



大石馆
NEEQ : 839186

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



年度报告

— 2019 —

致投资者的信

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

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

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

在困难时候，大石馆将集中精力在关键业务上（供应链服务平台），而工程业务将慢慢调整为合伙人方式开展，减低公司在人力成本、固定场所支出和其他固定费用的支出。目标是缩减 50% 的固定费用成本。在现金流方面，公司将加强库存清理及应收账款的回款，未来将采用轻资产、技术和知识型组织转变。

再次感谢大家的支持和帮助，大石馆将以实际行动和业绩回报大家。祝大家身体健康！家庭幸福！

李家豪

2020 年 4 月 27 日

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	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	39
	审计报告正文：	39
	审 计 报 告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、大石馆	指	广州大石馆科技股份有限公司
会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
股东、股东大会	指	广州大石馆科技股份有限公司股东、股东大会
董事、董事会	指	广州大石馆科技股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	广州大石馆科技股份有限公司监事、监事会
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
公司章程	指	广州大石馆科技股份有限公司章程
荒料	指	矿山经开采、切割，形成具有一定规格、可满足板材加工或其它用途的块石。荒料既是石材矿山的产品，又是板材加工厂的原料。计算单位是立方米或吨。行业内对荒料（大理石、花岗岩、砂岩等石材）的基本尺寸有标准规定，以便于节约资源，提高加工劳动生产率
大板	指	石材荒料经初步加工，形成长 150CM-200CM、宽 120CM、厚 1.8CM-2CM 的板材
规格板	指	石材大板经加工形成的满足施工方要求的特殊板材，具体尺寸不一，常见的有 30*30 或者 40*40 等几种
异形	指	除了石材板材（平板）以外的所有的其他的石材制成品，包括路沿石、柱子、柱头、雕刻、线条、台阶、台面、拱门、窗台、门框、石凳、石桌、洗手盆等

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。

公司负责人李家豪、主管会计工作负责人曾智英及会计机构负责人（会计主管人员）曾智英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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
宏观经济波动的风险	公司所处的石材行业的发展与城市化进程、居民消费升级等密切相关。受国家对建筑业、房地产行业的政策影响，目前房地产行业一二线城市开发与利润增速下滑，加之国际市场持续低迷，经贸关系不稳定，公司不能快速降本增效，有效优化业务模式，则将面临收入和利润继续下降的风险。
客户集中度较高的风险	公司矿山定制模式的客户主要是房地产开发公司。这种模式下签订的合同金额通常较大，履约周期也较长。2019 年度前三大客户的销售收入占比为 84.88%，其中江苏保利宁炫房地产开发有限公司占比为 42.89%；富力建设集团有限公司占比为 26.23%；宁波融创东新置业有限公司占比为 15.76%。公司存在客户集中度较高的风险。
存货跌价的风险	截止 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 26,058,260.25 元、30,875,505.68 元，占资产总额比重分别为 50.65%、52.39%，是公司重要资产。大理石是天然石材，具有自然属性，若部分产品的底色、纹理不能满足客户需求，将会导致石材产品滞销，发生减值；同时若石材产品管理不当，导致存货损毁灭失，可变现价值降低，也将会对公司经营业绩产生不利影响。
汇率波动的风险	公司 2019 年度采购原材料的成本占总采购成本的 92.89%，

	<p>原材料成本占采购成本比重较高。公司采购的原材料 26.20 % 来自进口，进口价格受汇率影响。近年来受国际经济形势的影响，人民币保持强势，欧元持续疲软，汇率变动暂未对公司产生不利影响。如果未来人民币出现大幅贬值的情况，公司可能面临采购成本上升、公司利润下降的风险。</p>
关联方资金重大依赖风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司对股东李家豪的资金拆入款余额为 12,312,334.75 元，占资产总额的 22.92 %，主要系公司成立初期规模较小、资金短缺，且治理结构和内控制度还未进行严格规范所致。股份公司成立后，规范了关联交易的决策程序，制定了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》等相关制度，对涉及的交易事项提交相应权力部门审批。报告期内，关联方拆入借款金额较大，倘若关联方要求短期内偿付借款，将对公司的资金状况产生不利影响。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人李家豪能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、促成兼并收购活动、以及对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，将可能损害公司及公司其他股东的利益。公司可能面临实际控制人控制不当的风险。</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	广州大石馆科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Elegant Marble Gallery Co.,Ltd
证券简称	大石馆
证券代码	839186
法定代表人	李家豪
办公地址	广州市天河区海乐路 12 号 3503 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	沈蓓
职务	董事会秘书
电话	020-38785650
传真	020-38254713
电子邮箱	emg@emgstone.com
公司网址	www.emgstone.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区海乐路 12 号 3503 房; 邮政编码：510630
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	2010 年 12 月 31 日
挂牌时间	2016 年 9 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科技推广和应用服务业—供应链管理—信息技术咨询服务—建筑材料设计、咨询—建筑用石加工
主要产品与服务项目	建筑石材的加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	27,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广州禅宫投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	李家豪

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401015679037536	否
注册地址	广州市天河区海乐路12号3503房	是
注册资本	27,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	安霞、刘润生
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

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	18,714,546.47	32,032,601.71	-41.58%
毛利率%	24.42%	39.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,118,629.64	-4,859,236.18	149.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,245,178.53	-5,536,996.72	121.15%
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)	-51.55%	-15.14%	-
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)	-52.09%	-17.25%	-
基本每股收益	-0.45	-0.18	150%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	51,443,176.51	58,937,546.50	-12.72%
负债总计	34,033,623.79	29,328,026.65	16.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,409,552.72	29,609,519.85	-41.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	1.09	-41.20%
资产负债率%(母公司)	38.85%	28.75%	-
资产负债率%(合并)	66.16%	49.76%	-
流动比率	1.18	1.58	-
利息保障倍数	-32.81	-9.49	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,503,770.92	-3,038,094.57	81.16%
应收账款周转率	1.93	2.87	-
存货周转率	0.47	0.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.72%	1.35%	-
营业收入增长率%	-41.58%	-16.64%	-
净利润增长率%	-149.39%	-1,152.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	27,200,000	27,200,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	109,195.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,821.99
非经常性损益合计	127,017.02
所得税影响数	468.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	126,548.88

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
应收账款		11,526,767.30		
应收票据		0.00		
应收票据及应收账款	11,526,767.30			

应付账款		4,078,038.79		
应付票据		0.00		
应付票据及应付账款	4,078,038.79			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为科技推广和应用服务业。是基于“矿山定制”的业务模式，通过信息技术支持为手段，进行供应链管理和整体解决方案服务商，对建筑用石进行加工服务于地产公司，具备全产业链的管理与服务能力。

1、 主营业务

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

2、 产品及服务

公司主要从事大理石的加工和销售，主要产品是包括塞维米亚黄等十多个品种的大理石板材和荒料。产品主要用于酒店、商场、写字楼以及高档住宅、别墅等建筑物的地板、墙面铺装以及洗手台、吧台等处的装饰。公司较为注重与地产公司、矿山企业、设计公司的合作，通过“矿山定制”解决方案，为客户搭建信息更对称、价格更具优势、效率更为高效的“产品+服务”方式。

3、 客户类型及关键资源

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

4、 经营模式及销售渠道

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

6、 收入模式

公司有两种销售模式：一种是针对传统石材装饰工程公司和其他石材批发加工企业的传统批发销售

模式。第二种是围绕地产公司特定地产项目的“矿山定制”销售模式。公司与客户签订购销合同，并按照合同约定向客户收取费用，实现营业收入和盈利。

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

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

报告期内业务、产品及服务持续转型，旧有销售模式收入占比持续降低，新型销售模式—矿山定制模式已成为公司主要销售来源。但市场推广与接受尚需时间，同时受到国家政策面影响，需求端持续走低，公司的销售业绩和利润仍处于下滑阶段，导致公司经营计划 2019 年仍未实现。报告期内，公司主营业务未发生变化。具体如下：

1、业务经营情况

（1）公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 5,144.32 万元，较期初 5,893.75 万元，增幅-12.72%，主要原因是应收账款减少，存货减少；报告期末，负债总计 3,403.36 万元，较期初 2,932.80 万元，增幅 16.04%，主要原因是预收货款增加，费用未支付；报告期末，公司所有者权益为 1,740.96 万元，较期初 2,960.95 万元，增幅-41.20%，主要原因是收入下降、成本费用上升；本期公司实现盈利使未分配利润增加-1,211.86 万元。

（2）公司经营成果

报告期内，公司营业收入 1,871.45 万元，较上期 3,203.26 万元，增幅-41.58%；营业总成本 1,414.42 万元，较上期 1,953.82 万元，增幅-27.61%，主要原因是收入下降，成本相应下降。

(3) 现金流量情况

报告期内，公司经营活动现金流入 2,182.04 万元，上年同期为流入 3,539.21 万元，公司经营活动现金流出 2,732.41 万元，上年同期为流出 3,840.19 万元，主要原因是收入减少，成本费用相应减少。报告期内，经营活动现金净流量较上期末增加-81.16%，主要原因是受房地产公司的货款回笼速度慢、而现货市场采购提货即付的情况影响。

2、去库存情况

报告期内，公司库存总额为 2,605.83 万元，较期初 3,087.55 万元，增幅-15.60%，主要原因是本年度就大理石是天然石材，具有自然属性，部分产品的底色、纹理不能满足客户需求，导致石材产品滞销，因而计提减值 279.40 万。

3、研发创新情况

公司继续推进线上选材平台开发，与东南大学等单位建立了良好的合作研究关系。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	402,926.16	0.78%	1,675,611.13	2.84%	-75.95%
应收票据					
应收账款	5,771,932.81	11.22%	11,526,767.30	19.56%	-49.93%
存货	26,058,260.25	50.65%	30,875,505.68	52.39%	-15.60%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,460,659.57	20.33%	11,123,721.31	18.87%	-5.96%
在建工程					
短期借款	6,872,370.43	13.36%	8,000,000.00	13.57%	-14.10%
长期借款					
资产总计	51,443,176.51		58,937,546.50		-12.72%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少 75.95%，主要是因为 2019 年业务转型，收入减少，应收账款未收回。
- 2、应收账款同比减少 49.93%，主要是因为 2019 年加大催款的力度，收回货款。
- 3、存货的同比减少 15.60%，主要是因为 2019 年实行工程项目专项专料严控采购。

