320,310.79  | 9.84                   | 416,015.54    |
| 南京软件园科技发展有限公司 | 3,535,865.20  | 4.18                   | 176,793.26    |
| 合 计           | 49,210,911.33 | 58.20                  | 18,051,970.44 |

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 4,265,540.66 | 100.00 | 6,188,135.91 | 97.65  |
| 1 至 2 年 |              |        | 148,624.00   | 2.35   |
| 合 计     | 4,265,540.66 | 100.00 | 6,336,759.91 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,426,049.27 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 33.43%。

| 单位名称           | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例<br>(%) |
|----------------|--------------|------------------------|
| 安徽中冉机电设备工程有限公司 | 401,870.05   | 9.42                   |
| 南京君越建材有限公司     | 291,580.00   | 6.84                   |
| 南京仕会装饰工程有限公司   | 272,000.00   | 6.38                   |
| 深圳良运投资有限公司     | 254,400.00   | 5.96                   |
| 贵阳长隆木业有限公司     | 206,199.22   | 4.83                   |
| 合 计            | 1,426,049.27 | 33.43                  |

#### 5、其他应收款

| 项 目  | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收利息 |      |        |
| 应收股利 |      |        |

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,520,942.06 | 7,604,579.62 |
| 合 计   | 3,520,942.06 | 7,604,579.62 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 1,495,242.74 |
| 1 至 2 年 | 1,282,129.81 |
| 2 至 3 年 | 1,030,801.50 |
| 3 至 4 年 | 147,806.85   |
| 4 至 5 年 | 240,000.00   |
| 5 年以上   | 100,000.00   |
| 小 计     | 4,295,980.90 |
| 减：坏账准备  | 775,038.84   |
| 合 计     | 3,520,942.06 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金    | 762,587.89   | 1,282,543.26 |
| 保证金    | 1,916,756.00 | 3,947,220.00 |
| 社会保障费  | 767,602.23   | 2,299,532.25 |
| 押金     | 666,700.00   | 587,200.00   |
| 代垫费用   | 182,334.78   | 183,993.20   |
| 小 计    | 4,295,980.90 | 8,300,488.71 |
| 减：坏账准备 | 775,038.84   | 695,909.09   |
| 合 计    | 3,520,942.06 | 7,604,579.62 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备                        | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                             | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额            | 695,909.09     |                      |                      | 695,909.09 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |            |

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| ——转入第二阶段 |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期计提     | 79,129.75      |                      |                      | 79,129.75  |
| 本期转回     |                |                      |                      |            |
| 本期转销     |                |                      |                      |            |
| 本期核销     |                |                      |                      |            |
| 其他变动     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 775,038.84     |                      |                      | 775,038.84 |

④坏账准备的情况

| 类 别     | 年初余额       | 本期变动金额    |       |       | 期末余额       |
|---------|------------|-----------|-------|-------|------------|
|         |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 账龄分析法组合 | 695,909.09 | 79,129.75 |       |       | 775,038.84 |
| 合 计     | 695,909.09 | 79,129.75 |       |       | 775,038.84 |

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的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|------------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 南京市建筑业施工人员服务管理中心 | 社会保障费 | 767,602.23   | 1-2 年 | 17.87            | 76,760.22  |
| 镇江新区财政局          | 民工保证金 | 400,000.00   | 2-3 年 | 9.31             | 80,000.00  |
| 江苏金融租赁股份有限公司     | 房租押金  | 390,000.00   | 2-3 年 | 9.08             | 78,000.00  |
| 南通中南新世界中心开发有限公司  | 投标保证金 | 200,000.00   | 4-5 年 | 4.66             | 160,000.00 |
| 南京市公共资源交易中心      | 投标保证金 | 150,000.00   | 1 年以内 | 3.49             | 7,500.00   |
| 合 计              | —     | 1,907,602.23 | —     | 44.41            | 402,260.22 |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 期末余额           |        |                |
|------|----------------|--------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 5,797,189.85   |        | 5,797,189.85   |
| 工程施工 | 110,888,297.11 |        | 110,888,297.11 |
| 合 计  | 116,685,486.96 |        | 116,685,486.96 |

### (续)

| 项 目             | 上年年末余额        |      |               |
|-----------------|---------------|------|---------------|
|                 | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料             | 1,529,576.15  |      | 1,529,576.15  |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 88,481,257.52 |      | 88,481,257.52 |
| 合 计             | 90,010,833.67 |      | 90,010,833.67 |

