



广美雕塑

NEEQ : 836727

深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司

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



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020 年 6 月 30 日，公司获得一项发明专利《一种异形拼接灯柱及室外景观系统》。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 20 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 23 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 26 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 95 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---------------------|---|
| 一、经营业绩受房地产市场波动的风险 | 地产景观小品的设计制作业务是公司的收入来源之一，房地产行业的市场变化会在一定程度上影响公司的业绩。近年来，房地产行业经历了多轮的宏观调控，景气程度受到一定影响，整体的未来发展也存在一定的不确定性，对公司存在可能影响业绩波动的风险。 |
| 二、项目延期导致公司经营业绩波动的风险 | 公司营业收入和利润主要来源于城市公共艺术与地产景观艺术品项目，其主要客户为大型房地产企业和市政单位，在项目执行过程中，如果出现市政规划调整或房地产延期开盘，相关项目的完工验收亦会出现延期，存在相关收入不能及时确认而导致公司经营业绩出现波动的风险。 |
| 三、业务外包管理不当的风险 | 公司将产品的制作、安装进行劳务外包。虽然公司定期对外包商的资质及技术进行了全面、细致的筛选，建立了严格的验收管理制度，并与外包公司签订合同明确约定了双方的权利义务，同时委派项目经理在项目过程中实施质量控制，但仍可能存在因外包公司项目进度控制不当、未能准确、全面地认识方案实施内容及要求等因素，导致公司服务水平下降或无法按时履行合同义务的情况，存在影响公司声誉及竞争力的风险。 |
| 四、核心技术人员流失风险 | 公司主营业务为文化创意专业技术服务，以其设计、服务能力为主要的竞争力，经过多年的发展，公司培养了一支富有创新能力、高素质的人才队伍。虽然公司已对技术人员和优秀管理人员给予一定的股份，使其能够分享公司持续发 |

| | |
|-----------------|---|
| | 展带来的红利，但由于从事文化创意专业设计服务的公司较多，设计人员面临的职业选择也较多，公司仍将面临技术人员离职给公司带来不利影响的风险。 |
| 五、公司应收账款无法收回的风险 | 虽然公司大多数应收账款账龄为一年以内，且公司客户主要为大型房地产企业及上市公司、国企等单位，资金实力强，信誉度高，回款风险较低，但仍存在随着业务规模的扩大和应收账款余额的增加，出现未来不能及时收回或无法收回的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |
| 本期重大风险因素分析： | <p>公司在经营管理和业务拓展中存在着不可避免的风险，但同时公司也在不断采取积极措施进行应对。</p> <p>1、针对公司经营业务受房地产市场波动的风险，公司在稳定发展现有地产景观艺术品业务的同事，将城市公共艺术业务的发展作为未来的重要方向，并积极参与大型城市公共艺术项目的投标，通过多元化的业务模式，降低房地产市场波动对公司经营业绩的影响。</p> <p>2、针对公司应收账款无法收回的风险，公司管理层将严格执行公司销售管理制度、销售与收款内部控制制度等内控制度的有关规定，密切关注客户的信用状况，适时调整公司的信用政策。同时公司及时关注超过信用期或账龄较长的应收账款，加大催收力度，力争将应收账款坏账风险降到最低。</p> <p>3、针对核心技术人员流失风险，公司制定了较为合理的员工薪酬方案和激励制度，建立了公正、合理的绩效评估体系，部分管理人员和技术人员为公司股东。公司逐步建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式，稳定现有核心团队，建立富有竞争力的人才梯队，通过各项措施保证公司拥有稳定、经验丰富的人才队伍。</p> <p>4、针对业务外包管理不当的风险，公司将严格把控外包供应商的选择标准，优先选择具有相应资质的外包商，调派项目专员监督外包商现场工作，并严格遵守相关监理标准和质量标准要求，以降低业务外包管理的风险。</p> <p>5、针对项目延期导致公司经营业绩波动的风险，公司将加强与客户之间的沟通，积极跟进项目实施的进度，并及时分析客户方项目进度调整对公司项目完工验收的影响以提前做出反应。同时公司在稳定现有业务的基础上，积极开拓新的市场，扩大公司业务规模，以降低个别项目完工验收延期导致公司经营业绩波动的风险。</p> |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司 | 指 | 深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司 |
| 股转系统、全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 长城证券 | 指 | 长城证券股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 分包商 | 指 | 承包商（尤其是总承包商）将承包的一个合同项目中的一部分所给予的另一方。 |
| 地产景观艺术 | 指 | 相对于政府投资的市政景观、风景区等园林景观而言，特指以地产开发商为投资主体建设的具有商业目的的和以商业目的为导向的景观作品。 |
| 城市公共艺术 | 指 | 用于城市户外视觉空间中的艺术装置，能够体现城市商业语境、与环境、建筑、业态完美结合的具有观赏性、互动性、功能性、实用性的艺术品。 |
| 户外景观艺术品 | 指 | 用于提升城市公共空间品质，彰显城市文化内涵的载体，具有地标作用，为城市的符号与象征的现代多媒体、灯光、水体、机械传动、音乐互动等艺术装置。 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | SHEN ZHEN GUANGMEI SCULPTURE FRESCO ART DESIGN CO.,LTD. Art Guangmei |
| 证券简称 | 广美雕塑 |
| 证券代码 | 836727 |
| 法定代表人 | 郑萍 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-----------------------------------|
| 董事会秘书 | 周春苑 |
| 联系地址 | 深圳市龙岗区南湾街道布澜路 182 号 182 设计园 1-103 |
| 电话 | 0755-83116076 |
| 传真 | 0755-83182972 |
| 电子邮箱 | zcy@artguangmei.com |
| 公司网址 | www.artguangmei.com |
| 办公地址 | 深圳市龙岗区南湾街道布澜路 182 号 182 设计园 1-103 |
| 邮政编码 | 518116 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2003 年 5 月 16 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 4 月 15 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业（M74）-其它专业技术服务业（M749）-专业化设计服务(M7491) |
| 主要业务 | 公共艺术、主题公园艺术包装、地产景观产品、城市公共艺术的设计、制作和安装一体化服务 |
| 主要产品与服务项目 | 公共艺术、主题公园艺术包装、地产景观产品、城市公共艺术的设计、制作和安装一体化服务 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 25,200,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 郑萍 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 郑萍 |

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 | 91440300748897209U | 否 |
| 注册地址 | 广东省深圳市龙岗区南湾街道布澜路 182 号 182 设计园 1-103 | 否 |
| 注册资本（元） | 25,200,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 长城证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 长城证券 |

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 29,141,366.06 | 28,035,045.50 | 3.95% |
| 毛利率% | 35.12% | 42.02% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,787,439.53 | 2,745,886.63 | -34.90% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,296,117.07 | 1,355,029.12 | -4.35% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 3.85% | 9.26% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.79% | 4.57% | - |
| 基本每股收益 | 0.07 | 0.15 | -53.33% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计 | 111,882,783.41 | 105,143,902.34 | 6.41% |
| 负债总计 | 64,520,152.04 | 59,568,710.50 | 8.31% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 47,362,631.37 | 45,575,191.84 | 3.92% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.88 | 1.81 | 3.87% |
| 资产负债率%（母公司） | 56.84% | 56.96% | - |
| 资产负债率%（合并） | 57.67% | 56.65% | - |
| 流动比率 | 1.68 | 1.72 | - |
| 利息保障倍数 | 2.39 | 8.20 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|----------------|----------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,604,544.11 | -11,573,862.74 | 8.38% |
| 应收账款周转率 | 0.40 | 0.54 | - |
| 存货周转率 | 1.11 | 1.49 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 6.41% | 31.17% | - |
| 营业收入增长率% | 3.95% | 27.29% | - |
| 净利润增长率% | -34.90% | 22.62% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是公共艺术综合解决方案服务商，属于科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业(M74)-其他专业技术服务业(M749)-专业化设计服务(M7491)行业。公司运用“公共艺术+”的商业模式，专注于“公共艺术+城市公共空间、公共艺术+商业综合体、公共艺术+交通枢纽、公共艺术+特色小镇、公共艺术+全域旅游”等类别，主营雕塑壁画、城市公共空间艺术品、地产园林景观艺术品、主题公园艺术外包装、特色小镇主题装饰等业务领域，具备产品研发—创意设计—艺术定制—安装落地—维修保养一体化的能力。公司主要客户为市政单位、大型房地产企业、国企、央企、特色小镇、主题公园、景观设计公司及文化旅游相关企业等。