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	18,714,546.47	-	32,032,601.71	-	-41.58%
营业成本	14,144,192.65	75.58%	19,538,171.06	60.99%	-27.61%
毛利率	24.42%	-	39.01%	-	-
销售费用	3,869,048.71	20.67%	6,574,750.79	20.53%	-41.15%
管理费用	6,767,821.68	36.16%	7,150,152.40	22.32%	-5.35%
研发费用	2,144,858.81	11.46%	3,574,096.59	11.16%	-39.99%
财务费用	314,882.61	1.68%	382,442.57	1.19%	-17.67%
信用减值损失	-434,544.31	-2.32%	0.00		
资产减值损失	-2,794,046.52	-14.93%	-203,718.25	-0.64%	1,271.52%
其他收益	358.86	0.002%	0.00		
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	109,195.03	0.58%	52,601.77	0.16%	107.59%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	-11,782,412.35	-62.96%	-5,657,220.05	-17.66%	-108.27%
营业外收入	46,143.38	0.25%	830,471.36	2.59%	-94.44%
营业外支出	28,680.25	0.15%	4,637.53	0.01%	518.44%
净利润	-12,118,629.64	-64.76%	-4,859,236.18	-15.17%	-149.39%

项目重大变动原因：

对与比上一年度相比达到或超过 30%的财务数据，分析如下：

1、营业收入减少 41.58%，主要是公司业务转型，19 年未再对房地产工程项目进行投标，工程量减少，新业务在发展阶段，收入减少。

2、销售费用减少 41.15%，主要是公司业务转型，业务人员减少。

3、研发费用减少 39.99%，主要是研发项目不同，主要利用公司原有的资源，减少新增投入。

4、减值损失增加 1271.52%，主要是因为公司业务转型，对石材的价值评估减值。

5、资产处置收益增加 107.59%，主要是公司业务转型，对闲置的固定资产进行清理出售。

6、营业利润下降 108.27%，净利润下降 149.39%，主要因为公司业务转型，营业收入下降，人员清退。

7、营业外收入减少 94.44%，主要是政府补贴减少。

8、营业外支出增加 518.44%，主要是闲置的固定资产进行清理损失。

(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	18,708,235.79	29,853,237.91	-37.33%
其他业务收入	6,310.68	2,179,363.80	-99.71%
主营业务成本	14,144,192.65	18,443,597.35	-23.31%
其他业务成本	0.00	1,094,573.71	-100.00%

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%	
规格板	16,720,634.94	89.35%	26,412,807.07	82.46%	-36.69%
荒料	1,741,862.95	9.31%	586,075.00	1.83%	197.21%
大板	207,860.02	1.11%	2,854,355.84	8.91%	-92.72%
其他	44,188.56	0.24%	2,179,363.80	6.80%	-97.97%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

规格板收入减少 36.69%的原因，是工程时间过长，营运成本，资金回笼慢，公司 19 年未再对房地产工程项目进行投标，工程量减少所致。荒料收入增加 197.21%及大板收入减少 92.72%的原因是加大石材同行及装修公司荒料销售，减少加工环节，节约人员成本；其他减少 97.97%，是因为威尼斯的建筑展览两年举行一次，19 年没有展览收入。

(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	江苏保利宁炫房地产开发有限公司	8,026,606.45	42.89%	否
2	富利建设集团有限公司	4,909,474.82	26.23%	否
3	宁波融创东新置业有限公司	2,948,845.35	15.76%	否
4	宁波翁方建材有限公司	475,782.72	2.54%	否
5	马鞍山鼎盛石材有限公司	361,851.78	1.93%	否
合计		16,722,561.12	89.35%	-

(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	江苏斯通斯国际贸易有限公司	1,682,782.16	27.12%	否
2	福建省东升石业股份有限公司	1,125,543.66	18.14%	否
3	福建省南安市东升石材有限公司	608,717.85	9.81%	否
4	KAMEN D D	505,691.86	8.15%	否
5	泉州旭恒建材有限公司	449,879.68	7.25%	否
合计		4,372,615.21	70.47%	-

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	-5,503,770.92	-3,038,094.57	81.16%
投资活动产生的现金流量净额	166,109.04	-59,366.74	379.80%
筹资活动产生的现金流量净额	5,438,618.71	1,646,536.06	230.31%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为-550.38 万元，较上年减少 246.57 万元。主要是因为与下游房地产公司结算周期延长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为 16.61 万元，较上年增加 22.55 万元，主要是因为处置固定资产现金流入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 543.86 万元，较上年增加 379.21 万元，主要是江苏保利宁炫房地产开发有限公司开具的商业承兑汇票 687.24 万向南京银行贴现，借入中国银行贷款 770 万，个人拆借款 1407 万；偿还中国银行贷款 1570 万元及利息支出 30.80 万元，偿还个人拆借款 719.58 万元

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司拥有五家全资子公司，具体信息如下：

1、北纬二十三（北京）石材有限公司：成立于 2012 年 6 月 13 日，注册资本 200 万元，统一社会信用代码 91110105597674277D。截止报告期末，总资产 22.04 万元；净资产-55.92 万元；营业收入 13.27 万元；净利润-41.39 万元。

2、上海北纬二十三石材有限公司：成立于 2011 年 12 月 21 日，注册资本 200 万元，统一社会信用代码 913101135886593315。截止报告期末，总资产 35.40 万元；净资产 35.27 万元；营业收入 17.85 万元；净利润 -33.35 万元。

3、广州大石馆文化活动策划有限公司：成立于 2011 年 2 月 11 日，注册资本 100 万元，统一社会信用代码 91440106567948599W。截止报告期末，总资产 0 万元；净资产 0 万元；营业收入 12.77 万元；净利润 1.13 万元。

4、云浮北纬二十三石材有限公司：成立于 2010 年 12 月 20 日，注册资本 100 万元，统一社会信用代码 9144530256667563XC。截止报告期末，总资产 16.62 万元；净资产-452.02 万元；营业收入 140.99 万元；净利润-72.32 万元。

5、北纬二十三石材（香港）有限公司：成立于 2013 年 3 月 21 日，注册资本 2 万美元，注册证书编号 1879583。截止报告期末，总资产 1049.88 万元；净资产-646.94 万元；营业收入 49.46 万元；净利润-38.63 万元。

报告期内，根据第一届董事会第十六次会议决议，已于 2019 年 9 月 4 日在广州市天河区市场监督管理局办理完结注销“广州大石馆文化活动策划有限公司”手续。

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) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日

起执行上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整。

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8 号)，根据要求，本准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，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，应根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本项会计政策变更对公司财务报表没有影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会〔2019〕9 号)，根据要求，本准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本项会计政策变更对公司财务报表没有影响。

(4) 2019 年，财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读，有关报表项目调整如下：

资产负债表项目调整如下：“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”；新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款；“其他应付款”项目，根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。其中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中等；新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；将“信用减值损失”、“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

三、 持续经营评价

报告期内公司亏损，具体原因如下：

1. 石材传统工装 B2B 模式，市场培育、业务拓展导流及营销费用投入较大，且项目开发周期长，从设计选材、地产研发部定材、进入招采环节，再到采购和施工交付需要较长时间，人工维护成本也越来越高。同时，房地产行业利润下降，越来越看重采购成本，也导致行业内恶性竞争，传统线下业务模式、产品及提供的服务，反而造成规范化企业在招采环节无主导优势，接单难、单价低，收款难等问题难以解决。

2. 公司自成立以来，一直致力于基于产业链源头，矿山直面工程项目的“矿山定制”甲供石材整体解决方案的供应链产品与服务体系打造。因此，自公司挂牌以来，公司一直处于持续的投入期。近两年受到国家政策的影响，房地产行业受到较严重的冲击，作为上游产业，石材行业亦受到严重影响，石材行业基本也处于下行阶段。而固定性的经营费用支出未能相应大幅减少而导致本期亏损。

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；不存在债务无法按期偿还；未拖欠员工工资；未出现无法支付供应商货款情况；资产负债结构合理，同时，公司不断降本增效，拥有良好的持续经营能力。公司核心经营团队稳定，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。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 宏观经济波动的风险

风险提示：公司所处的石材行业的发展与城市化进程、居民消费升级等密切相关。受国家对建筑业、房地产行业的政策影响，目前房地产行业一二线城市开发与利润增速下滑，加之国际市场持续低迷，经贸关系不稳定，公司不能快速降本增效，有效优化业务模式，则将面临收入和利润继续下降的风险。

应对措施：公司矿山定制模式已得到优质地产公司的认同，形成长期合作关系，一方面控制成本，降本增效；另一方面传统线下模式，通过原有资源，逐步进行互联网+模式改造，先对客户导入与业务引流进行线上线下相结合的尝试，提升招采阶段的竞争优势；同时，将原有较重的自有品种供应链管理服务体系，转变为整合行业资源，侧重提供供应链服务，实现优势互补。

2、 客户集中度较高的风险

风险提示：公司矿山定制模式的客户主要是房地产开发公司。这种模式下签订的合同金额通常较大，履约周期也较长。2019 年度前三大客户的销售收入占比为 84.88%，其中江苏保利宁炫房地产开发有限公司占比为 42.89%；富力建设集团有限公司占比为 26.23%；宁波融创东新置业有限公司占比为 15.76%。公司存在客户集中度较高的风险。

应对措施：公司一方面与现有大客户形成长期稳定的合作关系；另一方面加大力度拓展市场，提高市场推广覆盖范围，扩大市场占有率。随着线上选材平台的上线，将进一步优化成本，提升新业务的拓展力度，逐渐实现客户集中度的分散。

3、 存货跌价的风险

风险提示：截止 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 26,058,260.25 元、

30,875,505.68 元，占资产总额比重分别为 50.65%、52.39%，是公司重要资产。大理石是天然石材，具有自然属性，若部分产品的底色、纹理不能满足客户需求，将会导致石材产品滞销，发生减值；同时若石材产品管理不当，导致存货损毁灭失，可变现价值降低，也将会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：针对存货大理石产品，结合矿山开采情况，建立大理石分类分级制度，以指导销售人员进行市场推广活动，刺激市场需求，带来销售机会，适时推出促销计划，减少库存余量带来的跌价风险；完善仓储管理，严格把控物料装卸过程，及仓储环境，降低石材损毁风险。

4、汇率波动的风险

风险提示：公司 2019 年度采购原材料的成本占总采购成本的 92.89%，原材料成本占采购成本比重较高。公司采购的原材料 26.20 %来自进口，进口价格受汇率影响。近年来受国际经济形势的影响，人民币保持强势，欧元持续疲软，汇率变动暂未对公司产生不利影响。如果未来人民币出现大幅贬值的情况，公司可能面临采购成本上升、公司利润下降的风险。

应对措施：公司将继续增加合作矿山的数量，扩展供应商渠道，提升自身的议价能力。同时，公司将继续扩大品牌影响力，增加石材产品销量，在原材料价格上升时适度提高销售价格，降低汇率风险对公司利润的影响。

5、关联方资金重大依赖风险

风险提示：截至 2019 年 12 月 31 日，公司对股东李家豪的资金拆入款余额为 12,312,334.75 元，占资产总额的 22.92 %，主要系公司成立初期规模较小、资金短缺，且治理结构和内控制度还未进行严格规范所致，倘若关联方要求短期内偿付借款，将对公司的资金状况产生不利影响。

应对措施：股份公司成立后，规范了关联交易的决策程序，制定了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》等相关制度，对涉及的交易事项提交相应权力部门审批。同时公司未来将加大矿山定制模式的推广力度，努力提高服务质量，在保证已有客户继续合作的基础上，继续赢得更多深度客户，降低公司对单个客户，单一订单的依赖。