### (2) 工程施工情况

| 项目              | 金额             |
|-----------------|----------------|
| 累计已发生的成本        | 479,450,995.56 |
| 加：累计已确认的毛利（亏损）  | 58,666,415.73  |
| 减：预计损失          |                |
| 已办理结算的金额        | 427,229,114.18 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 110,888,297.11 |

## 7、其他流动资产

| 项 目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 565,872.44 |            |
| 预交所得税   |            | 339,980.57 |
| 合 计     | 565,872.44 | 339,980.57 |

## 8、其他非流动金融资产

| 项 目       | 期末余额         |
|-----------|--------------|
| 其他权益工具投资： |              |
| 影视剧投资     | 3,500,000.00 |
| 合 计       | 3,500,000.00 |

注：影视剧投资份额 1%，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资项目采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资项目无可作为确定公允价值的参考依据，属于可用成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”。

## 9、固定资产

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 固定资产   | 2,111,849.18 | 900,790.83 |
| 固定资产清理 |              |            |
| 合 计    | 2,111,849.18 | 900,790.83 |

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

| 项 目        | 运输设备         | 办公及电子设备    | 合 计          |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值     |              |            |              |
| 1、年初余额     | 2,649,839.53 | 742,361.00 | 3,392,200.53 |
| 2、本期增加金额   | 1,529,806.99 | 25,849.56  | 1,555,656.55 |
| (1) 购置     | 1,529,806.99 | 25,849.56  | 1,555,656.55 |
| (2) 在建工程转入 |              |            |              |
| 3、本期减少金额   | 1,529,071.59 |            | 1,529,071.59 |
| (1) 处置或报废  | 1,529,071.59 |            | 1,529,071.59 |
| 4、期末余额     | 2,650,574.93 | 768,210.56 | 3,418,785.49 |
| 二、累计折旧     |              |            |              |
| 1、年初余额     | 1,875,787.03 | 615,622.67 | 2,491,409.70 |
| 2、本期增加金额   | 213,929.58   | 54,215.04  | 268,144.62   |
| (1) 计提     | 213,929.58   | 54,215.04  | 268,144.62   |
| 3、本期减少金额   | 1,452,618.01 |            | 1,452,618.01 |
| (1) 处置或报废  | 1,452,618.01 |            | 1,452,618.01 |
| 4、期末余额     | 637,098.60   | 669,837.71 | 1,306,936.31 |
| 三、减值准备     |              |            |              |
| 1、年初余额     |              |            |              |
| 2、本期增加金额   |              |            |              |
| (1) 计提     |              |            |              |
| 3、本期减少金额   |              |            |              |
| (1) 处置或报废  |              |            |              |
| 4、期末余额     |              |            |              |
| 四、账面价值     |              |            |              |
| 1、期末账面价值   | 2,013,476.33 | 98,372.85  | 2,111,849.18 |
| 2、年初账面价值   | 774,052.50   | 126,738.33 | 900,790.83   |

- ②报告期内，公司无闲置的固定成本。
- ③报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产
- ④报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- ⑤报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目       | 软件         | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |            |            |
| 1、年初余额   |            |            |
| 2、本期增加金额 | 487,791.41 | 487,791.41 |
| (1) 购置   | 487,791.41 | 487,791.41 |
| 3、本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| 4、期末余额   | 487,791.41 | 487,791.41 |
| 二、累计摊销   |            |            |
| 1、年初余额   |            |            |
| 2、本期增加金额 |            |            |
| (1) 计提   | 225,837.60 | 225,837.60 |
| 3、本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| 4、期末余额   | 225,837.60 | 225,837.60 |
| 三、减值准备   |            |            |
| 1、年初余额   |            |            |
| 2、本期增加金额 |            |            |
| (1) 计提   |            |            |
| 3、本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| 4、期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1、期末账面价值 | 261,953.81 | 261,953.81 |
| 2、年初账面价值 |            |            |

## 11、长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------|--------|--------|--------|------|
|-----|------|--------|--------|--------|------|

| 项 目  | 年初余额       | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------|------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修工程 | 959,065.90 | 1,664,104.73 | 1,290,102.10 |        | 1,333,068.53 |
| 合 计  | 959,065.90 | 1,664,104.73 | 1,290,102.10 |        | 1,333,068.53 |