公司作为二百六十家房地产企业的入库供应商，具有稳定的业务流，且公司在不断拓展如主题公园艺术外包装等新业务。公司自身搭建了产业链模式，2016年设立了全资子公司东莞市诗意梦想艺术有限公司，占地面积8000平方米，具有将各类艺术品艺术定制生产、交付安装落地的能力。2017年通过设立深圳市新空间·公共艺术研究院、每年举办“琵琶杯”公共艺术精英赛，链接广大的艺术家群体，具有对接高端项目的创意设计的能力。2019年，公司参股湖南广美海元建设工程有限公司，其具有建筑装饰、市政工程施工总承包等六项资质，广美海元与本公司在业务上有互补的关系，为本公司进入主题公园行业，起到扩展规模、快速增长的作用。

公司的核心是创意设计服务和成品艺术定制，且我司艺术品在户外环境较多，存在着结构应力、抗震避雷、抗风化等技术壁垒。公司以国际化、原创的创意设计理念为先导，致力于公共艺术的实践，联合国际著名艺术设计大师，开发出一系列富有创意的艺术产品，升华公共空间景观精神视觉，拓展艺术与灵魂的融合深度。通过创意设计、艺术定制、制作安装的业务全流程，为特定需求和各类项目提供艺术定制的个性化服务，提升客户价值。别具一格的艺术作品将不同的文化背景、人文风情、地方风俗与现代科技相结合，使人们在观赏公共艺术品的同时，感受到公共艺术的魅力，丰富艺术化的生活理念。公司产品在丰富艺术内涵的同时，也大大激活了该区域的艺术空间，提升了艺术品所在场域的文化底蕴。

公司以项目招投标和直接委托为主要销售模式。招投标方式适用于新客户项目和超过一定金额的老客户项目。直接委托的销售模式适用于公司存量客户，其特点为项目周期短。公司根据业务的需要，将所承接的项目后期制作和安装等环节外包给下游协作企业，根据产品材料需求和工艺差异要求来选择不同专业的名匠技师团队来对接分包业务。目前，公司与信誉良好且有质量保证的供应商保持长期的合作关系，每年定期对其进行评估，确保提供的原料符合公司采购标准。若出现不合格情况，经查证，公司停止与其建立的合作关系。

报告期内，公司的商业模式较年初未发生较大的变化。

（二）经营情况回顾

1、经营情况

本报告期内，公司与供应商的签约总金额为 4200 余万，已确认营业收入为 29,141,366.06 元，较上年同期增加 1,106,320.56 元，增幅 3.95%。净利润 1,787,439.53 元，较上年同期减少 958,447.10 元，主要原因是疫情影响，公司在承接业务过程中，毛利有所降低，客户的成本降低，需求有所增加。

2、资产状况

本报告期内，公司资产总额 111,882,783.41 元，较年初增加 6,738,881.07 元，增幅为 6.41%；负债总额 64,520,152.04 元，较年初增加 4,951,441.54 元，增幅为 8.31%；净资产 47,362,631.37 元，较年初增加 1,787,439.53 元，增幅为 3.92%；

3、现金流量：

本报告期内，公司经营活动产生的现金净流量较上年同期增加 969,318.63 元，增幅为 8.38%，主要原因是疫情期间，适当加强现金支出管理，整体支出规模有所降低。

报告期内公司经营情况稳定，没有发生对持续经营能力有重大影响的事项。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 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 | 10,158,948.75 | 9.08% | 18,996,573.23 | 18.21% | -46.52% |
| 应收账款 | 62,962,230.16 | 56.28% | 64,546,928.82 | 61.89% | -2.46% |
| 应收款项融资 | 2,008,127.03 | 1.79% | 1,555,605.96 | 1.48% | 29.09% |
| 存货 | 23,748,123.24 | 21.23% | 10,264,184.17 | 9.84% | 131.37% |
| 固定资产 | 534,662.40 | 0.48% | 524,597.73 | 0.50% | 1.92% |
| 短期借款 | 25,460,663.71 | 22.76% | 22,745,774.61 | 21.80% | 11.94% |
| 应付票据 | 4,726,861.11 | 4.22% | 3,882,967.11 | 3.69% | 21.73% |
| 应付账款 | 31,250,197.48 | 27.93% | 29,534,779.24 | 28.09% | 5.80% |

项目重大变动原因：

- 1、公司货币资金较上年期末减少 46.52%，主要原因是报告期项目保证金支出较多，偿还贷款支出，货币资金减少。
- 2、公司应收账款融资较上年同期增加 29.09%，主要原因是收取了较多的商业承兑汇票。
- 3、公司存货较上年期末增加 131.37%，主要原因是报告期建设项目形成的已完工但建设方按照流程未进行结算资产增加。
- 4、公司应付票据较上年期末增加 21.73%，主要原因是报告期结算使用公司的商业承兑汇票支付供应商款项增多。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 29,141,366.06 | - | 28,035,045.50 | - | 3.95% |
| 营业成本 | 18,907,842.92 | 64.88% | 16,255,990.88 | 57.98% | 16.31% |
| 毛利率 | 35.12% | - | 42.02% | - | - |
| 销售费用 | 1,291,188.35 | 4.43% | 1,029,566.03 | 3.67% | 25.41% |
| 管理费用 | 4,973,724.79 | 17.07% | 5,217,898.62 | 18.61% | -4.68% |
| 研发费用 | 3,616,862.94 | 12.41% | 3,470,243.47 | 12.38% | 4.22% |
| 财务费用 | 894,872.19 | 3.07% | 716,082.88 | 2.55% | 24.97% |
| 信用减值损失 | -1,099,649.67 | - | -235,037.07 | - | -367.86% |
| 其它收益 | 663,172.14 | 2.28% | 1,689,927.21 | 6.03% | -60.76% |
| 营业利润 | 1,171,640.63 | 4.02% | 2,947,193.88 | 10.51% | -60.25% |
| 营业外收入 | 12,431.82 | 0.04% | 27.96 | - | 44,362.88% |
| 营业外支出 | 20,507.34 | 0.07% | 175.13 | - | 11,609.78% |
| 净利润 | 1,787,439.53 | 6.13% | 2,745,886.63 | 9.79% | -34.90% |

项目重大变动原因:

- 1、信用减值损失较上年同期减少 367.86%，主要原因是之前的应收账款收回，坏账准备冲回。如惠州园林项目回款 276.6 万，陆丰项目回款 181.4 万等。
- 2、其它收益较上年同期减少 60.76%，主要原因是政府补助金额降低。
- 3、营业利润较上年同期减少 60.25%，主要原因是公司项目毛利降低。
- 4、营业外收入较上年同期增加 44362.88%，主要原因是公司取得了保费补助收入。
- 5、营业外支出较上年同期增加 11609.78%，主要原因是子公司滞纳金增加。
- 6、净利润较上年同期减少 34.90%，主要原因是项目毛利降低。
- 7、毛利率较上年同期减少 6.9%，主要原因是由于疫情影响，为了维持收入规模，公司在承接业务中，毛利有所下降。

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 | -10,604,544.11 | -11,573,862.74 | 8.38% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -113,141.00 | -78,005.00 | -45.04% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,880,060.63 | 10,342,957.05 | -81.82% |