6、实际控制人控制不当的风险

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

应对措施：公司将加强董事会及监事会的职能发挥，并将进一步加强管理人员的法律、法规、政策

以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。公司已建立健全了三会治理结构，制定了各项管理制度。公司内部控制执行的完整性、合理性、有效性进一步得以提升。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（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

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

（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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	396,000	198,000
6. 其他		

(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
广州雅伦格投资有限公司 李家豪	共同为公司向中国银行申请 770 万的授信额度提供全额连带责任担保	7,700,000	7,700,000	已事前及时履行	2019 年 3 月 12 日
温锡霖	拆入	13,850,000	13,850,000	已事后补充履行	2020 年 4 月 30 日
沈蓓	拆入	170,000	170,000	已事后补充履行	2020 年 4 月 30 日
万丰翔	拆入	50,000	50,000	已事后补充履行	2020 年 4 月 30 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：

此次偶发性关联交易系正常融资行为，用以满足公司经营需要，增加资金流动性；自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，有利于公司实际运营与持续发展。

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

承诺事项详细情况：

1. 不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明；
2. 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明；

3. 就管理层诚信状况发表的书面声明；
4. 公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明；
5. 避免同业竞争承诺函；
6. 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求, 公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

以上承诺在报告期内均严格执行, 不存在违反承诺事项。

第六节 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	12,921,405	47.51%	0	12,921,405	47.51%
	其中：控股股东、实际控制人	7,072,000	26%	0	7,072,000	26%
	董事、监事、高管	2,492,865	9.16%	-2,492,865	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,278,595	52.49%	0	14,278,595	52.49%
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000	25%	0	6,800,000	25%
	董事、监事、高管	7,478,595	27.49%	-7,478,595	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		27,200,000	-	0	27,200,000	-
普通股股东人数		5				

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	广州禅宫投资管理有限公司	13,872,000	0	13,872,000	51%	6,800,000	7,072,000
2	万丰翔	6,052,940	0	6,052,940	22.25%	4,539,705	1,513,235
3	蒋秋英	3,356,540	0	3,356,540	12.34%	0	3,356,540
4	刘智敏	2,558,520	0	2,558,520	9.41%	1,918,890	639,630
5	孙金云	1,360,000	0	1,360,000	5%	1,020,000	340,000
合计		27,200,000	0	27,200,000	100%	14,278,595	12,921,405

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：蒋秋英为刘智敏的岳母，除此之外其他股东无关联关系。

二、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

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人是李家豪，报告期内没有变化。李家豪目前担任公司董事长兼总经理，其通过禅宫有限间接持有公司 51.00% 的股份，能够实际支配公司行为，因此李家豪为公司实际控制人。

李家豪，男，1969 年 7 月 5 日出生，中国澳门籍，研究生学历。1994 年 5 月至 1997 年 6 月任澳门美昌建筑工程有限公司工程师；1997 年 6 月至 2000 年 12 月任广州花都天均石材有限公司总经理；2001 年 1 月至 2011 年 7 月任广州雅伦格石材开发有限公司总经理；2011 年 7 月至 2016 年 2 月任广州北纬二十三石材有限公司执行董事兼总经理；2016 年 2 月至 2019 年 7 月任广州大石馆科技股份有限公司董事长兼总经理；2019 年 7 月至今连任公司董事长兼总经理，任期三年。

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	银行贷款	中国银行股份有限公司广州天河支行	银行	8,000,000.00	2018年4月1日	2019年4月4日	6.53%
2	银行贷款	中国银行股份有限公司广州天河支行	银行	7,700,000.00	2019年3月22日	2019年9月10日	5.17%
3	商票贴现	南京银行股份有限公司仙林支行	银行	5,012,737.67	2019年6月27日	2020年6月24日	4.8%
4	商票贴现	南京银行股份有限公司仙林支行	银行	1,859,632.76	2019年7月26日	2020年1月17日	4.8%
合计	-	-	-	22,572,370.43	-	-	-

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 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李家豪	董事长、总经理、财务总监	男	1969年7月	研究生	2019年7月5日	2022年7月4日	是
李家和	董事	男	1972年2月	大学	2019年7月5日	2022年7月4日	否
沈蓓	董事、副总经理、董事会秘书	男	1973年10月	研究生	2019年7月5日	2022年7月4日	是
伍玉叶	董事	女	1975年2月	大学	2019年7月5日	2022年7月4日	否
温锡泉	董事	男	1990年1月	大学	2019年7月5日	2022年7月4日	否
曾智英	监事会主席	女	1978年3月	中专	2019年7月5日	2022年7月4日	是
郭艳霞	监事	女	1985年3月	大专	2019年7月5日	2022年7月4日	是
仇菲菲	职工监事	女	1984年9月	本科	2019年7月5日	2022年7月4日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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：

公司董事长李家豪和董事李家和为兄弟关系；董事温锡泉为公司董事长李家豪姐姐的儿子；董事李家和与董事伍玉叶为夫妻关系。李家豪是公司控股股东、实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
李家豪	董事长、总经理、财务总监	13,872,000	0	13,872,000	51%	0
李家和	董事	0	0	0	0%	0
伍玉叶	董事	0	0	0	0%	0
温锡泉	董事	0	0	0	0%	0
合计	-	13,872,000	0	13,872,000	51%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
沈蓓	监事会主席	新任	董事、副总经理、董事会秘书	换届选举
李家和	无	新任	董事	换届选举
伍玉叶	无	新任	董事	换届选举
温锡泉	无	新任	董事	换届选举
万丰翔	董事	换届	无	届时已满
刘智敏	董事、副总经理	换届	无	届时已满
孙金云	董事	换届	无	届时已满
左洁	董事	换届	无	届时已满
曾智英	无	新任	监事会主席	换届选举
郭艳霞	无	新任	监事	换届选举
仇菲菲	无	新任	职工监事	换届选举
赵巍	董事会秘书	离任	无	离任
黄振	职工监事	换届	无	届时已满
艾传涛	监事	换届	无	届时已满

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

1、李家和先生出生于 1972 年 2 月 20 日出生，中国澳门籍，毕业于亚洲(澳門)国际公开大学工商管理学

院。1993 年 2 月至 1995 年 5 月任澳门电讯有限公司营业部营业代表，1995 年 8 月至 1999 年 3 月任美国友邦保险有限公司助理分区经理，1999 年 4 月至 2000 年 10 月任上海万裕家具城总经理兼财务总监，2000 年 11 月至 2002 年 7 月任顺德景阳椰棕厂生产及销售总经理，2002 年 10 月至 2003 年 10 月任澳门幸运博彩有限公司策划，2003 年 11 月至 2005 年 3 月任澳门款富爷娱乐集团有限公司人事经理，2005 年 4 月至 2007 年 5 月任李伯乐大律师事务所律师助理，2005 年 4 月至 2007 年 5 月任珠海万方园沙石有限公司销售副总经理，2010 年 6 月至今任 HOTEL CALIFORNIA DILI 总经理。

2、沈蓓先生出生于 1973 年 10 月 8 日，中国籍，无境外永久居住权。毕业于华南理工大学工商管理学院，硕士学位。1996 年 9 月至 2003 年 8 月任中铁五局集团股份有限公司股长，2005 年 8 月至 2007 年 3 月任广东瑞德电子股份有限公司人事主管，2007 年 3 月至 2008 年 12 月任广意集团有限公司集团人力资源部经理，2008 年 12 月 2010 年 11 月任广州汇泰龙装饰材料有限公司集团人力资源部经理，2010 年 12 月至 2016 年 2 月任广州北纬二十三石材有限公司总裁办主任，2016 年 2 月至今任广州大石馆科技股份有限公司总裁办主任、监事会主席。

3、伍玉叶女士出生于 1975 年 2 月 19 日，中国澳门籍，澳门大学教育学院英文系毕业。1996 年 10 月至 1999 年 6 月任富琛建筑工程公司工程部秘书，1999 年 10 月至 2002 年 12 月任澳门电讯有限公司销售，2003 年 1 月至 2004 年 11 月任澳门电讯有限公司销售主管，2005 年 12 月至 2007 年 5 月任澳门电讯有限公司分店经理，现为自由职业。

4、温锡泉先生出生 1990 年 1 月 13 日，中国澳门籍，毕业于台湾国立交通大学资讯工程专业，2012 年 9 月至 2015 年 6 月任澳门新濠天地度假村有限公司工程部技术主任，2015 年 6 月至 2017 年 8 月任澳门新濠天地度假村有限公司项目协调，2017 年 8 月至今任澳门新濠天地度假村有限公司项目专案。

5、曾智英女士出生于 1978 年 3 月 26 日，中国籍，无境外永久居住权，毕业于广州市建材中等专业学校财会专业。1998 年 3 月至 2003 年 7 月任伟兴（广州）混凝土预制件有限公司会计，2003 年 8 月至 2003 年 12 月任广东工业大学华立学院会计，2004 年 2 月至 2004 年 8 月任广州长江自行车有限公司成本会计主管，2004 年 9 月至 2005 年 8 月任广州市金业纸业有限公司会计，2005 年 9 月至 2012 年 4 月任广州雅伦格石材开发有限公司会计，2012 年 5 月至 2016 年 2 月任广州北纬二十三石材有限公司财务经理，2016 年 2 月至今广州大石馆科技股份有限公司财务副总监。

6、郭艳霞女士出生于 1985 年 3 月 12 日，中国籍，无境外永久居住权，毕业于湖北省黄石教育学院计算机科学教育专业。2009 年 3 月至 2010 年 12 月任广州雅伦格石材开发有限公司业务部经理，2011 年 1 月至 2016 年 2 月任广州北纬二十三石材有限公司大客户部经理，2016 年 2 月至今任石材图书馆事业部副经理。

7、仇菲菲女士出生于 1984 年 9 月 9 日，中国籍，无境外永久居住权，毕业于湖北文理学院法学专业。2008 年 11 月至 2010 年 1 月任广州雅伦格石材有限公司业务助理，2010 年 2 月至 2011 年 9 月任云浮千岛石材有限公司合同主管，2011 年 10 月至 2014 年 4 月任广州北纬二十三石材有限公司销售总经理助理，2014 年 5 月至今任大客户事业部营销办经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	44	4
财务人员	13	3
销售人员	11	3
技术人员	3	0
生产人员	9	4
员工总计	80	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	20	1
专科	27	6
专科以下	29	5
员工总计	80	14

(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

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》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项决策全系统制度。公司建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层为基础的法人治理结构，在董事会的主持和主办券商的持续督导下，明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理层和员工“程序合法、操作规范”的意识，促进了公司整体治理水平的提高。报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到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

公司治理机制能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，能够平等对待所有股东，大、小股东享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序，审核股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策及财务决策均履行《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

1. 2019年3月14日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司名称》的议案、《关于修改公司章程》的议案、《关于授权董事会全权办理公司变更名称事宜》的议案；