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 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 | 21,438,423.37 | 5,359,605.84 | 19,926,745.46 | 4,981,686.37 |
| 可抵扣亏损  |               |              | 2,271,185.18  | 567,796.30   |
| 合 计    | 21,438,423.37 | 5,359,605.84 | 22,197,930.64 | 5,549,482.67 |

## 13、其他非流动资产

| 项 目   | 期末余额 | 上年年末余额     |
|-------|------|------------|
| 定制软件款 |      | 334,986.28 |
| 预付装修费 |      | 105,619.45 |
| 合 计   |      | 440,605.73 |

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项 目     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|---------|------|--------------|
| 担保、抵押借款 |      | 5,000,000.00 |
| 合 计     |      | 5,000,000.00 |

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----|----------------|----------------|
| 材料款 | 126,025,281.12 | 77,648,235.04  |
| 人工费 | 26,305,332.25  | 37,995,922.08  |
| 合 计 | 152,330,613.37 | 115,644,157.12 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额          | 未偿还或结转的原因                          |
|-----|---------------|------------------------------------|
| 材料款 | 17,857,203.37 | 公司签订的材料采购合同，一般规定质保期，大部分在质保期，未超过结算期 |
| 合 计 | 17,857,203.37 | —                                  |

## 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

| 项 目   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 预收工程款 | 13,158,357.11 | 5,798,949.46 |
| 预收设计费 | 1,023,800.01  | 1,484,000.70 |
| 合 计   | 14,182,157.12 | 7,282,950.16 |

## (2) 报告期内账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目           | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 北京凯瑞康医院管理有限公司 | 750,000.00 | 项目未结算     |
| 合 计           | 750,000.00 | ——        |

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,449,196.00 | 13,629,305.39 | 13,455,099.06 | 1,623,402.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,459,351.47  | 1,459,351.47  |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合 计            | 1,449,196.00 | 15,088,656.86 | 14,914,450.53 | 1,623,402.33 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,449,196.00 | 11,847,872.62 | 11,673,666.29 | 1,623,402.33 |
| 2、职工福利费       |              | 418,850.87    | 418,850.87    |              |
| 3、社会保险费       |              | 797,743.90    | 797,743.90    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 721,716.06    | 721,716.06    |              |
| 工伤保险费         |              | 16,891.77     | 16,891.77     |              |
| 生育保险费         |              | 59,136.07     | 59,136.07     |              |
| 4、住房公积金       |              | 564,838.00    | 564,838.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合 计           | 1,449,196.00 | 13,629,305.39 | 13,455,099.06 | 1,623,402.33 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 1,409,758.09 | 1,409,758.09 |      |

| 项目       | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 2、失业保险费  |      | 49,593.38    | 49,593.38    |      |
| 3、企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合 计      |      | 1,459,351.47 | 1,459,351.47 |      |

#### 18、应交税费

| 项 目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 增值税     |            | 282,643.69 |
| 企业所得税   | 640,504.49 |            |
| 个人所得税   | 8,635.65   | 8,504.18   |
| 城市维护建设税 | 37,520.88  | 109,600.31 |
| 教育费附加   | 16,065.52  | 46,897.18  |
| 地方教育费附加 | 10,710.36  | 31,351.58  |
| 印花税     | 7,548.40   | 3,628.00   |
| 合 计     | 720,985.30 | 482,624.94 |

#### 19、其他应付款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额    |
|-------|--------------|-----------|
| 应付利息  |              |           |
| 应付股利  |              |           |
| 其他应付款 | 6,928,419.74 | 14,584.77 |
| 合 计   | 6,928,419.74 | 14,584.77 |

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额    |
|--------|--------------|-----------|
| 保证金、押金 | 197,600.00   |           |
| 股东往来   | 6,175,061.60 |           |
| 租金     | 472,094.98   |           |
| 其他     | 83,663.16    | 14,584.77 |
| 合 计    | 6,928,419.74 | 14,584.77 |

##### ②报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

#### 20、一年内到期的非流动负债

| 项 目                  | 期末余额       | 上年年末余额 |
|----------------------|------------|--------|
| 1 年内到期的长期应付款（附注六、21） | 176,062.16 |        |
| 合 计                  | 176,062.16 |        |