现金流量分析:

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 45.04%，主要原因是报告期购买了电脑设备支出增多。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 81.82%，主要原因是偿还贷款支付的现金增多。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 663,172.14 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,075.52 |
| 非经常性损益合计 | 655,096.62 |
| 所得税影响数 | 163,774.16 |
| 少数股东权益影响额(税后) | |
| 非经常性损益净额 | 491,322.46 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本报告期公司重大会计政策发生变更,执行《企业会计准则第 14 号—收入》新收入准则,对以往各年度经营成果和财务状况没有影响。

本公司本期无重要会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|------|------------|------|------|-----|-----|------|-----|
| | | | | | | | | | |

| | | | 性 | | | | | | |
|--|------------------|---|--|--|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 东莞市诗 意梦想艺 术有限公 司 | 子公 司 | 设 计、 生 产、 安 装、 销 售： 雕 塑 壁 画、 工 艺 美 术 品、 广 告 标 识 | - | - | 2,000,000.00 | 14,331,062.89 | 3,659,111.07 | 8,749,663.74 | 70,379.89 |
| 湖南 广美 海元 建设 工程 有限 公司 | 参 股 公 司 | 房 屋 建 设 工 程 施 工、 建 筑 装 修 装 饰 工 程 专 业 承 包、 环 保 工 程 专 业 承 包、 园 林 绿 化 工 程 服 务 | 与 公 司 业 务 有 互 补 关 系 | 为 公 司 进 入 主 题 公 园 行 业 具 有 快 速 扩 张 的 作 用 | 20,000,000.00 | 21,083,577.89 | 17,239,232.56 | 1,826,903.83 | -204,323.40 |

由于公司持有的湖南广美海元建设工程有限公司 41%的股份暂未支付转让对价，故对此投资收益暂未体现在财务报表中。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

1、公司按时依法纳税、诚信纳税。严格按照国家环境管理法规要求，始终将安全生产放到第一位，设立专门部门监督生产过程、解决安全生产问题。

2、公司为员工健康工作做好基础保障，建立了员工体检及职业健康体检管理体系，定期组织全体员工进行健康体检。

3、公司专注沟通民生问题，为员工关心的生活、工作问题，在高温天为员工送慰问，在节假日为员工送福利，在工作之余为员工组织各种文体活动，让员工体会到工会集体的温暖和凝聚力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(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、资产及其他资源的情况 | <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 | 四.二.(二) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <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 | 四.二.(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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期内不存在重大诉讼、仲裁事项。

(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 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | 0 | 0 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 30,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 4. 其他 | 0 | 0 |

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|------------|------|------|
| 资产或股权收购、出售 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 债权债务往来或担保等事项 | 2,150,000.00 | 2,150,000.00 |
|--------------|--------------|--------------|

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司业务与关联方湖南广美海元建设工程有限公司的业务为互补关系，因本公司业务发展需要，签订两份总价为 215 万元的业务合同，定价遵循有偿公平、诚实自愿的商业定价机制，公允合理。且签订以上合同是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司发展，具有积极性、合理性和必要性。

(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 |
|------------|------------|--------|------|--------|---------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015/12/10 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争，详见“承诺事项详细情况.1” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015/12/10 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争，详见“承诺事项详细情况.2” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/12/10 | - | 挂牌 | 减少关联交易 | 详见“承诺事项详细情况.3” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015/12/10 | - | 挂牌 | 符合任职资格 | 承诺符合任职资格，详情请见“承诺事项详细情况.2” | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1. 关于避免同业竞争的承诺。

公司控股股东、实际控制人郑萍出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体如下：

“本人承诺，除公司外，本人均未、亦将不从事与公司生产经营有相同或者类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；本人不会利用公司主要股东地位或其他关系进行可能损害公司或其他股东合法权益的经营活动。

如公司进一步拓展业务范围，本人及本人控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将竞争的业务以合法方式置入公司、将竞争的业务转让给无关联的第三方等方式维护公司的利益，消除潜在的同业竞争。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。本承诺函自本人签字之日起生效。”

公司自然人股东邱柏出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体如下：

“本人承诺，除深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司外，本人均未、亦将不从事与深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司生产经营有相同或者类似业务的投资，不会新设或收购与深圳广美雕塑壁画艺术股

份有限公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；本人不会利用深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司主要股东地位或其他关系进行可能损害股份有限公司利益或其他股东合法权益的经营活动。如公司进一步拓展业务范围，本人及本人控制的企业（如有）将不与深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将竞争的业务以合法方式置入深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司、将竞争的业务转让给无关联的第三方等方式维护深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司的利益，消除潜在的同业竞争。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。本承诺函自本人签字之日起生效。”

公司其他股东锦秀合、弘祥世海分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体如下：

“本有限合伙企业承诺，除深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司外，本有限合伙企业均未、亦将不从事与深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司生产经营有相同或者类似业务的投资，不会新设或收购与深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；本有限合伙企业不会利用深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司主要股东地位或其他关系进行可能损害深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司利益或其他股东合法权益的经营活动。如公司进一步拓展业务范围，本有限合伙企业承诺本有限合伙企业及本有限合伙企业控制的企业（如有）将不与深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司拓展后的业务产生竞争的情形，本有限合伙企业将采取停止构成竞争的业务、将竞争的业务以合法方式置入深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司、将竞争的业务转让给无关联的第三方等方式维护深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司的利益，消除潜在的同业竞争。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本有限合伙企业将向深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。本有限合伙企业保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经正式签署，即对本有限合伙企业构成有效的、合法的、具有约束力的责任。本承诺函自本有限合伙企业执行事务合伙人签字并加盖本有限合伙企业公章之日起生效。”

报告期内，以上主体均履行了承诺。

2. 公司董事、监事、高级管理人员与公司做出重要承诺的情形。

(1) 关于符合任职资格、不存在违法违规行为、不存在诉讼或仲裁等方面的《确认函》；

(2) 其他根据全国股份转让系统公司相关要求出具的相应声明、承诺。

报告期内，以上主体均履行了承诺。

3. 减少关联交易的承诺。

公司除在《公司章程》、《关联交易控制与决策制度》等制度中对关联交易进行规范外，公司实际控制人郑萍于 2015 年 12 月 10 日出具《关于减少关联交易深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司的承诺函》，承诺其本人及其控制的其他企业将尽量减少与公司的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规和规范性文件的规定履行

交易程序及信息披露义务；如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。

报告期内，实际控制人郑萍履行了承诺。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 11,970,000 | 47.5% | 0 | 11,970,000 | 47.5% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,307,500 | 13.125% | 0 | 3,307,500 | 13.125% |
| | 董事、监事、高管 | 4,410,000 | 17.5% | 0 | 4,410,000 | 17.5% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 13,230,000 | 52.5% | 0 | 13,230,000 | 52.5% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,922,500 | 39.375% | 0 | 9,922,500 | 39.375% |
| | 董事、监事、高管 | 13,230,000 | 52.5% | 0 | 13,230,000 | 52.5% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 25,200,000 | - | 0 | 25,200,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 4 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|----|----------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|------------------|
| 1 | 郑萍 | 13,230,000 | 0 | 13,230,000 | 52.5% | 9,922,500 | 3,307,500 | 0 |
| 2 | 深圳市锦绣合投资有限合伙企业(有限合伙) | 5,040,000 | 0 | 5,040,000 | 20% | 0 | 5,040,000 | 0 |
| 3 | 邱柏 | 4,410,000 | 0 | 4,410,000 | 17.5% | 3,307,500 | 1,102,500 | 0 |
| 4 | 深圳市弘祥世海投资有限合伙企业(有 | 2,520,000 | 0 | 2,520,000 | 10% | 0 | 2,520,000 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------|-------------------|----------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|----------|
| 限合伙) | | | | | | | |
| 合计 | 25,200,000 | - | 25,200,000 | 100% | 13,230,000 | 11,970,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司控股股东郑萍女士与股东邱柏先生为姐弟关系; 深圳市弘祥世海投资有限合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人为控股股东郑萍女士; 深圳市锦秀合投资有限合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人为公司股东邱柏先生。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