2. 2019 年 3 月 28 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司住所》的议案、《关于修改公司章程》的议案、《关于授权董事会全权办理公司变更名称事宜》的议案；

3. 2019 年 8 月 15 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更公司住所》议案、《关于修改公司章程》议案、《关于授权董事会全权办理公司变更住所事宜》议案。

（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	7	<p>1.2019 年 2 月 25 日召开第一届董事会第十三次会议（公告编号 2019-001），审议通过《关于变更公司名称》的议案、《关于修改公司章程》的议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司变更名称事宜》的议案、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》的议案；</p> <p>2.2019 年 3 月 12 日召开第一届董事会第十四次会议（公告编号 2019-005），审议通过《关于变更公司住所》的议案、《关于修改公司章程》的议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司变更住所事宜》的议案、《关于申请银行授信暨关联担保》的议案、《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会》的议案；</p> <p>3. 2019 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十五次会议（公告编号 2019-017），审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告》议案、《关于 2018 年度董事会工作报告》议案、《关于 2018 年度财务决算报告》议案、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》议案、《关于 2018 年度利润分配方案》议案、《关于 2018 年年度报告及摘要》议案、《关于续聘公司 2019 年度审计机构》议案、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易》议案、《关于预计 2019 年度日常关联交易》议案、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案、《关于提请召开 2018 年年度股东大会》议案；</p> <p>4. 2019 年 6 月 17 日召开第一届董事会第十六次会议（公告编号 2019-024），审议通过《关于提名李家豪为广州大石馆科技股份有限公司第二届董事候选人》议案、《关于提名李家和为广州大石馆科技股份有限公司第二届董事候选人》议案、《关于提名沈蓓为广州大石馆科技股份有限公司第二届董事候选人》议案、《关于提名伍玉叶为广州大石馆科技股份</p>

		<p>有限公司第二届董事候选人》议案、《关于提名温锡泉为广州大石馆科技股份有限公司第二届董事候选人》议案、《关于注销公司全资子公司》议案、《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会》议案；5. 2019 年 7 月 29 日召开第二届董事会第一次会议（公告编号 2019-032），审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》议案、《关于聘任公司总经理的议案》议案、《关于聘任副总经理》议案、《关于聘任财务负责人的议案》议案、《关于聘任董事会秘书》议案、《关于变更公司住所》议案、《关于修改公司章程》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司变更住所事宜》议案、《关于提请召开公司 2019 年第四次临时股东大会》议案；6. 2019 年 8 月 23 日召开第二届董事会第二次会议（公告编号 2019-038），审议通过《关于〈广州大石馆科技股份有限公司 2019 年半年度报告〉》议案；7. 2019 年 12 月 30 日召开第二届董事会第三次会议（公告编号 2019-041），审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》议案、《关于提请股东大会授权董事会办理有关申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌事宜》议案、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会》议案、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的异议股东权益保护措施》议案。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>1. 2019 年 4 月 24 日召开第一届监事会第八次会议（公告编号 2019-016），审议通过《关于 2018 年年度报告及摘要》议案、《关于 2018 年度监事会工作报告》议案、《关于 2018 年度财务决算报告》议案、《关于 2019 年度财务预算报告》议案、《2018 年年度利润分配》议案；2. 2019 年 6 月 17 日召开第一届监事会第九次会议（公告编号 2019-025），审议通过《关于提名曾智英为广州大石馆科技股份有限公司第二届监事候选人》议案、《关于提名郭艳霞为广州大石馆科技股份有限公司第二届监事候选人》议案；3. 2019 年 7 月 29 日召开第二届监事会第一次会议（公告编号 2019-033），审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；4. 2019 年 8 月 23 日召开第二届监事会第二次会议（公告编号 2019-039），审议通过《关于〈广州大石馆科技股份有限公司 2019</p>

		年半年度报告》) 议案。
股东大会	5	<p>1. 2019 年 3 月 14 日召开 2019 年第一次临时股东大会（公告编号 2019-011），审议通过《关于变更公司名称》的议案、《关于修改公司章程》的议案、《关于授权董事会全权办理公司变更名称事宜》的议案；2. 2019 年 3 月 28 日召开 2019 年第二次临时股东大会（公告编号 2019-012），审议通过《关于变更公司住所》的议案、《关于修改公司章程》的议案、《关于授权董事会全权办理公司变更名称事宜》的议案、《关于申请银行授信暨关联担保》的议案；3. 2019 年 5 月 20 日召开 2018 年年度股东大会（公告编号 2019-023），审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告》议案、《关于 2018 年度财务决算报告》议案、《关于 2019 年度财务预算报告》议案、《关于 2018 年度利润分配方案》议案、《关于 2018 年年度报告及摘要》议案、《关于续聘公司 2019 年度审计机构》议案、《关于 2018 年度监事会工作报告》议案、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易》议案、《关于预计 2019 年度日常关联交易》议案、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案；4. 2019 年 7 月 5 日召开 2019 年第三次临时股东大会（公告编号 2019-031），审议通过《关于选举李家豪先生为广州大石馆科技股份有限公司第二届董事会董事》议案、《关于选举李家豪先生为广州大石馆科技股份有限公司第二届董事会董事》议案、《关于选举沈蓓先生为广州大石馆科技股份有限公司第二届董事会董事》议案、《关于选举伍玉叶女士为广州大石馆科技股份有限公司第二届董事会董事》议案、《关于选举温锡泉先生为广州大石馆科技股份有限公司第二届董事会董事》议案、《关于曾智英女士为广州大石馆科技股份有限公司第二届监事会监事》议案、《关于郭艳霞女士为广州大石馆科技股份有限公司第二届监事会监事》议案；5. 2019 年 8 月 15 日召开 2019 年第四次临时股东大会（公告编号 2019-037），审议通过《关于变更公司住所》议案、《关于修改公司章程》议案、《关于授权董事会全权办理公司变更住所事宜》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

公司报告期内的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，

符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其配套文件等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定；出席会议人员的资格、召集人资格均合法、有效；三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会认为：

1、公司决策程序合法，并按有关规定建立完善内部控制制度。公司董事、总经理和其他高管人员履行了诚信、勤勉义务，未发现公司董事、总经理经营班子履职时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、监事会对广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2019 年度审计报告和审计意见不持异议。

3、监事会对《广州大石馆科技股份有限公司 2019 年年度利润分配方案》不持异议。

监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、 业务独立

公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、 人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、 资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、 机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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的变化，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

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况，存在补发公告的情形，但不属于重大信息遗漏。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，公司已经制订了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	广会审字【2020】G20006570015 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	安霞、刘润生
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

广会审字[2020]G20006570015 号

广州大石馆科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州大石馆科技股份有限公司（以下简称大石馆）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了大石馆 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，我们独立于大石馆，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

大石馆管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大石馆 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

大石馆管理层（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，管理层负责评估大石馆的持续经营能力，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大石馆、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大石馆的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对大石馆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大石馆不能持续经营。

(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。

(6) 就大石馆中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：安霞

中国注册会计师：刘润生

中国 广州

二〇二〇年四月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	402,926.16	1,675,611.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	5,771,932.81	11,526,767.30
应收款项融资			
预付款项	五、3	19,346.88	743,821.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	187,610.09	493,308.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	26,058,260.25	30,875,505.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	7,596,656.57	878,211.43
流动资产合计		40,036,732.76	46,193,224.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	10,460,659.57	11,123,721.31

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	267,835.12	589,540.76
递延所得税资产	五、9		353,110.39
其他非流动资产	五、10	677,949.06	677,949.06
非流动资产合计		11,406,443.75	12,744,321.52
资产总计		51,443,176.51	58,937,546.50
流动负债：			
短期借款	五、11	6,872,370.43	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	2,387,525.17	4,078,038.79
预收款项	五、13	909,929.78	264,835.43
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	五、14	1,734,945.14	1,068,490.28
应交税费	五、15	56,824.92	386,837.02
其他应付款	五、16	21,973,028.35	15,529,825.13
其中：应付利息			15,950.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		33,934,623.79	29,328,026.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、17	99,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,000.00	
负债合计		34,033,623.79	29,328,026.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	27,200,000.00	27,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	16,020,335.62	16,020,335.62
减：库存股			
其他综合收益	五、20	-840,289.66	-758,952.17
专项储备			
盈余公积	五、21	244,863.45	244,863.45
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-25,215,356.69	-13,096,727.05
归属于母公司所有者权益合计		17,409,552.72	29,609,519.85
少数股东权益			
所有者权益合计		17,409,552.72	29,609,519.85
负债和所有者权益总计		51,443,176.51	58,937,546.50

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：曾智英

会计机构负责人：曾智英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		21,342.11	1,564,665.14
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	6,333,460.00	11,492,173.21
应收款项融资			

预付款项		4,422,414.96	4,618,454.43
其他应收款	十五、2	4,482,857.80	3,517,160.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,058,260.25	30,850,616.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,594,206.20	862,562.47
流动资产合计		48,912,541.32	52,905,632.92
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,122,932.00	6,122,932.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		321,215.21	553,784.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		122,934.14	256,520.42
递延所得税资产			315,091.26
其他非流动资产		677,949.06	677,949.06
非流动资产合计		6,245,030.41	7,926,277.51
资产总计		55,157,571.73	60,831,910.43
流动负债：			
短期借款		6,872,370.43	8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,309,085.25	4,103,038.79
预收款项		1,056,047.20	787,547.26

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,650,661.98	848,723.10
应交税费		13,433.17	236,315.70
其他应付款		9,428,327.61	3,512,322.61
其中：应付利息			15,950.00
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,329,925.64	17,487,947.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		99,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,000.00	
负债合计		21,428,925.64	17,487,947.46
所有者权益：			
股本		27,200,000.00	27,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,020,335.62	16,020,335.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		244,863.45	244,863.45
一般风险准备			
未分配利润		-9,736,552.98	-121,236.10
所有者权益合计		33,728,646.09	43,343,962.97
负债和所有者权益合计		55,157,571.73	60,831,910.43

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：曾智英

会计机构负责人：曾智英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、23	18,714,546.47	32,032,601.71
其中：营业收入		18,714,546.47	32,032,601.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、23	27,377,921.88	37,538,705.28
其中：营业成本		14,144,192.65	19,538,171.06
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	五、24	137,117.42	319,091.87
销售费用	五、25	3,869,048.71	6,574,750.79
管理费用	五、26	6,767,821.68	7,150,152.40
研发费用	五、27	2,144,858.81	3,574,096.59
财务费用	五、28	314,882.61	382,442.57
其中：利息费用		348,007.72	460,605.19
利息收入		5,870.84	5,280.43
加：其他收益	五、29	358.86	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-434,544.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-2,794,046.52	-203,718.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	109,195.03	52,601.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,782,412.35	-5,657,220.05
加：营业外收入	五、33	46,143.38	830,471.36
减：营业外支出	五、34	28,680.25	4,637.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,764,949.22	-4,831,386.22
减：所得税费用	五、35	353,680.42	27,849.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,118,629.64	-4,859,236.18
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）		-12,118,629.64	-4,859,236.18
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）		-12,118,629.64	-4,859,236.18
六、其他综合收益的税后净额		-81,337.49	-131,254.80
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-81,337.49	-131,254.80
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		-81,337.49	-131,254.80
(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		-81,337.49	-131,254.80
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,199,967.13	-4,990,490.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,199,967.13	-4,990,490.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.45	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.45	-0.18