**21、长期应付款**

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------|
| 长期应付款 | 944,700.97 |        |
| 专项应付款 |            |        |
| 合 计   | 944,700.97 |        |

**(1) 长期应付款**

| 项 目               | 期末余额         | 上年年末余额 |
|-------------------|--------------|--------|
| 车贷                | 1,120,763.13 |        |
| 减：一年内到期部分（附注六、20） | 176,062.16   |        |
| 合 计               | 944,700.97   |        |

注：①企业于 2019 年 9 月起贷款 897,440.00 元用于购买梅赛德斯奔驰汽车，还款期限 36 个月，结束日期为 2022 年 9 月 29 日，每期净还款额 14,078.68 元，最后一期还款额 569,653.20 元。

②企业于 2019 年 12 月起贷款 261,800.00 元用于购买雷克萨斯汽车，还款期限 36 个月，结束日期为 2022 年 12 月 15 日，每期净还款额 9,255.90 元。

**22、股本**

| 项目   | 年初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 36,330,000.00 |             |    |       |    |    | 36,330,000.00 |

**23、资本公积**

| 项 目  | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 7,721,435.00 |      |      | 7,721,435.00 |
| 合 计  | 7,721,435.00 |      |      | 7,721,435.00 |

**24、盈余公积**

| 项 目    | 上年年末余额     | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 572,177.39 | 572,177.39 |      |      | 572,177.39 |
| 合 计    | 572,177.39 | 572,177.39 |      |      | 572,177.39 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

**25、未分配利润**

| 项 目                   | 本 期           | 上 期        |
|-----------------------|---------------|------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -3,339,211.79 | 142,317.18 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |            |

| 项 目              | 本 期           | 上 期           |
|------------------|---------------|---------------|
| 调整后年初未分配利润       | -3,339,211.79 | 142,317.18    |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 2,079,238.93  | -3,481,528.97 |
| 减：提取法定盈余公积       |               |               |
| 提取任意盈余公积         |               |               |
| 提取一般风险准备         |               |               |
| 应付普通股股利          |               |               |
| 转作股本的普通股股利       |               |               |
| 期末未分配利润          | -1,259,972.86 | -3,339,211.79 |

## 26、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期金额           |                | 上年金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 291,057,651.39 | 269,086,913.25 | 134,186,384.52 | 128,565,923.06 |
| 合 计  | 291,057,651.39 | 269,086,913.25 | 134,186,384.52 | 128,565,923.06 |

### (1) 主营业务（分业务）

| 业务名称 | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 装饰项目 | 290,455,199.55 | 268,708,439.25 | 133,783,648.67 | 127,987,680.90 |
| 设计项目 | 602,451.84     | 378,474.00     | 402,735.85     | 578,242.16     |
| 合计   | 291,057,651.39 | 269,086,913.25 | 134,186,384.52 | 128,565,923.06 |

## 27、税金及附加

| 项 目     | 本期金额       | 上年金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 97,997.48  | 52,688.04  |
| 教育费附加   | 41,998.93  | 22,580.59  |
| 地方教育费附加 | 27,999.29  | 15,053.72  |
| 印花税     | 81,649.19  | 56,247.20  |
| 合 计     | 249,644.89 | 146,569.55 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 工资薪酬  | 1,243,902.94 | 1,295,862.78 |
| 差旅交通费 | 64,003.27    | 104,049.17   |
| 办公邮电费 | 94,061.41    | 77,348.38    |

| 项 目 | 本期金额         | 上期金额         |
|-----|--------------|--------------|
| 招待费 | 24,236.51    | 44,423.20    |
| 房租  | 69,100.00    | 102,242.86   |
| 其他  | 4,316.04     | 388.35       |
| 广告费 | 488,055.61   |              |
| 合 计 | 1,987,675.78 | 1,624,314.74 |

## 29、管理费用

| 项 目       | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 工资薪酬      | 7,595,763.41  | 4,330,394.42  |
| 差旅交通费     | 489,696.63    | 513,244.32    |
| 办公、邮电、水电费 | 926,401.57    | 792,403.38    |
| 招待费       | 1,418,645.14  | 1,415,781.14  |
| 折旧及摊销     | 1,777,024.61  | 638,582.62    |
| 培训费       | 14,532.03     | 640.77        |
| 行业费       | 45,301.89     | 43,500.00     |
| 其他        | 59,762.15     | 66,469.15     |
| 会务费       | 60,031.08     | 16,503.49     |
| 房租及车位租赁   | 2,545,610.77  | 1,910,226.04  |
| 中介机构费     | 635,682.10    | 415,080.26    |
| 诉讼费       | 78,864.00     |               |
| 广告费       |               | 37,955.67     |
| 残疾人就业保障金  | 54,623.81     | 44,047.34     |
| 合 计       | 15,701,939.19 | 10,224,828.60 |