郑萍, 董事长, 女, 1964年3月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1988年7月至1992年7月, 任湖南省轻工业专科学校美术系教师; 1992年8月至2003年7月, 任深圳市行知职业技术学校美术科组长、职教主任; 2003年7月至2010年10月, 任深圳市技师学院设计系副系主任; 2006年3月21日至今, 任深圳市煜晓投资有限公司董事; 2015年7月至今, 任深圳市弘祥世海投资有限合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人; 2010年10月至今, 历任公司艺术总监、执行董事、总经理; 现任公司董事长, 董事任期自2018年10月25日至2021年10月24日。

郑萍直接持有公司13,230,000股, 直接持股比例为52.50%, 通过深圳市弘祥世海投资有限合伙企业(有限合伙)间接持有公司856,800股, 间接持股比例为3.4%; 通过深圳市锦秀合投资有限合伙企业(有限合伙)间接持有公司730,800万股, 间接持股比例为2.9%。合计持股比例为58.8%, 依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响, 能够实际支配公司的行为, 为公司控股股东、实际控制人。

报告期内, 控股股东、实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | 任职起止日期 | |
|-----------|--------|----|----------|-------------|-------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 郑萍 | 董事、董事长 | 女 | 1964年3月 | 2018年10月25日 | 2021年10月24日 |
| 邱柏 | 董事 | 男 | 1969年8月 | 2018年10月25日 | 2021年10月24日 |
| 丁军花 | 董事 | 女 | 1974年1月 | 2018年10月25日 | 2021年10月24日 |
| 王复龄 | 董事 | 男 | 1953年1月 | 2018年10月25日 | 2021年10月24日 |
| 杨京 | 董事 | 女 | 1981年11月 | 2020年5月6日 | 2021年10月24日 |
| 李燊 | 监事会主席 | 男 | 1990年2月 | 2020年4月15日 | 2021年10月24日 |
| 何倩 | 监事 | 女 | 1965年12月 | 2018年10月25日 | 2021年10月24日 |
| 宋丹莉 | 职工监事 | 女 | 1986年11月 | 2020年5月6日 | 2021年10月24日 |
| 许宏伟 | 财务总监 | 男 | 1981年11月 | 2018年10月25日 | 2021年10月24日 |
| 周春苑 | 董事会秘书 | 女 | 1993年12月 | 2020年4月15日 | 2021年10月24日 |
| 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、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长郑萍女士与公司董事邱柏先生为姐弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|----|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 郑萍 | 董事长 | 13,230,000 | 0 | 13,230,000 | 52.5% | 0 | 0 |
| 邱柏 | 董事 | 4,410,000 | 0 | 4,410,000 | 17.5% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 17,640,000 | - | 17,640,000 | 70% | 0 | 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 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------|------|-------|---------------|
| 余冰 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因辞去董事职务 |
| 杨京 | 监事、监事会主席 | 离任 | 董事 | 辞去监事职务、被提名为董事 |
| 宋丹莉 | 无 | 新任 | 监事 | 提名为监事 |
| 周春苑 | 信息披露义务人 | 新任 | 董事会秘书 | 提名为公司董事会秘书 |
| 李燊 | 职工监事 | 新任 | 监事会主席 | 由职工监事提名为监事会主席 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

- 1、宋丹莉：女，1986年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，资深摄影技师。2008年9月至2010年3月，就职于深圳市民俗摄影学会任摄影编辑；2012年4月至2016年8月，就职于美团网深圳区域公司任摄影师；2017年6月至今，就职于深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司任项目部秘书。
- 2、杨京：女，1981年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，资深雕塑艺术设计师。2006年9月至2008年7月，任深圳清华实验学校美术教师；2008年7月至2010年7月，任深圳紫金城博物馆首席美术师；2010年7月至2012年10月，任深圳市张扬艺术有限公司首席设计师；2012年10月至今，历任公司设计部经理、设计总监。2018年10月至2020年4月7日，任公司第二届监事会监事、监事会主席。
- 3、周春苑：女，1993年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年4月至2019年5月，就职于东莞东元环境科技股份有限公司任法务专员/证券事务专员；2019年6月至今，任公司法务主管/证券事务代表。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 技术人员 | 23 | 1 | 0 | 24 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 销售人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 行政人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 员工总计 | 35 | 1 | 0 | 36 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 23 | 24 |
| 专科 | 7 | 7 |
| 专科以下 | 4 | 4 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 35 | 36 |
|------|----|----|

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 6.1 | 10,158,948.75 | 18,996,573.23 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 6.3 | 62,962,230.16 | 64,546,928.82 |
| 应收款项融资 | 6.4 | 2,008,127.03 | 1,555,605.96 |
| 预付款项 | 6.5 | 863,460.63 | 949,108.84 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 6.6 | 8,435,116.32 | 5,222,102.73 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 23,748,123.24 | 10,264,184.17 |
| 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 | | 275,658.87 | 760,273.24 |
| 流动资产合计 | | 108,451,665.00 | 102,294,776.99 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 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 | 6.9 | 534,662.40 | 524,597.73 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 6.10 | 247,964.28 | 273,796.20 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 6.11 | 228,495.06 | 395,708.46 |
| 递延所得税资产 | 6.12 | 2,419,996.67 | 1,655,022.96 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,431,118.41 | 2,849,125.35 |
| 资产总计 | | 111,882,783.41 | 105,143,902.34 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 6.13 | 25,460,663.71 | 22,745,774.61 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 6.14 | 4,726,861.11 | 3,882,967.11 |
| 应付账款 | 6.15 | 31,250,197.48 | 29,534,779.24 |
| 预收款项 | 6.16 | 325,211.01 | 181,137.94 |
| 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 | 6.17 | 897,207.46 | 557,973.57 |
| 应交税费 | 6.18 | 1,743,434.16 | 1,639,699.71 |
| 其他应付款 | 6.19 | 116,577.11 | 168,304.88 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 6.20 | | 858,073.44 |
| 流动负债合计 | | 64,520,152.04 | 59,568,710.50 |
| 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 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 64,520,152.04 | 59,568,710.50 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 6.21 | 25,200,000 | 25,200,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 6.22 | 2,104,424.19 | 2,104,424.19 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 6.23 | 2,623,222.81 | 2,623,222.81 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 6.24 | 17,434,984.37 | 15,647,544.84 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 47,362,631.37 | 45,575,191.84 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 47,362,631.37 | 45,575,191.84 |
| 负债和所有者权益总计 | | 111,882,783.41 | 105,143,902.34 |

法定代表人：郑萍

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 9,219,116.67 | 18,311,316.46 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 14.2 | 61,811,295.95 | 62,962,890.38 |
| 应收款项融资 | 14.3 | 2,008,127.03 | 1,555,605.96 |
| 预付款项 | | 863,460.63 | 911,108.84 |
| 其他应收款 | 14.4 | 11,081,088.94 | 8,776,078.53 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 21,759,023.40 | 9,463,231.47 |
| 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 | | 275,658.87 | 760,273.24 |
| 流动资产合计 | | 107,017,771.49 | 102,740,504.88 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 14.5 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 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 | | 357,240.08 | 357,073.67 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 247,964.28 | 273,796.20 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 142,173.55 | 290,535.55 |
| 递延所得税资产 | | 2,379,607.56 | 1,597,329.20 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,426,985.47 | 3,818,734.62 |
| 资产总计 | | 111,444,756.96 | 106,559,239.50 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 23,669,663.71 | 22,745,774.61 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 4,726,861.11 | 3,882,967.11 |
| 应付账款 | | 33,122,178.05 | 31,780,597.53 |
| 预收款项 | | 45,000.00 | 45,000.00 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 708,194.68 | 458,603.60 |
| 应交税费 | | 996,873.21 | 840,784.13 |
| 其他应付款 | | 81,805.43 | 80,585.58 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | 858,073.44 |
| 流动负债合计 | | 63,350,576.19 | 60,692,386.00 |
| 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 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 63,350,576.19 | 60,692,386.00 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 25,200,000 | 25,200,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,104,424.19 | 2,104,424.19 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,623,222.81 | 2,623,222.81 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 18,166,533.77 | 15,939,206.50 |
| 所有者权益合计 | | 48,094,180.77 | 45,866,853.50 |
| 负债和所有者权益总计 | | 111,444,756.96 | 106,559,239.50 |