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：曾智英

会计机构负责人：曾智英

(四) 母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	十五、4	18,060,067.25	31,823,277.62
减：营业成本	十五、4	13,151,552.93	19,354,533.37
税金及附加		114,616.71	264,112.15
销售费用		3,502,657.79	5,696,240.52
管理费用		5,951,843.27	6,259,337.31
研发费用		2,144,858.81	3,574,096.59
财务费用		340,765.69	507,533.71
其中：利息费用		317,007.72	460,605.19
利息收入		4,888.40	4,248.59
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	658,003.80	
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-144,324.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,794,046.52	-237,855.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		108,433.40	52,601.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,318,161.66	-4017,829.74
加：营业外收入		39,638.94	819,916.39
减：营业外支出		21,702.90	3,168.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,300,225.62	-3,201,081.45
减：所得税费用		315,091.26	-59,463.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,615,316.88	-3,141,617.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,615,316.88	-3,141,617.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-9,615,316.88	-3,141,617.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：曾智英

会计机构负责人：曾智英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,141,419.08	33,906,899.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,678,934.74	1,485,194.74
经营活动现金流入小计		21,820,353.82	35,392,094.23
购买商品、接受劳务支付的现金		14,205,953.67	16,179,518.85
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		6,068,399.67	8,158,985.25
支付的各项税费		1,482,609.76	3,631,367.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,567,161.64	10,460,317.03

经营活动现金流出小计		27,324,124.74	38,430,188.80
经营活动产生的现金流量净额		-5,503,770.92	-3,038,094.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,609.04	70,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		171,609.04	70,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,500.00	129,516.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,500.00	129,516.74
投资活动产生的现金流量净额		166,109.04	-59,366.74
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		14,572,370.43	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	14,070,000.00	
筹资活动现金流入小计		28,642,370.43	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,700,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,957.72	453,463.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	7,195,794.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		23,203,751.72	6,353,463.94
筹资活动产生的现金流量净额		5,438,618.71	1,646,536.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,115.90	-517.59
五、现金及现金等价物净增加额		107,072.73	-1,451,442.84
加：期初现金及现金等价物余额		295,853.43	1,747,296.27
六、期末现金及现金等价物余额		402,926.16	295,853.43

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：曾智英

会计机构负责人：曾智英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		18,729,587.14	32,220,604.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,616,014.44	1,483,372.89
经营活动现金流入小计		20,345,601.58	33,703,977.53
购买商品、接受劳务支付的现金		15,662,466.96	17,959,686.96
支付给职工以及为职工支付的现金		4,275,354.29	5,087,782.85
支付的各项税费		1,179,938.54	3,084,053.94
支付其他与经营活动有关的现金		6,650,435.51	10,344,199.83
经营活动现金流出小计		27,768,195.30	36,475,723.58
经营活动产生的现金流量净额		-7,422,593.72	-2,771,746.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,658,003.80	
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		162,430.00	70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,820,433.80	70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			129,516.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			129,516.74
投资活动产生的现金流量净额		1,820,433.80	-59,516.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,572,370.43	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,070,000.00	440,000.00
筹资活动现金流入小计		28,642,370.43	8,440,000.00
偿还债务支付的现金		15,700,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,957.72	453,463.94
支付其他与筹资活动有关的现金		7,195,794.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		23,203,751.72	6,853,463.94
筹资活动产生的现金流量净额		5,438,618.71	1,586,536.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24.12	-893.10
五、现金及现金等价物净增加额		-163,565.33	-1,245,619.83
加：期初现金及现金等价物余额		184,907.44	1,430,527.27
六、期末现金及现金等价物余额		21,342.11	184,907.44

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：曾智英

会计机构负责人：曾智英

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	27,200,000.00				16,020,335.62		-758,952.17		244,863.45		-13,096,727.05		29,609,519.85
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,200,000.00				16,020,335.62		-758,952.17		244,863.45		-13,096,727.05		29,609,519.85
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-81,337.49				-12,118,629.64		-12,199,967.13
（一）综合收益总额							-81,337.49				-12,118,629.64		-12,199,967.13
（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	27,200,000.00				16,020,335.62		-840,289.66		244,863.45		-25,215,356.69	17,409,552.72

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	27,200,000.00				16,020,335.62		-627,697.37		244,863.45		-8,237,490.87		34,600,010.83

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	27,200,000.00			16,020,335.62		-627,697.37		244,863.45		-8,237,490.87		34,600,010.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-131,254.80				-4,859,236.18		-4,990,490.98
（一）综合收益总额						-131,254.80				-4,859,236.18		-4,990,490.98
（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	27,200,000.00				16,020,335.62		-758,952.17		244,863.45		-13,096,727.05		29,609,519.85

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：曾智英

会计机构负责人：曾智英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,200,000.00				16,020,335.62				244,863.45		-121,236.10	43,343,962.97
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	27,200,000.00				16,020,335.62				244,863.45		-121,236.10	43,343,962.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,615,316.88	-9,615,316.88
（一）综合收益总额												
（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	27,200,000.00				16,020,335.62				244,863.45		-9,736,552.98	33,728,646.09

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,200,000.00				16,020,335.62				244,863.45		3,020,381.48	46,485,580.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,200,000.00				16,020,335.62				244,863.45		3,020,381.48	46,485,580.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,141,617.58	-3,141,617.58
（一）综合收益总额											-3,141,617.58	-3,141,617.58
（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、本年期未余额	27,200,000.00				16,020,335.62				244,863.45		-121,236.10	43,343,962.97

法定代表人：李家豪

主管会计工作负责人：曾智英

会计机构负责人：曾智英

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

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

（二）公司业务性质及主要经营活动

公司主要经营业务范围：供应链管理；互联网区块链技术研究开发服务；信息技术咨询服务；物联网技术研究开发；建筑材料设计、咨询服务；数据处理和存储产品设计；软件技术推广服务；工业设计服务；装饰石材零售；工艺品批发（象牙及其制品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；企业自有资金投资；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；工艺美术品零售（象牙及其制品除外）；建筑用石加工；会议及展览服务；市场营销策划服务；企业形象策划服务；广告业；场地租赁（不含仓储）；表演艺术辅导服务；职业技能培训（具体经营项目以办学许可证载明为准）；营业性文艺表演。

（三）公司注册地址及总部地址

广州市天河区海乐路12号3503房。

（四）公司财务报告批准报出

本财务报告经公司于2020年4月30日批准报出。

（五）公司合并财务报表范围及变化情况

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括：北纬二十三（北京）石材有限公司（以下简称“北京公司”）、上海北纬二十三石材有限公司（以下简称“上海公司”）、北纬二十三石材（香港）有限公司（以下简称“香港公司”）、云浮北纬二十三石材有限公司（以下简称“云浮公司”）、合并范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量并基于以下所述重要

会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资单位的权力时，本公司仅考虑与被投资单位相关的实质性权力（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权力）。

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

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

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

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务核算方法

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

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

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

项目列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产

（1）分类和计量

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应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

②权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票

应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方
应收账款组合 2	应收其他客户
其他应收款组合 1	应收押金、保证金
其他应收款组合 2	应收员工往来款
其他应收款组合 3	其他往来款项
其他应收款组合 4	合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货分为库存商品、委托加工物资、周转材料。

2、发出存货的计价方法

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

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

（3）投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

（4）盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

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

（6）领用或者发出的存货，按加权平均法、先进先出法或个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，将按持股比例享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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

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

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

果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏帐准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

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

(2) 长期股权投资收益确认方法：

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，

单位价值较高的有形资产。

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

2、各类固定资产的折旧方法：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	30	3.17	5.00
机器设备	3-5	19.00-31.67	5.00
运输工具	3-5	19.00-31.67	5.00
电子设备及其他	3-5	19.00-31.67	5.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（1）公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

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

（2）融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十四）在建工程

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

用，按照借款费用的会计政策进行处理。

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

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

3、借款费用资本化的停止

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

4、暂停资本化

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

5、借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款

应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）无形资产

1、无形资产计价方法

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

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

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

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

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

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

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

2、无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

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

转回。

（十七）长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

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

（十九）预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

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

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

（二十）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

2、以现金结算的股份支付

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

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

（二十一）收入

1、商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没

有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

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

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

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a:利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

b:使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、收入确认的具体方法：

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

（二十二） 政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处

理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法：

1、递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

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

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

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

2、递延所得税负债的确认

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

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

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

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（二十四） 经营租赁

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

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

（二十五） 商誉

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

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

（二十六） 其他综合收益

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

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备、外币财务报表折算差额等。

（二十七） 持有待售及终止经营

1、划分持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，

预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

2、划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整。

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号），根据要求，本准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，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，应根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本项会计政策变更对公司财务报表没有影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），根据要求，本准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本项会计政策变更对公司财务报表没有影响。

(4) 2019 年，财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财

会〔2019〕6号)及其解读，有关报表项目调整如下：

资产负债表项目调整如下：“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”；新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款；“其他应付款”项目，根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。其中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中等；新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；将“信用减值损失”、“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

(3) 上述会计政策变更对公司 2018 年度财务报表的影响如下：

原列报报表项目及金额			新列报报表项目及金额		
列报项目	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)	列报项目	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)
应收票据 及应收账 款	11,526,767.30	11,492,173.21	应收票据		
			应收账款	11,526,767.30	11,492,173.21
应付票据 及应付账 款	4,078,038.79	4,103,038.79	应付票据		
			应付账款	4,078,038.79	4,103,038.79

2、会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计的变更。

3、2019 年起执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	1,675,611.13	1,675,611.13	
应收账款	11,526,767.30	11,526,767.30	
预付款项	743,821.27	743,821.27	
其他应收款	493,308.17	493,308.17	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	30,875,505.68	30,875,505.68	
其他流动资产	878,211.43	878,211.43	