## 30、财务费用

| 项 目    | 本期金额      | 上期金额       |
|--------|-----------|------------|
| 利息支出   | 64,393.98 | 390,414.97 |
| 减：利息收入 | 27,673.57 | 24,138.40  |
| 手续费    | 22,932.86 | 12,916.46  |
| 合 计    | 59,653.27 | 379,193.03 |

## 31、其他收益

| 项 目            | 本期金额      | 上期金额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 28,748.83 | 2,318,371.83 | 28,748.83     |
| 合 计            | 28,748.83 | 2,318,371.83 | 28,748.83     |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目                                              | 本期金额      | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------------------------|-----------|--------------|-------------|
| 稳岗补贴                                              | 28,748.83 | 18,371.83    | 与收益相关       |
| 南京河西中央商务区管理委员会--2017 年度金融业和企业上市发展扶持资金--上市（挂牌）企业支持 |           | 2,000,000.00 | 与收益相关       |
| 2017 年第二批企业利用资本市场融资补贴                             |           | 300,000.00   | 与收益相关       |
| 合计                                                | 28,748.83 | 2,318,371.83 |             |

### 32、信用减值损失

| 项 目       | 本期金额          |
|-----------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,432,548.16 |
| 其他应收款坏账损失 | -79,129.75    |
| 合 计       | -1,511,677.91 |

### 33、资产减值损失

| 项 目  | 本期金额 | 上期金额         |
|------|------|--------------|
| 坏账损失 | —    | 1,624,777.00 |
| 合 计  |      | 1,624,777.00 |

### 34、资产处置收益

| 项 目         | 本期金额       | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 412,857.11 | 163,906.97 | 412,857.11    |
| 合 计         | 412,857.11 | 163,906.97 | 412,857.11    |

### 35、营业外收入

| 项 目  | 本期金额       | 上期金额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|----------|---------------|
| 赔偿收入 | 92,335.16  |          | 92,335.16     |
| 其他   | 23,068.02  | 4,229.44 | 23,068.02     |
| 合 计  | 115,403.18 | 4,229.44 | 115,403.18    |

### 36、营业外支出

| 项 目         | 本期金额     | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |          | 14,081.40  |               |
| 捐赠支出        |          | 100,000.00 |               |
| 其他          | 6,000.00 | 30,210.00  | 6,000.00      |
| 滞纳金         |          | 155.23     |               |
| 合 计         | 6,000.00 | 144,446.63 | 6,000.00      |

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额        |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 742,040.46 | 855,525.17  |
| 递延所得税费用 | 189,876.83 | -161,602.05 |
| 合 计     | 931,917.29 | 693,923.12  |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期金额         |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 3,011,156.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 752,789.07   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 179,128.22   |
| 所得税费用            | 931,917.29   |

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目                         | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 保证金及押金                      | 27,498,050.53 | 39,651,589.00 |
| 利息收入                        | 27,673.57     | 24,138.40     |
| 其他营业外收入                     | 144,152.01    | 2,322,601.27  |
| 收到的与销售商品、提供劳务收到的现金无关的往来单位款项 | 1,862,300.30  | 4,522,978.60  |
| 合 计                         | 29,532,176.41 | 46,521,307.27 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目                         | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 保证金及押金                      | 24,407,037.00 | 40,592,369.00 |
| 各项费用                        | 7,095,856.87  | 5,584,303.52  |
| 营业外支出                       | 6,000.00      | 130,365.23    |
| 支付的与购买商品、接受劳务支付的现金无关的往来单位款项 | 4,668,069.71  | 5,660,755.08  |