法定代表人：郑萍

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 6.25 | 29,141,366.06 | 28,035,045.50 |
| 其中：营业收入 | 6.25 | 29,141,366.06 | 28,035,045.50 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 6.25 | 29,732,547.24 | 27,012,815.90 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 其中：营业成本 | 6.25 | 18,907,842.92 | 16,255,990.88 |
| 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 | 6.26 | 48,056.05 | 323,034.02 |
| 销售费用 | 6.27 | 1,291,188.35 | 1,029,566.03 |
| 管理费用 | 6.28 | 4,973,724.79 | 5,217,898.62 |
| 研发费用 | 6.29 | 3,616,862.94 | 3,470,243.47 |
| 财务费用 | 6.30 | 894,872.19 | 716,082.88 |
| 其中：利息费用 | | 834,828.47 | 703,456.17 |
| 利息收入 | | 7,741.49 | 4,701.82 |
| 加：其他收益 | 6.31 | 663,172.14 | 1,689,927.21 |
| 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） | 6.33 | 1,099,649.67 | 235,037.07 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,171,640.63 | 2,947,193.88 |
| 加：营业外收入 | 6.36 | 12,431.82 | 27.96 |
| 减：营业外支出 | 6.37 | 20,507.34 | 175.13 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,163,565.11 | 2,947,046.71 |
| 减：所得税费用 | 6.38 | -623,874.42 | 201,160.08 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,787,439.53 | 2,745,886.63 |
| 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） | | 1,787,439.53 | 2,745,886.63 |
| 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 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,787,439.53 | 2,745,886.63 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|--------------|--------------|
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 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 | | 1,787,439.53 | 2,745,886.63 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,787,439.53 | 2,745,886.63 |
| (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） | | 0.07 | 0.15 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：郑萍

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|--------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 14.6 | 28,440,120.66 | 27,098,152.41 |
| 减：营业成本 | | 19,578,373.43 | 15,208,855.82 |
| 税金及附加 | | 46,544.51 | 316,869.52 |
| 销售费用 | | 1,407,767.3 | 850,926.79 |
| 管理费用 | | 3,024,135.75 | 2,703,900.89 |
| 研发费用 | | 3,616,862.94 | 3,470,243.47 |
| 财务费用 | | 887,862.65 | 710,665.35 |
| 其中：利息费用 | | 884,859.88 | 703,456.17 |
| 利息收入 | | 6,695.96 | 3,646.35 |
| 加：其他收益 | | 661,817.98 | 1,235,227.21 |
| 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） | | 1,030,431.08 | 284,100.65 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,570,823.14 | 5,356,018.43 |
| 加：营业外收入 | | 12,431.82 | 27.96 |
| 减：营业外支出 | | 0.10 | 30.39 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,583,254.86 | 5,356,016.00 |
| 减：所得税费用 | | -644,072.41 | 803,402.40 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,227,327.27 | 4,552,613.60 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,227,327.27 | 4,552,613.60 |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,227,327.27 | 4,552,613.60 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.09 | 0.18 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：郑萍

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 20,467,920.36 | 25,554,439.23 |
| 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 | | | |
| 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 | 6.39.1 | 3,197,173.00 | 8,653,364.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 23,665,093.36 | 34,207,804.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 23,195,985.64 | 13,397,984.28 |
| 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 | | 2,406,856.42 | 3,507,782.00 |
| 支付的各项税费 | | 975,160.34 | 4,712,757.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6.39.2 | 7,691,635.07 | 24,163,143.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 34,269,637.47 | 45,781,666.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -10,604,544.11 | -11,573,862.74 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 113,141.00 | 78,005.00 |
| 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 | | 113,141.00 | 78,005.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -113,141.00 | -78,005.00 |
| 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 | | 19,291,000.00 | 18,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 19,291,000.00 | 18,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 16,576,110.90 | 7,046,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 834,828.47 | 611,042.95 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,410,939.37 | 7,657,042.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,880,060.63 | 10,342,957.05 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -8,837,624.48 | -1,308,910.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15,164,494.12 | 2,743,442.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,326,869.64 | 1,434,532.17 |

法定代表人：郑萍

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| 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 | | 19,181,496.06 | 24,105,942.12 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,204,814.57 | 11,822,837.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 26,386,310.63 | 35,928,779.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,875,560.87 | 13,162,268.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,168,993.70 | 3,020,292.95 |
| 支付的各项税费 | | 263,559.56 | 4,560,852.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,192,333.51 | 26,866,318.26 |
| 经营活动现金流出小计 | | 35,500,447.64 | 47,609,731.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -9,114,137.01 | -11,680,952.34 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 70,000.00 | 63,005.00 |
| 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 | | 70,000.00 | 63,005.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -70,000.00 | -63,005.00 |
| 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 | | 17,500,000.00 | 18,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,500,000.00 | 18,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 16,576,110.90 | 7,046,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 831,951.88 | 611,042.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,408,062.78 | 7,657,042.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 91,937.22 | 10,342,957.05 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -9,092,199.79 | -1,401,000.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,479,737.35 | 2,683,276.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,387,537.56 | 1,282,276.61 |

法定代表人：郑萍

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第七节、三、(二)、4.25 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |

(二) 报表项目注释

深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

公司名称: 深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司 (以下简称“公司”、“本公司”或“广美雕塑”)

成立时间: 2003 年 05 月 16 日

注册地址: 深圳市龙岗区南湾街道布澜路 182 号李明 182 设计园 1-103

注册资本: 人民币 1000 万元

法定代表人: 郑萍

公司行业性质: 文化创意和设计服务业

挂牌时间：2016年4月15日

证券代码：836727（在2019年度全国中小企业股份转让系统挂牌企业中属于基础层）

1.1 公司历史沿革

2003年5月16日，深圳市工商行政管理局核准了深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司的设立申请，并向其颁发了注册号为440301103045069的《企业法人营业执照》，法定代表人为郑萍。注册资本为50万元，股东均以货币出资，出资情况及股权结构如下：

| 股东 | 出资额（元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|-----|------------|---------|------|
| 吴威 | 150,000.00 | 30.00 | 货币 |
| 陈宜良 | 125,000.00 | 25.00 | 货币 |
| 喻绪祁 | 125,000.00 | 25.00 | 货币 |
| 吴岩 | 100,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 合计 | 500,000.00 | 100.00 | |

该出资业经深圳中庆会计师事务所有限公司出具的深庆[2003]验字第172号《验资报告》验证。

2006年5月30日，公司经股东会决议及修改后的公司章程，同意吴威、喻绪祁、吴岩分别将其所持本公司30%、25%、20%股权转让给郑萍。2007年4月19日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述变更后，出资情况股权结构列示如下：

| 股东 | 出资额（元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|-----|------------|---------|------|
| 郑萍 | 375,000.00 | 75.00 | 货币 |
| 陈宜良 | 125,000.00 | 25.00 | 货币 |
| 合计 | 500,000.00 | 100.00 | |