项 目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产合计	<u>46,193,224.98</u>	<u>46,193,224.98</u>	
非流动资产：			
固定资产	11,123,721.31	11,123,721.31	
长期待摊费用	589,540.76	589,540.76	
递延所得税资产	353,110.39	353,110.39	
其他非流动资产	677,949.06	677,949.06	
非流动资产合计	<u>12,744,321.52</u>	<u>12,744,321.52</u>	
资产总计	<u>58,937,546.50</u>	<u>58,937,546.50</u>	
流动负债：			
短期借款	8,000,000.00	8,015,950.00	15,950.00
应付账款	4,078,038.79	4,078,038.79	
预收款项	264,835.43	264,835.43	
应付职工薪酬	1,068,490.28	1,068,490.28	
应交税费	386,837.02	386,837.02	
其他应付款	15,529,825.13	15,513,875.13	-15,950.00
其中：应付利息	15,950.00		-15,950.00
应付股利			
流动负债合计	<u>29,328,026.65</u>	<u>29,328,026.65</u>	
非流动负债：			
非流动负债合计			
负债合计	<u>29,328,026.65</u>	<u>29,328,026.65</u>	
所有者权益：			
股本	27,200,000.00	27,200,000.00	
资本公积	16,020,335.62	16,020,335.62	
减：库存股			
其他综合收益	-758,952.17	-758,952.17	
盈余公积	244,863.45	244,863.45	
未分配利润	-13,096,727.05	-13,096,727.05	
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计	<u>29,609,519.85</u>	<u>29,609,519.85</u>	
负债和所有者权益合计	<u>58,937,546.50</u>	<u>58,937,546.50</u>	

母公司资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	1,564,665.14	1,564,665.14	
应收账款	11,492,173.21	11,492,173.21	
预付款项	4,618,454.43	4,618,454.43	
其他应收款	3,517,160.87	3,517,160.87	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	30,850,616.80	30,850,616.80	
其他流动资产	862,562.47	862,562.47	
流动资产合计	<u>52,905,632.92</u>	<u>52,905,632.92</u>	
非流动资产：			
长期股权投资	6,122,932.00	6,122,932.00	
固定资产	553,784.77	553,784.77	
长期待摊费用	256,520.42	256,520.42	
递延所得税资产	315,091.26	315,091.26	
其他非流动资产	677,949.06	677,949.06	
非流动资产合计	<u>7,926,277.51</u>	<u>7,926,277.51</u>	
资产总计	<u>60,831,910.43</u>	<u>60,831,910.43</u>	
流动负债：			
短期借款	8,000,000.00	8,015,950.00	15,950.00
应付账款	4,103,038.79	4,103,038.79	
预收款项	787,547.26	787,547.26	
应付职工薪酬	848,723.10	848,723.10	
应交税费	236,315.70	236,315.70	
其他应付款	3,512,322.61	3,496,372.61	-15,950.00
其中：应付利息	15,950.00		-15,950.00
应付股利			
流动负债合计	<u>17,487,947.46</u>	<u>17,487,947.46</u>	
非流动负债：			
非流动负债合计			
负债合计	<u>17,487,947.46</u>	<u>17,487,947.46</u>	
所有者权益：			
股本	27,200,000.00	27,200,000.00	

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
资本公积	16,020,335.62	16,020,335.62	
减：库存股			
盈余公积	244,863.45	244,863.45	
未分配利润	-121,236.10	-121,236.10	
所有者权益合计	<u>43,343,962.97</u>	<u>43,343,962.97</u>	
负债和所有者权益合计	<u>60,831,910.43</u>	<u>60,831,910.43</u>	

调整情况说明：

2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产和金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并报表

项目	2018.12.31 按原准则列示的 账面价值	施行新金融工具准则影响	2019.1.1 按新准则列示的账面价 值
		重分类 自原分类为其他应付款转 入(注 1)	
其他应付款	15,529,825.13	-15,950.00	15,513,875.13
短期借款	8,000,000.00	15,950.00	8,015,950.00

母公司报表

项目	2018.12.31 按原准则列示的 账面价值	施行新金融工具准则影响	2019.1.1 按新准则列示的账面价 值
		重分类 自原分类为其他应付款转 入(注 1)	
其他应付款	3,512,322.61	-15,950.00	3,496,372.61
短期借款	8,000,000.00	15,950.00	8,015,950.00

注 1：“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中，故于 2019 年 1 月 1 日将应付利息重分类至相应的短期借款。

4、2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本报告期，公司无追溯调整前期比较数据的情况。

四、税项

税目	计税依据	税率或费率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%	
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%	

税 目	计税依据	税率或费率	备注
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%	
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%	

(二) 税收优惠

北纬二十三石材（香港）有限公司系在香港注册的子公司，按当期利得的 16.5% 缴纳企业所得税。合并范围内主体除香港公司外，其余主体都适用 25% 税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,293.58	14,395.48
银行存款	396,632.58	281,457.95
其他货币资金		1,379,757.70
合 计	<u>402,926.16</u>	<u>1,675,611.13</u>
其中：存放在境外的款项总额	361,543.35	6,661.74

--期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项；期末无使用受限制的其他货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,990,251.17	100.00	1,218,318.36	17.43	5,771,932.81
其中：应收其他客户组合	6,990,251.17	100.00	1,218,318.36	17.43	5,771,932.81
合 计	<u>6,990,251.17</u>	<u>100.00</u>	<u>1,218,318.36</u>	<u>17.43</u>	<u>5,771,932.81</u>

(续上表)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,392,131.58	100.00	865,364.28	6.98	11,526,767.30
其中：应收其他客户组合	12,392,131.58	100.00	865,364.28	6.98	11,526,767.30
合计	<u>12,392,131.58</u>	<u>100.00</u>	<u>865,364.28</u>	<u>6.98</u>	<u>11,526,767.30</u>

① 按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收其他客户组合	6,990,251.17	1,218,318.36	17.43
合计	<u>6,990,251.17</u>	<u>1,218,318.36</u>	<u>17.43</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收其他客户组合	12,392,131.58	865,364.28	6.98
合计	<u>12,392,131.58</u>	<u>865,364.28</u>	<u>6.98</u>

② 按账龄列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,743,662.37	91,638.32	3.34
1-2年	3,544,905.54	829,862.39	23.41
2-3年	507,974.74	146,144.33	28.77
3-4年	90,239.47	47,204.27	52.31
4-5年			100.00
5年以上	103,469.05	103,469.05	100.00
合计	<u>6,990,251.17</u>	<u>1,218,318.36</u>	<u>17.43</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,309,224.41	565,461.22	5.00

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	589,640.74	58,964.07	10.00
2-3 年	208,670.47	62,601.14	30.00
3-4 年	166,574.41	83,287.21	50.00
4-5 年	114,854.55	91,883.64	80.00
5 年以上	3,167.00	3,167.00	100.00
合 计	12,392,131.58	865,364.28	6.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收其他客户	865,364.28	642,481.50		289,527.42	1,218,318.36
合 计	865,364.28	642,481.50		289,527.42	1,218,318.36

(3) 本期实际核销的应收账款 289,527.42 元,无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海市盈凯达房地产开发有限公司	非关联方	贷款	3,612,378.69	1 年以内、1-2 年	51.68	831,529.02
宁波融创东新置业有限公司	非关联方	贷款	2,644,644.62	1 年以内	37.83	88,331.13
上海康业建筑装饰工程有限公司	非关联方	贷款	306,129.00	2-3 年	4.38	88,073.31
成都市广田华南装饰工程有限公司	非关联方	贷款	123,116.53	1-2 年、2-3 年	1.76	35,263.87
长沙佳兴房地产集团有限公司	非关联方	贷款	100,113.05	5 年以上	1.43	100,113.05
合 计			6,786,381.89		97.08	1,143,310.38

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,255.63	6.49	741,999.78	99.76
1年以上	18,091.25	93.51	1,821.49	0.24
合 计	19,346.88	100.00	743,821.27	100.00

(2) 按预付对象归集的期末预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	1,255.63	6.49
广东建盛石材有限公司	18,091.25	93.51
合 计	19,346.88	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	187,610.09	493,308.17
合 计	187,610.09	493,308.17

(1) 按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金	595,831.40	1,221,036.65
员工往来款	608.00	18,448.72
其他往来款项	21,142.08	40,900.08
合 计	617,581.48	1,280,385.45

(2) 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 个月内预期信用损失	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	787,077.28			787,077.28
2019年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	2,640.08			2,640.08
本期转回	210,577.27			210,577.27
本期转销				
本期核销	149,168.70			149,168.70
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>429,971.39</u>			<u>429,971.39</u>

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	26,608.00
1-2年	55,431.40
2-3年	150,000.00
3-4年	51,142.08
4-5年	10,000.00
5年以上	324,400.00
合计	<u>617,581.48</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金及押金	778,824.32		209,716.54	149,168.70	419,939.08
员工往来	922.44		860.73		61.71
其他往来款项	7,330.52	2,640.08			9,970.60
合计	<u>787,077.28</u>	<u>2,640.08</u>	<u>210,577.27</u>	<u>149,168.70</u>	<u>429,971.39</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款 149,168.70 元,无重要的其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
云浮市亚洲石材机械有限公司	押金	300,000.00	5年以上	48.58	300,000.00
云城区捷铭装卸服务部	押金	150,000.00	2-3年	24.29	54,870.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏保利宁炫房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	8.10	15,540.00
厦门链石网络科技有限公司	押金	30,000.00	3-4 年	4.86	14,148.00
赵妹瑶	押金	26,000.00	1 年以内	4.21	2,639.00
合 计		556,000.00		90.04	387,197.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	28,852,306.77	2,794,046.52	26,058,260.25	30,278,039.57		30,278,039.57
委托加工材料				597,466.11		597,466.11
合 计	28,852,306.77	2,794,046.52	26,058,260.25	30,875,505.68		30,875,505.68

(2) 存货跌价准备分类列示如下：

账 龄	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		2,794,046.52				2,794,046.52
合 计		2,794,046.52				2,794,046.52

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在存货受限情况。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未到期已贴现且未终止确认应收票据	6,872,370.43	
待抵扣进项税额	336,930.33	94,739.55
待认证进项税额	385,268.86	739,754.50
预缴税费	2,086.95	15,551.36
其他		28,166.02
合 计	7,596,656.57	878,211.43

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	10,460,659.57	11,123,721.31

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合 计	<u>10,460,659.57</u>	<u>11,123,721.31</u>

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	11,988,637.57	1,167,266.51	1,177,958.85	1,015,975.47	207,582.32	<u>15,557,420.72</u>
2.本期增加金额			4,741.38			<u>4,741.38</u>
(1) 购置			4,741.38			<u>4,741.38</u>
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			538,878.00	822,427.57	160,958.64	<u>1,522,264.21</u>
(1) 处置或报废			538,878.00	822,427.57	160,958.64	<u>1,522,264.21</u>
4.期末余额	11,988,637.57	1,167,266.51	643,822.23	193,547.90	46,623.68	<u>14,039,897.89</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,494,079.64	804,992.03	1,014,951.69	929,521.17	190,154.88	<u>4,433,699.41</u>
2.本期增加金额	398,677.74	131,467.58	37,171.02	15,815.01	1,743.93	<u>584,875.28</u>
(1) 计提	398,677.74	131,467.58	37,171.02	15,815.01	1,743.93	<u>584,875.28</u>
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额			511,934.10	781,306.16	146,096.11	<u>1,439,336.37</u>
(1) 处置或报废			511,934.10	781,306.16	146,096.11	<u>1,439,336.37</u>
4.期末余额	1,892,757.38	936,459.61	540,188.61	164,030.02	45,802.70	<u>3,579,238.32</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末余额	<u>10,095,880.19</u>	<u>230,806.90</u>	<u>103,633.62</u>	<u>29,517.88</u>	<u>820.98</u>	<u>10,460,659.57</u>
2.期初余额	<u>10,494,557.93</u>	<u>362,274.48</u>	<u>163,007.16</u>	<u>86,454.30</u>	<u>17,427.44</u>	<u>11,123,721.31</u>