| 项 目                | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 合 计                | 36,176,963.58 | 51,967,792.83 |
| (3) 收到其他与投资活动有关的现金 |               |               |
| 项 目                | 本期金额          | 上期金额          |
| 电影投资退回             | 4,500,000.00  |               |
| 合 计                | 4,500,000.00  |               |
| (4) 支付其他与投资活动有关的现金 |               |               |
| 项 目                | 本期金额          | 上期金额          |
| 电影投资               | 8,000,000.00  |               |
| 合 计                | 8,000,000.00  |               |
| (5) 收到其他与筹资活动有关的现金 |               |               |
| 项 目                | 本期金额          | 上期金额          |
| 关联方资金拆入            | 7,100,000.00  | 1,450,000.00  |
| 合 计                | 7,100,000.00  | 1,450,000.00  |
| (6) 支付其他与筹资活动有关的现金 |               |               |
| 项 目                | 本期发生额         | 上期金额          |
| 归还关联方资金拆借款         | 925,000.00    | 1,450,000.00  |
| 归还车贷本金             | 38,476.87     |               |
| 合 计                | 963,476.87    | 1,450,000.00  |

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额         | 上期金额          |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>            |              |               |
| 净利润                                  | 2,079,238.93 | -3,481,528.97 |
| 加：资产减值准备                             | 1,511,677.91 | -1,624,777.00 |
| 信用减值损失                               |              | —             |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 268,144.62   | 309,270.20    |
| 无形资产摊销                               | 225,837.60   |               |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,290,102.10 | 341,978.80    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | -412,857.11  | -163,906.97   |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）                  |              | 14,081.40     |

| 补充资料                        | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）         |                |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）             | 64,393.98      | 390,414.97    |
| 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）        | 189,876.83     | -161,602.05   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）        | -              |               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）            | -26,674,653.29 | -3,697,557.99 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）       | -16,321,104.50 | 23,569,985.31 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | 44,737,064.87  | -3,786,469.77 |
| 其他                          |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 6,957,721.94   | 11,709,887.93 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |               |
| 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                    |                |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |               |
| 现金的期末余额                     | 18,083,600.11  | 15,609,959.32 |
| 减：现金的年初余额                   | 15,609,959.32  | 8,915,803.74  |
| 加：现金等价物的期末余额                |                |               |
| 减：现金等价物的年初余额                |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额                | 2,473,640.79   | 6,694,155.58  |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 18,083,600.11 | 15,609,959.32 |
| 其中：库存现金        |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款   | 18,083,600.11 | 15,609,959.32 |
| 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 | 18,083,600.11 | 15,609,959.32 |

#### 40、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值       | 受限原因   |
|------|--------------|--------|
| 货币资金 | 503,309.68   | 农民工保证金 |
| 固定资产 | 1,529,806.99 | 抵押用于车贷 |
| 合 计  | 2,033,116.67 |        |

### 七、与金融工具相关的风险

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2、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。本公司主要面临工程垫资导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况 等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，得出预期损失率。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### 3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额           |               |              |              |                |
|-------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
|       | 1 年以内          | 1-2 年         | 2-3 年        | 3-4 年        | 4-5 年          |
| 应付账款  | 131,702,782.42 | 11,228,990.04 | 6,421,464.23 | 2,977,376.68 | 152,330,613.37 |
| 预收账款  | 13,432,157.12  | 750,000.00    |              |              | 14,182,157.12  |
| 其他应付款 | 6,913,861.97   | 12,758.77     |              | 1,799.00     | 6,928,419.74   |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东、共同实际控制人情况

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

### 2、本公司的子公司情况

本公司在报告期末不存在直接或间接控制的子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司在报告期内不存在合营企业与联营企业。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系     |
|------------------|-----------------|
| 李广文              | 公司董事兼总经理        |
| 杨成昊              | 公司董事兼副总经理       |
| 尹超               | 公司董事兼副总经理       |
| 王婷               | 公司监事            |
| 姜波               | 公司监事会主席         |
| 宋敏祥              | 公司董事            |
| 吴敦永              | 公司监事（职工代表）      |
| 岳大飞              | 副总经理            |
| 陈永               | 副总经理            |
| 钱媛媛              | 董事会秘书           |
| 邓金玲              | 财务负责人           |
| 袁鑫梅              | 公司实际控制人、董事长李高妻子 |
| 薛银凤              | 公司董事兼总经理李广文妻子   |
| 孙华               | 持股 8.31% 的股东    |
| 赵鹏               | 持股 4.15% 的股东    |
| 南京博大企业管理中心（有限合伙） | 持股 7.84% 的股东    |