2010年3月6日，公司经股东会决议及修改后的公司章程，同意公司注册资本由50万元增加到100万元。其中，郑萍以货币增资50万元，全部计入注册资本。该出资业经深圳岭南会计师事务所出具的深岭验字[2010]第054号《验资报告》验证。2010年3月22日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述增资后，出资情况及股权结构列示如下：

| 股东 | 出资额（元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|-----|--------------|---------|------|
| 郑萍 | 875,000.00 | 87.50 | 货币 |
| 陈宜良 | 125,000.00 | 12.50 | 货币 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 100.00 | |

2012年2月28日，公司经股东会决议及修改后的公司章程，同意公司注册资本由100万元增加到300万元。其中，郑萍以货币增资200万元，全部计入注册资本。2012年2月28日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述增资后，出资情况及股权结构列示如下：

| 股东 | 出资额（元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|--------|---------|------|
|----|--------|---------|------|

| | | | |
|-----------|---------------------|---------------|----|
| 郑萍 | 2,875,000.00 | 95.83 | 货币 |
| 陈宜良 | 125,000.00 | 4.17 | 货币 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 100.00 | |

2014年12月18日，公司经股东会决议及修改后的公司章程，同意陈宜良将其所持本公司4.17%股权转让给郑萍。2015年1月7日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述变更后，出资情况及股权结构列示如下：

| 股东 | 出资额（元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|-----------|---------------------|---------------|------|
| 郑萍 | 3,000,000.00 | 100.00 | 货币 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 100.00 | |

2015年2月6日，公司经股东会决议及修改后的公司章程，同意公司注册资本由300万元增加到525万元。其中，郑萍以未分配利润增资225万元，全部计入注册资本。该出资业经深圳国安会计师事务所有限公司出具的深国安内验报字[2015]第001号《验资报告》验证。2015年2月26日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述变更后，出资情况及股权结构列示如下：

| 股东 | 出资额（元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|-----------|---------------------|---------------|------|
| 郑萍 | 5,250,000.00 | 100.00 | 货币 |
| 合计 | 5,250,000.00 | 100.00 | |

2015年2月28日，公司经股东会决议及修改后的公司章程，同意公司注册资本由525万元增加到700万元。其中，邱柏以货币增资300万元，175万元计入注册资本，其余125万元计入资本公积。该出资业经深圳国安会计师事务所有限公司出具的深国安内验报字[2015]第002号《验资报告》验证。2015年3月5日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述变更后，出资情况及股权结构列示如下：

| 股东 | 出资额（元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|-----------|---------------------|---------------|------|
| 郑萍 | 5,250,000.00 | 75.00 | 货币 |
| 邱柏 | 1,750,000.00 | 25.00 | 货币 |
| 合计 | 7,000,000.00 | 100.00 | |

2015年7月18日，公司经股东会决议及修改后的公司章程，同意公司注册资本由700万元增加到800万元。其中，深圳市弘祥世海投资有限合伙企业（有限合伙）以货币增资200万元，100万元计入注册资本，其余100万元计入资本公积。该出资业经深圳国安会计师事务所有限公司出具的深国安内验报字[2015]第005号《验资报告》验证。2015年7月30日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述变更后，出资情况及股权结构列示如下：

| 股东 | 出资额（元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|-----------------------|--------------|---------|------|
| 郑萍 | 5,250,000.00 | 65.625 | 货币 |
| 邱柏 | 1,750,000.00 | 21.875 | 货币 |
| 深圳市弘祥世海投资有限合伙企业（有限合伙） | 1,000,000.00 | 12.500 | 货币 |

| | | |
|----|--------------|--------|
| 合计 | 8,000,000.00 | 100.00 |
|----|--------------|--------|

2015年8月5日,公司经股东会决议及修改后的公司章程,同意公司注册资本由800万元增加到1000万元。其中,深圳市锦秀合投资有限合伙企业(有限合伙)以货币增资700万元,200万元计入注册资本,其余500万元计入资本公积。该出资业经深圳国安会计师事务所有限公司出具的深国安内验报字[2015]第006号《验资报告》验证。2015年8月17日,公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述变更后,出资情况及股权结构列示如下:

| 股东 | 出资额(元) | 出资比例(%) | 出资方式 |
|-----------------------|---------------|---------|------|
| 郑萍 | 5,250,000.00 | 52.50 | 货币 |
| 邱柏 | 1,750,000.00 | 17.50 | 货币 |
| 深圳市弘祥世海投资有限合伙企业(有限合伙) | 1,000,000.00 | 10.00 | 货币 |
| 深圳市锦秀合投资有限合伙企业(有限合伙) | 2,000,000.00 | 20.00 | 货币 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 100.00 | |

2015年10月5日,经公司股东会决议及修改后的公司章程,同意在深圳广美雕塑壁画艺术有限公司的基础上整体改制变更设立深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司,由全体4名股东作为发起人,以截至2015年8月31日经审计账面净资产20,104,424.19元中的10,000,000.00元折为股本,剩余10,104,424.19元计入资本公积,整体变更为本公司前后各股东的持股比例不变。2015年11月3日,公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述变更后,出资情况及股权结构列示如下:

| 股东 | 持股数量(股) | 持股比例(%) | 出资方式 |
|-----------------------|---------------|---------|-------|
| 郑萍 | 5,250,000.00 | 52.50 | 净资产折股 |
| 邱柏 | 1,750,000.00 | 17.50 | 净资产折股 |
| 深圳市弘祥世海投资有限合伙企业(有限合伙) | 1,000,000.00 | 10.00 | 净资产折股 |
| 深圳市锦秀合投资有限合伙企业(有限合伙) | 2,000,000.00 | 20.00 | 净资产折股 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 100.00 | |

2017年12月6日,经公司股东会,审议通过《关于2017年半年度权益分派预案的议案》,根据公司2017年半年度报告,截止2017年6月30日,公司资本公积为10,104,424.19元,未分配利润2,550,420.85元。根据公司经营发展需要,同时兼顾对投资者的合理回报,公司拟以总股本10,000,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增8股,共计拟转增8,000,000股,转增后公司股本预计增至18,000,000股。本次拟用于转增股本的资本公积8,000,000元全部为股本溢价形成的资本公积。本次转增之后,公司的资本公积为2,104,424.19元。本次所送(转)股于2017年12月25日直接记入股东证券账户。经上述变更后,出资情况及股权结构列示如下:

| 股东 | 持股数量(股) | 持股比例(%) |
|----|--------------|---------|
| 郑萍 | 9,450,000.00 | 52.50 |
| 邱柏 | 3,150,000.00 | 17.50 |

| | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|
| 深圳市弘祥世海投资有限合伙企业（有限合伙） | 1,800,000.00 | 10.00 |
| 深圳市锦绣合投资有限合伙企业（有限合伙） | 3,600,000.00 | 20.00 |
| 合计 | 18,000,000.00 | 100.00 |

公司 2018 年年度利润分配方案于 2019 年 6 月 12 日经过第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议审议通过、于 2019 年 6 月 28 日经过 2019 年第二次临时股东大会审议通过，具体分配方案为每 10 股派现数（含税）1 元，每 10 股送股数为 4 股，本次利润分配后公司总股本由 18,000,000 股增加至 25,200,000 股，注册资本由 18,000,000 元增加至 25,200,000 元。

经上述变更后，出资情况及股权结构列示如下：

| 股东 | 持股数量（股） | 持股比例（%） |
|-----------------------|----------------------|---------------|
| 郑萍 | 13,230,000.00 | 52.50 |
| 邱柏 | 4,410,000.00 | 17.50 |
| 深圳市弘祥世海投资有限合伙企业（有限合伙） | 2,520,000.00 | 10.00 |
| 深圳市锦绣合投资有限合伙企业（有限合伙） | 5,040,000.00 | 20.00 |
| 合计 | 25,200,000.00 | 100.00 |