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置的固定资产情况；

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在通过融资租赁的固定资产；

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况；

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况；

(5) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存所有权或使用权受限制的固定资产。

8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	期末余额
装修费	526,836.34		293,837.08		232,999.26
系统使用费	62,704.42		27,868.56		34,835.86
合 计	<u>589,540.76</u>		<u>321,705.64</u>		<u>267,835.12</u>

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			1,412,441.56	353,110.39
合 计			<u>1,412,441.56</u>	<u>353,110.39</u>

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产；

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	1,648,289.75	
资产减值准备	2,794,046.52	240,000.00
可抵扣亏损	17,747,034.47	8,134,989.70
合 计	<u>22,189,370.74</u>	<u>8,374,989.70</u>

截止至 2019 年 12 月 31 日，公司及下属子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年		35,577.72	
2020 年	360,226.85	360,226.85	
2021 年	871,503.88	871,503.88	
2022 年	1,028,643.46	1,028,643.46	

2023 年	5,839,037.79	5,839,037.79
2024 年	9,647,622.49	
合 计	<u>17,747,034.47</u>	<u>8,134,989.70</u>

10、其他非流动资产

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

11、短期借款

(1) 短期借款列示

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押+质押		8,015,950.00
已贴现尚未到期且未终止确认的商业票据	6,872,370.43	
合 计	<u>6,872,370.43</u>	<u>8,015,950.00</u>

注：期初余额与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本附注三(二十八)之说明。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	2,387,525.17	4,067,738.79
一年以上		10,300.00
合 计	<u>2,387,525.17</u>	<u>4,078,038.79</u>

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	878,618.35	264,835.43
一年以上	31,311.43	
合 计	<u>909,929.78</u>	<u>264,835.43</u>

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,063,382.73	5,200,809.40	5,182,371.99	1,081,820.14
二、离职后福利-设定提存计划	5,107.55	223,178.43	228,285.98	
三、辞退福利		1,568,613.00	915,488.00	653,125.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>1,068,490.28</u>	<u>6,992,600.83</u>	<u>6,326,145.97</u>	<u>1,734,945.14</u>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,059,464.33	4,723,710.72	4,701,354.91	1,081,820.14
二、职工福利费		140,084.64	140,084.64	
三、社会保险费	3,757.40	167,899.04	171,656.44	
其中：医疗保险费	3,353.20	147,067.91	150,421.11	
工伤保险费	115.40	2,615.07	2,730.47	
生育保险费	288.80	18,216.06	18,504.86	
四、住房公积金	161.00	108,975.00	109,136.00	
五、工会经费和职工教育经费		60,140.00	60,140.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>1,063,382.73</u>	<u>5,200,809.40</u>	<u>5,182,371.99</u>	<u>1,081,820.14</u>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,929.25	217,521.24	222,450.49	
2、失业保险费	178.30	5,657.19	5,835.49	
3、企业年金缴费				
合 计	<u>5,107.55</u>	<u>223,178.43</u>	<u>228,285.98</u>	

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	37,213.68	300,654.05
企业所得税		6,363.19

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	13,540.57	41,302.59
城市维护建设税	2,724.66	21,045.79
教育费附加	1,172.95	9,019.62
残疾人就业保证金	1,378.20	
地方教育附加	781.96	6,013.08
印花税	12.90	2,438.70
合 计	<u>56,824.92</u>	<u>386,837.02</u>

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,973,028.35	15,513,875.13
合 计	<u>21,973,028.35</u>	<u>15,513,875.13</u>

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本附注三(二十八)之说明。

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来款	20,682,334.75	13,508,128.75
其他往来及费用款	1,290,693.60	2,005,746.38
合 计	<u>21,973,028.35</u>	<u>15,513,875.13</u>

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	99,000.00	
合 计	<u>99,000.00</u>	

18、股本

(1) 2019 年度股本变动情况如下：

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

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

(2) 股本变动情况说明：

本期无股本变动。

19、 资本公积

(1) 资本公积变动情况

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

(2) 资本公积变动情况说明

本期资本公积无变动。

20、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后 归属于少 数股东	
一、以后不能 重分类进损 益的其他综 合收益							
其中：重新计 量设定受益 计划变动额							
权益法下不 能转损益的 其他综合收 益							
其他权益工 具投资公允 价值变动							
企业自身信 用风险公允 价值变动							
二、以后将重 分类进损益 的其他综合 收益	-758,952.17	-81,337.49			-81,337.49		-840,289.66

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
其中：权益法 下可转损益 的其他综合 收益							
其他债权投 资公允价值 变动							
金融资产重 分类计入其 他综合收益 的金额							
现金流量套 期储备							
外币财务报 表折算差额	-758,952.17	-81,337.49			-81,337.49		-840,289.66
合计	<u>-758,952.17</u>	<u>-81,337.49</u>			<u>-81,337.49</u>		<u>-840,289.66</u>

21、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	244,863.45			244,863.45
合计	<u>244,863.45</u>			<u>244,863.45</u>

22、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-13,096,727.05	-8,237,490.87
调整年初未分配利润合计数（调 增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-13,096,727.05	-8,237,490.87
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	-12,118,629.64	-4,859,236.18
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		
整体变更股份公司转出		
其他		
期末未分配利润	<u>-25,215,356.69</u>	<u>-13,096,727.05</u>

23、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,714,546.47	14,144,192.65	29,853,237.91	18,443,597.35
其他业务			2,179,363.80	1,094,573.71
合 计	<u>18,714,546.47</u>	<u>14,144,192.65</u>	<u>32,032,601.71</u>	<u>19,538,171.06</u>

24、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	73,248.67	176,725.48
教育费附加	31,382.70	75,739.46
地方教育附加	20,921.81	50,492.99
车船使用税	4,466.24	2,880.00
印花税	7,098.00	13,253.94
合 计	<u>137,117.42</u>	<u>319,091.87</u>

25、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,605,933.01	2,533,508.12
日常办公费	84,713.61	128,221.57
差旅费	179,352.71	345,994.66
业务招待费	78,057.93	140,827.20
营销策划费	309,642.69	329,898.32
销售运输费	870,282.24	1,000,716.33
车辆费用	67,277.00	142,283.44
租赁费	378,014.93	1,268,026.71
咨询服务费	36,019.42	417,566.67
其他	259,755.17	267,707.77
合 计	<u>3,869,048.71</u>	<u>6,574,750.79</u>

26、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,098,092.94	2,144,296.23
租赁及水电费	1,456,788.08	2,447,336.75
咨询审计费	481,483.56	579,194.33

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销费用	625,781.55	660,517.68
仓库货物调拨费	369,134.04	515,765.76
差旅费	208,928.31	184,366.37
日常办公费	292,948.25	224,488.16
车辆费	117,966.00	200,493.03
业务招待费	22,128.10	45,256.46
其他	94,570.85	148,437.63
合 计	<u>6,767,821.68</u>	<u>7,150,152.40</u>

27、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,243,849.80	1,912,589.85
直接投入	293,124.98	1,039,509.33
资产折旧摊销费	92,989.65	138,889.74
设计费		469,811.31
研学费用	500,000.00	
其他	14,894.38	13,296.36
合 计	<u>2,144,858.81</u>	<u>3,574,096.59</u>

28、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	348,007.72	460,605.19
减：利息收入	5,870.84	5,280.43
加：汇兑损失	3,064.62	62,011.75
减：汇兑收益	81,367.89	160,620.54
手续费用	51,049.00	25,726.60
合 计	<u>314,882.61</u>	<u>382,442.57</u>

29、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	358.86	
合 计	<u>358.86</u>	

30、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-434,544.31	
合 计	<u>-434,544.31</u>	

31、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-203,718.25
存货跌价损失	-2,794,046.52	
合 计	<u>-2,794,046.52</u>	<u>-203,718.25</u>

32、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	109,195.03	52,601.77
合 计	<u>109,195.03</u>	<u>52,601.77</u>

33、 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		800,790.00	
罚款及违约金利得	31,042.90	5,130.00	31,042.90
其他	15,100.48	24,551.36	15,100.48
合 计	<u>46,143.38</u>	<u>830,471.36</u>	<u>46,143.38</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	发放主体	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
市新三板财政补贴	广州市天河区财政局		500,000.00	与收益相关
2015-2017 年省科技发展财政补贴	广州市天河区财政局		300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	上海市人力资源与社会保障局		790.00	与收益相关
合 计			<u>800,790.00</u>	

34、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	25,427.40	95.00	25,427.40
其中：固定资产报废损失	25,427.40	95.00	25,427.40

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,252.85	4,542.53	3,252.85
合 计	<u>28,680.25</u>	<u>4,637.53</u>	<u>28,680.25</u>

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	570.03	18,779.52
递延所得税费用	353,110.39	9,070.44
合 计	<u>353,680.42</u>	<u>27,849.96</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-11,764,949.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,941,237.31
子公司适用不同税率的影响	138,828.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,048.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,416,307.80
研发费用加计扣除的影响	-277,266.55
所得税费用	<u>353,680.42</u>

36、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴（与收益有关）		800,790.00
收到存款利息	5,870.84	5,280.43
收到押金及保证金	1,471,081.70	673,730.59
收到的往来款及其他	201,982.20	5,393.72
合 计	<u>1,678,934.74</u>	<u>1,485,194.74</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	5,075,507.64	7,994,531.73

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	491,654.00	2,465,785.30
合 计	<u>5,567,161.64</u>	<u>10,460,317.03</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联往来款	14,070,000.00	
合 计	<u>14,070,000.00</u>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联往来款	7,195,794.00	500,000.00
合 计	<u>7,195,794.00</u>	<u>500,000.00</u>

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,118,629.64	-4,859,236.18
加：资产减值准备	3,228,590.83	203,718.25
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	584,875.28	646,154.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	321,705.64	311,724.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-109,195.03	-52,601.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,427.40	95.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	354,123.62	460,605.19
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	353,110.39	9,070.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,023,198.91	414,495.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,713.63	-2,898,204.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-237,691.95	2,726,084.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-5,503,770.92</u>	<u>-3,038,094.57</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	402,926.16	295,853.43
减：现金的期初余额	295,853.43	1,747,296.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>107,072.73</u>	<u>-1,451,442.84</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	402,926.16	295,853.43
其中：库存现金	6,293.58	14,395.48
可随时用于支付的银行存款	396,632.58	281,457.95
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	<u>402,926.16</u>	<u>295,853.43</u>