注：岳大飞 2019 年任职公司副总经理，2020 年已不再任职公司副总经理。

## 5、关联方交易情况

### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方                | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已<br>经履行完毕 | 备注                                          |
|--------------------|--------------|------------|------------|----------------|---------------------------------------------|
| 李高、袁鑫梅、<br>李广文、薛银凤 | 5,000,000.00 | 2018-4-28  | 2019-3-7   | 到期终止           | 同时以李广文所有的<br>宁房权证建转字<br>第 335849 号房产做<br>抵押 |
| 李高                 | 1,076,485.68 | 2019-9-24  | 2022-9-29  | 履行中            |                                             |
| 李广文                | 333,212.40   | 2019-12-15 | 2022-12-15 | 履行中            |                                             |

### （2）关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额         | 起始日       | 到期日 | 说 明               |
|-----|--------------|-----------|-----|-------------------|
| 拆入： |              |           |     |                   |
| 李高  | 4,500,000.00 | 2019-3-21 | 未约定 | 已归还 425,000.00 元  |
| 杨成昊 | 600,000.00   | 2019-3-5  | 未约定 | 已归还 500,000.00 元  |
| 杨成昊 | 500,000.00   | 2019-3-29 | 未约定 |                   |
| 杨成昊 | 1,500,000.00 | 2019-4-4  | 未约定 |                   |
| 合计  | 7,100,000.00 |           |     | 合计归还 925,000.00 元 |

注：本公司与董事长李高、董事兼副总经理杨成昊分别签订了《财务资助框架协议》，在 2019 年度经营过程中，本公司需要临时资金周转时，李高或杨成昊向本公司在累计额度之内提供临时性资金周转，资金周转不收取利息。李高累计额度为 800 万元，杨成昊累计额度为 400 万元。在累计额度内，本公司需要资金周转时不另行签订协议，直接款项支付。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应付项目

| 项目名称   | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 其他应付款： |              |        |
| 李高     | 4,075,000.00 |        |
| 杨成昊    | 2,100,061.60 |        |
| 合 计    | 6,175,061.60 |        |

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (1) 与江苏海洋航务打捞有限公司工程合同纠纷

2010 年 2 月 8 日、2010 年 6 月 20 日，南京广博装饰股份有限公司（以下简称“公司”）与江苏海洋航务打捞有限公司（以下简称“海洋打捞”）就镇江市“海洋大酒店”整体装修、装饰工程分包签订四个标段的合同，其后公司完整履行施工合同并获得海洋打捞竣工验收，但此后海洋打捞严重延迟给付工程款，公司诉至镇江市中级人民法院，诉请金额 58,897,531.00 元。后经镇江中级人民法院调解，海洋打捞应当支付公司工程款以及利息共计 3,600 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，剩余未偿还金额 3,600 万元。海洋打捞已进入破产重整程序，公司已经对该笔债权全额计提坏账准备。

### (2) 与南通中南新世界中心开发有限公司工程合同纠纷

2015 年 7 月 30 日，公司与南通中南新世界中心开发有限公司签订《装修工程合同》，由公司承接南通中南新世界中心开发有限公司位于南通市崇川区桃园路 8 号中央商务区 A03 地块 F 楼公寓 13-16 层（共 4 层）户内精装修工程，计价方式采用固定综合单价，工程量据实结算，暂估总价为 14,285,039.00 元。因工程过程中出现纠纷致使无法继续履行合同，为维护自身权益，公司向南通市崇川区人民法院提起诉讼，包括工程款及预期利润合计金额 6,896,157.22 元。2019 年 12 月提请上诉，现二审法院尚未安排开庭。该案件涉及存货 2,815,533.98 元。

## 十二、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金 额        | 说 明 |
|------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 412,857.11 |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |            |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 28,748.83  |     |
| 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                                                     |            |     |

| 项 目                                                                                                               | 金 额        | 说 明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |            |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               |            |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |            |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |            |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |            |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |            |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | 109,403.18 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |            |     |
| 小 计                                                                                                               | 551,009.12 |     |
| 所得税影响额                                                                                                            | 137,752.28 |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |            |     |
| 合 计                                                                                                               | 413,256.84 |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 4.91              | 0.0572 | 0.0572 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 3.94              | 0.0459 | 0.0459 |

南京广博装饰股份有限公司

2020年4月21日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

公司董事会秘书办公室