1.2 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属文化创意和设计服务业，主要提供的服务包括：公司是公共艺术综合解决方案服务商，运用“公共艺术+”的模式，专注于“公共艺术+城市公共空间、公共艺术+商业综合体、公共艺术+交通枢纽、公共艺术+特色小镇、公共艺术+全域旅游”等类别，主营雕塑壁画、城市公共空间艺术品、地产园林景观艺术品、主题公园艺术外包装、特色小镇主题装饰等业务领域，具备产品研发--创意设计--艺术定制--安装落地--维修保障一体化的能力。

1.3 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 20 日决议批准报出。

1.4 合并财务报表范围

本公司 2019 年年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房

地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑因素及其他影响事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事户外园林景观的设计、制作及安装一体化服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.17 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.22 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资

产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方

在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.9 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子”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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.8 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.9.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

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

4.7 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权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.7.1 金融资产的分类和计量

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

4.7.1.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1)同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本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；该金融资产已转移，虽然本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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

4.7.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.7.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司按照本附注 4.7.2 所述方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对其在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项应收

票据无法合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

| 组合名称 | 预期信用损失的计量方法 |
|----------|--|
| 银行承兑汇票组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0 |
| 商业承兑汇票组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，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 |

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 应收款项

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司按照本附注 4.7.2 所述方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对其在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项应收账款无法合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

| 组合名称 | 预期信用损失的计量方法 |
|------------|--|
| 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率 |
| 合并范围内关联方组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0 |

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 应收款项融资

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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司按照本附注 4.7.2 所述方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对其在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项应收账款无法合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合名称及组合内容如下：

| 组合名称 | 组合内容 |
|-------------|-------|
| 其他应收款[组合 1] | 个人往来款 |
| 其他应收款[组合 2] | 押金保证金 |
| 其他应收款[组合 3] | 社保公积金 |
| 其他应收款[组合 4] | 单位往来款 |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.7 金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要指工程施工。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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

工程施工的具体核算方法为：按照单个工程项目为核算对象，平时，在单个工程项目下归集所发生的实际成本，包括直接材料、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接费用等。在工程项目验收合格确认合同收入的同时，确认合同毛利。期末，未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵，余额列示于存货项目。

其他存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

工程设计与施工建造合同类公司根据工程项目的实际情况按单项建造合同估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计合同总收入，形成合同预计损失，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

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，导致合同预计总收入超过其预计总成本的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

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

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.14.5 其他说明

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

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

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

4.15 无形资产

4.15.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销方法如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|--------|------|
| 软件使用权 | 10年 | 直线法 |

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

4.15.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊费用的摊销方法如下：

| 项目 | 受益期 | 摊销方法 |
|-----|-----|------|
| 装修费 | 5年 | 直线法 |
| 培训费 | 5年 | 直线法 |

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.17 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.18 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.19 职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

4.20 预计负债

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

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

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

4.21 收入

4.21.1 商品销售收入

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

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

4.21.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

则不确认收入。

4.21.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于建造项目验收合格后确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

4.21.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.21.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.21.6 本公司收入确认的具体方法

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

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

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)，公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

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

4.22 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

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

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.23.4 所得税的抵销

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

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

4.24 租赁

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

4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

4.25.1 重要会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)，公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

4.25.2 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

4.26 重大会计判断和估计

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

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

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

4.26.1 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期。

4.26.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.26.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.26.4 折旧和摊销

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

4.26.5 所得税

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

5、税项

5.1 主要税种及税率

| 税(费)种 | 具体税(费)率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按6%、10%（2019年1-3月）、9%（2019年4月份后）、16%（2019年1-3月）及13%（2019年4月份后）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

5.2 税收优惠

无

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年半年度，上期指 2019 年度。

6.1 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 88,333.36 | 88,894.23 |
| 银行存款 | 6,238,536.28 | 15,455,111.89 |
| 其他货币资金 | 3,832,079.11 | 3,452,567.11 |
| 合计 | 10,158,948.75 | 18,996,573.23 |

期末，现金和银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且有潜在回收风险的款项。其他货币资金为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、车辆 ETC 保证金，其使用存在限制。

6.2 应收票据

6.2.1 分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------|--------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | |

6.2.2 期末无质押的应收票据。

6.2.3 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------|-----------|
| 银行承兑票据 | | |
| 合计 | | |

6.2.4 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.2.5 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备：无。

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 44,941,193.91 | 42,160,293.58 |
| 1 至 2 年 | 14,964,744.58 | 19,348,062.52 |
| 2 至 3 年 | 6,260,036.27 | 6,446,909.83 |
| 3 至 4 年 | 4,129,902.19 | 4,120,598.39 |
| 4 至 5 年 | 1,764,246.79 | 2,541,287.88 |
| 5 年以上 | | 298,523.81 |
| 小计 | 72,060,123.74 | 74,915,676.01 |
| 减：坏账准备 | 9,097,893.58 | 10,368,747.19 |
| 合计 | 62,962,230.16 | 64,546,928.82 |

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

| 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 72,060,123.74 | 100 | 9,097,893.58 | 12.63 | 62,962,230.16 |
| 其中：账龄组合 | 72,060,123.74 | 100 | 9,097,893.58 | 12.63 | 62,962,230.16 |
| 合并范围内的关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 72,060,123.74 | 100 | 9,097,893.58 | 12.63 | 62,962,230.16 |

续：

| 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 74,915,676.01 | 100.00 | 10,368,747.19 | 13.84 | 64,546,928.82 |
| 其中：账龄组合 | 74,915,676.01 | 100.00 | 10,368,747.19 | 13.84 | 64,546,928.82 |
| 合并范围内的关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 74,915,676.01 | 100.00 | 10,368,747.19 | 13.84 | 64,546,928.82 |

6.3.2.1 按组合计提坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 72,060,123.74 | 9,097,893.58 | 12.63 |
| 合计 | 72,060,123.74 | 9,097,893.58 | 12.63 |

6.3.3 坏账准备的情况

| 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---------------|--------|--------------|-------|--------------|
| | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 10,368,747.19 | | 1,270,853.61 | | 9,097,893.58 |

6.3.4 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 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------------|--------|----------------------|------|---------------|---------------------|
| 湖南顺天建设集团有限公司 | 非关联方 | 11,730,701.74 | 1年以内 | 16.28 | 586,535.09 |
| 长沙黎托建筑工程有限公司 | 非关联方 | 10,127,254.91 | 1年以内 | 14.05 | 506,362.75 |
| 深圳新艺华建筑装饰工程有限公司 | 非关联方 | 6,107,662.50 | 1年以内 | 8.48 | 305,383.13 |
| 深圳市中深建筑装饰设计工程有限公司 | 非关联方 | 4,138,922.49 | 1-2年 | 5.74 | 413,892.25 |
| 江西中金建设集团有限公司 | 非关联方 | 617,509.73 | 1年以内 | 0.86 | 30,875.49 |
| | | 1,964,992.67 | 2-3年 | 2.73 | 589,497.80 |
| 合计 | | 34,687,044.04 | | 48.14 | 2,432,546.51 |

6.3.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.4 应收款项融资

6.4.1 应收款项融资分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额(注) |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | | |
| 其中：银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 2,008,127.03 | 1,555,605.96 |
| 合计 | 2,008,127.03 | 1,555,605.96 |

6.4.2 采用组合计提减值的应收款项融资

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------------|---------------|--------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 预期信用损失 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据: | | | | | |
| 银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 2,008,127.03 | 100.00 | | | 2,008,127.03 |
| 合计 | 2,008,127.03 | 100.00 | | | 2,008,127.03 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------------|---------------|--------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 预期信用损失 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据: | | | | | |
| 银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 1,555,605.96 | 100.00 | | | 1,555,605.96 |
| 合计 | 1,555,605.96 | 100.00 | | | 1,555,605.96 |