38、 外币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			367,471.41
其中：美元	45,536.03	6.9786	317,779.54
欧元	758.50	7.8155	5,928.06
港币	48,854.44	0.8958	43,763.81
应付账款			78,439.92
其中：美元	11,240.00	6.9786	78,439.92
其他应付款			17,638,635.87
其中：港币	19,690,372.71	0.8958	17,638,635.87
应付职工薪酬			26,093.19
其中：美元	3,739.20	6.9786	26,093.19

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

4、处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

公司于 2019 年 6 月 17 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于注销公司控股子公司》的议案，公司注销全资子公司上海北纬二十三石材有限公司、北纬二十三（北京）石材有限公司、广州大石馆文化活动策划有限公司。其中，广州大石馆文化活动策划有限公司于 2019 年 9 月注销，本期不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云浮北纬二十三石材有限公司	云浮	云浮	加工	100.00		同一控制下合并
北纬二十三（北京）石材有限公司	北京	北京	销售	100.00		设立
上海北纬二十三石材有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
北纬二十三石材（香港）有限公司	香港	香港	销售	100.00		设立

(2) 本报告期，公司不存在重要的非全资子公司；

(3) 本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制；

(4) 本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本报告期内，公司不存在合营企业或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

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

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、其他流动资产等。

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

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉

良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止本报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

(2) 市场风险

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

① 外汇风险

本公司目前经营情况受外汇风险影响不明显。

② 利率风险

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

(3) 流动性风险

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

九、公允价值的披露

- 1、本报告期，公司不存在以公允价值计量的资产。
- 2、本报告期，公司不存在持续第二层公允价值计量项目、第三层次公允价值计量项目以及非持续公允价值计量项目。
- 3、本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。
- 4、本报告期，公司不存在不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广州禅宫投资管理有限公司	广州	投资/管理/咨询服务	20 万元	51.00	51.00

本企业最终控制方是李家豪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本报告期内公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州雅伦格投资有限公司	本公司股东持有该公司的股份
温锡霖	本公司董事的亲属
万丰翔	本公司股东
沈蓓	本公司副总经理

5、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表：

报告期，公司不存在关联出售商品/提供劳务情况。

(2) 采购商品/接受劳务情况表：

报告期，公司不存在关联采购商品/接受劳务情况。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：无。

②本公司作为承租方：

关联方	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
广州雅伦格投资有限公司	租赁办公室	198,000.00	396,000.00
合计		198,000.00	396,000.00

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方：

关联方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李家豪、广州雅伦格投资有限公司	1000 万元	2016 年 12 月 6 日	2021 年 12 月 31 日	否

注：本次贷款授信总额度为 1000 万元，截止至 2019 年 12 月 31 日，公司实际使用额度为 0.00 元。

(5) 关联资金拆借：

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李家豪	拆入	13,508,128.75		1,195,794.00	12,312,334.75
温锡霖	拆入		13,850,000.00	6,000,000.00	7,850,000.00

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
万丰翔	拆入		50,000.00		50,000.00
沈蓓	拆入		170,000.00		170,000.00
合 计		<u>13,508,128.75</u>	<u>14,070,000.00</u>	<u>7,195,794.00</u>	<u>20,382,334.75</u>

(6) 关联方资产转让情况：无。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	81.18 万元	91.96 万元
人数	9	9

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

报告期，公司不存在关联方应收款项。

(2) 应付项目

项 目	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	广州雅伦格投资有限公司	300,000.00	237,000.00
其他应付款	李家豪	12,312,334.75	13,508,128.75
其他应付款	温锡霖	7,850,000.00	
其他应付款	沈蓓	170,000.00	
其他应付款	万丰翔	50,000.00	

十一、股份支付

本报告期，公司不存在需披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本报告期，公司不存在需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司与王辉的劳动争议

王辉于 2019 年 11 月 18 日申请劳动仲裁，申请本公司支付解除劳动关系经济补偿 99,000.00 元并支付销售提成 15,000.00 元。本公司于 2020 年 2 月 25 日签收广州市劳动人事争议仲裁委员会的仲裁判决书【穗劳人仲案[2019]9309 号】裁决本公司应一次性支付王辉解除劳动关系经济补偿 99,000.00 元。本公司认为裁决书查明事实有误，已申请上诉，截止至报告日该案仍在广州市天河区人民法院审理过程中，根据本公司聘请的诉讼代理律师的意见，暂时无法判断该事项对本公司的影响。

十三、资产负债表日后事项

本报告期，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

公司于 2019 年 12 月 31 日发布“关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的提示性公告”，公告编号：2019-043，公司拟于股东大会审议通过后向全国中小企业股份转让系统提交终止挂牌的申请。截止至报告日，公司尚未向全国中小企业股份转让系统提交终止挂牌的申请。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,463,705.05	100.00	1,130,245.05	15.14	6,333,460.00
其中：应收其他客户组合	6,684,122.17	89.56	1,130,245.05	16.91	5,553,877.12
应收合并范围内关联方组合	779,582.88	10.44			779,582.88
合计	<u>7,463,705.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,130,245.05</u>	<u>15.14</u>	<u>6,333,460.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,211,297.68	100.00	719,124.47	5.89	11,492,173.21
其中：应收其他客户组合	11,791,841.17	96.57	719,124.47	6.10	11,072,716.7
应收合并范围内关联方组合	419,456.51	3.43			419,456.51
合计	<u>12,211,297.68</u>	<u>100.00</u>	<u>719,124.47</u>	<u>5.89</u>	<u>11,492,173.21</u>

① 按组合计提坏账准备

组合 1：应收其他客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,743,662.37	91,638.32	3.34
1-2 年	3,544,905.54	829,862.39	23.41
2-3 年	201,845.74	58,071.02	28.77
3-4 年	90,239.47	47,204.27	52.31
4-5 年			100.00
5 年以上	103,469.05	103,469.05	100.00
合计	<u>6,684,122.17</u>	<u>1,130,245.05</u>	<u>16.91</u>

组合 2：应收合并范围内关联方组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	779,582.88		
合计	<u>779,582.88</u>		

② 按账龄披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,523,245.25	91,638.32	2.60
1-2 年	3,544,905.54	829,862.39	23.41
2-3 年	201,845.74	58,071.02	28.77
3-4 年	90,239.47	47,204.27	52.31

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年			100.00
5 年以上	103,469.05	103,469.05	100.00
合 计	<u>7,463,705.05</u>	<u>1,130,245.05</u>	<u>15.14</u>

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,728,680.92	565,461.22	4.82
1-2 年	264,092.74	26,409.27	10.00
2-3 年	90,239.47	27,071.84	30.00
3-4 年	10,263.00	5,131.50	50.00
4-5 年	114,854.55	91,883.64	80.00
5 年以上	3,167.00	3,167.00	100.00
合 计	<u>12,211,297.68</u>	<u>719,124.47</u>	<u>5.89</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收其他客户组合	719,124.48	412,323.28		1,202.71	1,130,245.05
应收合并范围内关联方组合					
合 计	<u>719,124.48</u>	<u>412,323.28</u>		<u>1,202.71</u>	<u>1,130,245.05</u>

(3) 本期实际核销的应收账款 1,202.71 元,无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海市盈凯达房地产开发有限公司	非关联方	货款	3,612,378.69	1 年以内、1-2 年	48.40	831,529.02
宁波融创东新置业有限公司	非关联方	货款	2,644,644.62	1 年以内	35.43	88,331.13
北纬二十三(北京)石材有限公司	关联方	货款	779,582.88	1 年以内	10.44	

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市广田华南装饰工程有限公司	非关联方	贷款	123,116.53	1-2年、2-3年	1.65	35,263.87
长沙佳兴房地产集团有限公司	非关联方	贷款	100,113.05	5年以上	1.34	100,113.05
合计			<u>7,259,835.77</u>		<u>97.26</u>	<u>1,055,237.07</u>

(5) 截至2019年12月31日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截至2019年12月31日，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,482,857.80	3,517,160.87
合计	<u>4,482,857.80</u>	<u>3,517,160.87</u>

(1) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	295,831.40	899,052.65
员工往来款		18,448.72
其他往来款项	21,142.08	40,900.08
合并范围内关联方款项	4,295,794.00	3,100,000.00
合计	<u>4,612,767.48</u>	<u>4,058,401.45</u>

(2) 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个月内预期信用损失	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	541,240.58			541,240.58
2019年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
-转回第一阶段				
本期计提	2,640.08			2,640.08
本期转回	270,638.98			270,638.98
本期转销				
本期核销	143,332.00			143,332.00
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>129,909.68</u>			<u>129,909.68</u>

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额
	账面余额
1年以内	1,221,794.00
1-2年	555,431.40
2-3年	2,750,000.00
3-4年	51,142.08
4-5年	10,000.00
5年以上	24,400.00
合 计	<u>4,612,767.48</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金及押金	532,987.62		269,716.54	143,332.00	119,939.08
员工往来	922.44		922.44		
其他往来款项	7,330.52	2,640.08			9,970.60
合 计	<u>541,240.58</u>	<u>2,640.08</u>	<u>270,638.98</u>	<u>143,332.00</u>	<u>129,909.68</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款 143,332.00 元,无重要的其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北纬二十三石材(香港)有限公司	合并范围内关联方款项	4,295,794.00	1年以内、1-2年、2-3年	93.13	
云城区捷铭装卸服务部	押金	150,000.00	2-3年	3.25	54,870.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏保利宁炫房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	1.08	15,540.00
厦门链石网络科技有限公司	押金	30,000.00	3-4 年	0.65	14,148.00
赵妹瑶	押金	26,000.00	1 年以内	0.56	2,639.00
合 计		4,551,794.00		98.67	87,197.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,122,932.00		5,122,932.00	6,122,932.00		6,122,932.00
对联营、合营企业投资						
合 计	5,122,932.00		5,122,932.00	6,122,932.00		6,122,932.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云浮北纬二十三石材有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州大石馆文化活动策划有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
北纬二十三（北京）石材有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海北纬二十三石材有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北纬二十三石材（香港）有限公司	122,932.00			122,932.00		
合 计	6,122,932.00			5,122,932.00		

(2) 对联营、合营企业投资

本报告期，公司不存在对联营、合营企业投资。

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,060,067.25	13,151,552.93	29,648,768.19	18,498,987.94
其他业务			2,174,509.43	855,545.43
合 计	18,060,067.25	13,151,552.93	31,823,277.62	19,354,533.37

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	658,003.80	
合 计	<u>658,003.80</u>	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	109,195.03	52,601.77
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		800,790.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	17,463.13	25,043.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	358.86	
减：所得税影响额	468.14	200,675.06
少数股东权益影响额		
合 计	<u>126,548.88</u>	<u>677,760.54</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
			基本每股 收益	稀释每 股收益
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	-51.55	-0.45	-0.45
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.09	-0.45	-0.45
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	-15.14	-0.18	-0.18
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.25	-0.20	-0.20

广州大石馆科技股份有限公司

二〇二〇年四月三十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室