6.4.3 期末公司无已质押的应收款项融资。

6.4.4 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资:

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------|-----------|
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | | |

6.5 预付款项

6.5.1 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 | 612,129.03 | 70.89 | 719,777.24 | 74.84 |
| 1-2 年 | 236,831.60 | 27.43 | 169,331.60 | 17.84 |
| 2-3 年 | 14,500.00 | 1.68 | 60,000.00 | 6.32 |
| 3-4 年 | | | | |
| 合计 | 863,460.63 | 100.00 | 949,108.84 | 100.00 |

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项总额的比例 (%) | 款项性质 |
|---------------|--------|------------|-------|----------------|-------|
| 深圳市昊腾雕塑艺术有限公司 | 非关联方 | 430,987.00 | 1 年以内 | 49.91 | 项目款 |
| 于世超 | 非关联方 | 111,726.00 | 1-2 年 | 12.94 | 项目款 |
| 山东中安金属材料有限公司 | 非关联方 | 105,105.60 | 1-2 年 | 12.17 | 预付材料款 |
| 深圳市深建泓科技有限公司 | 非关联方 | 60,000.00 | 1 年以内 | 6.95 | 项目款 |
| 深圳市圣境设计有限公司 | 非关联方 | 20,000.00 | 1 年以内 | 2.32 | 项目款 |

| | | | | |
|----|--|------------|--|-------|
| 合计 | | 727,818.60 | | 84.29 |
|----|--|------------|--|-------|

6.6 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 8,435,116.32 | 5,222,102.73 |
| 合计 | 8,435,116.32 | 5,222,102.73 |

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 8,425,961.86 | 5,016,711.43 |
| 1至2年 | 255,196.00 | 280,228.90 |
| 2至3年 | 63,281.00 | 79,504.53 |
| 3-4年 | 299,884.53 | 283,661.00 |
| 4-5年 | 32,686.00 | 32,686.00 |
| 5年以上 | 200.00 | 200.00 |
| 小计 | 9,077,209.39 | 5,692,991.86 |
| 减：坏账准备 | 642,093.07 | 470,889.13 |
| 合计 | 8,435,116.32 | 5,222,102.73 |

6.6.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 个人往来款 | 519,302.86 | 757,481.73 |
| 押金、保证金 | 8,468,830.69 | 4,890,559.18 |
| 社保公积金 | 13,738.91 | |
| 单位往来款 | 75,336.93 | 44,950.95 |
| 合计 | 9,077,209.39 | 5,692,991.86 |

6.6.1.4 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020年1月1日余额 | 470,889.13 | | | 470,889.13 |
| 2020年1月1日余额在本期 | 470,889.13 | | | 470,889.13 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 171,203.94 | | | 171,203.94 |
| 本期转回 | | | | |

| | | | |
|--------------|------------|--|------------|
| 本期转销 | | | |
| 本期核销 | | | |
| 其他变动 | | | |
| 2020年6月30日余额 | 642,093.07 | | 642,093.07 |

6.6.1.4 坏账准备的情况

| 期初余额 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|------------|--------|------------|------|-------|-------|--------|------------|
| | 会计政策变更 | 计提 | 汇兑差额 | 收回或转回 | 转销或核销 | 合并范围变动 | |
| 470,889.13 | | 171,203.94 | | | | | 642,093.07 |

6.6.1.5 本期无实际核销的其他应收款情况。

6.6.1.6 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 | 与公司关系 | 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 |
|------------------|-------|--------|--------------|------|---------------------|------------|
| 长沙黎托建筑工程有限公司 | 非关联方 | 押金、保证金 | 3,370,139.39 | 1年以内 | 37.13 | 168,506.97 |
| 湖南顺天建设集团有限公司 | 非关联方 | 押金、保证金 | 3,370,000.00 | 1年以内 | 37.13 | 168,500.00 |
| 深圳新艺华建筑装饰工程有限公司 | 非关联方 | 押金、保证金 | 1,006,250.80 | 1年以内 | 11.09 | 50,312.54 |
| 东莞凤岗塘沥和丰制品厂 | 非关联方 | 押金、保证金 | 72,469.00 | 1年以内 | 0.80 | 3,623.45 |
| | | | 246,565.00 | 3-4年 | 2.72 | 123,282.50 |
| 深圳市龙光骏景房地产开发有限公司 | 非关联方 | 押金、保证金 | 100,000.00 | 1-2年 | 1.10 | 10,000.00 |
| 合计 | | | 8,165,424.19 | | 89.97 | 524,225.46 |

6.6.1.7 本期无涉及政府补助的其他应收款。

6.6.1.8 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.7 存货

6.7.1 分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,989,099.84 | | 1,989,099.84 |
| 工程施工 | 21,759,023.40 | | 21,759,023.40 |
| 合计 | 23,748,123.24 | | 23,748,123.24 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,053,820.23 | | 1,053,820.23 |
| 工程施工 | 9,210,363.94 | | 9,210,363.94 |
| 合计 | 10,264,184.17 | | 10,264,184.17 |

6.7.2 建设合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 累计已发生的成本 | 44,401,446.82 | 36,853,174.70 |
| 累计已确认的毛利 | 23,939,724.23 | 13,414,351.31 |
| 减：预计损失 | | |
| 已办理结算的金额 | 46,582,147.65 | 41,057,162.07 |
| 建设合同形成的已完工未结算资产 | 21,759,023.40 | 9,210,363.94 |

6.8 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 275,658.87 | 760,273.24 |
| 合计 | 275,658.87 | 760,273.24 |

6.9 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 534,662.40 | 524,597.73 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 534,662.40 | 524,597.73 |

6.9.1 固定资产

6.9.1.1 固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 957,901.79 | 644,875.84 | 163,305.94 | 80,674.28 | 1,846,757.85 |
| 2、本期增加金额 | | 105,037.27 | | | 105,037.27 |
| (1) 购置 | | 105,037.27 | | | 105,037.27 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 957,901.79 | 749,913.11 | 163,305.94 | 80,674.28 | 1,951,795.12 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 798,769.66 | 375,406.59 | 114,659.33 | 33,324.54 | 1,322,160.12 |
| 2、本期增加金额 | 31,899.30 | 48,154.93 | 7,191.93 | 7,726.44 | 94,972.60 |
| (1) 计提 | 31,899.30 | 48,154.93 | 7,191.93 | 7,726.44 | 94,972.60 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 830,668.96 | 423,561.52 | 121,851.26 | 41,050.98 | 1,417,132.72 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 127,232.83 | 326,351.59 | 41,454.68 | 39,623.30 | 534,662.40 |
| 2、期初账面价值 | 159,132.13 | 269,469.25 | 48,646.61 | 47,349.74 | 524,597.73 |

6.9.1.2 期末无暂时闲置的固定资产。

6.9.1.3 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

6.9.1.4 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6.9.1.5 期末无未办妥产权证书的固定资产。

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 516,638.34 | 516,638.34 |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 内部研发 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 516,638.34 | 516,638.34 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、期初余额 | 242,842.14 | 242,842.14 |
| 2、本期增加金额 | 25,831.92 | 25,831.92 |
| (1) 计提 | 25,831.92 | 25,831.92 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 268,674.06 | 268,674.06 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |

| | | |
|----------|------------|------------|
| 1、期末账面价值 | 247,964.28 | 247,964.28 |
| 2、期初账面价值 | 273,796.20 | 273,796.20 |

6.10.2 本期无形资产摊销情况

本期无形资产摊销额为 25,831.92 元。

6.11 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|--------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 260,469.21 | | 133,853.40 | | 126,615.81 |
| 培训费 | 135,239.25 | | 33,360.00 | | 101,879.25 |
| 合计 | 395,708.46 | | 167,213.40 | | 228,495.06 |

注：本期摊销额为 167,213.40 元。

6.12 递延所得税资产

6.12.1 递延所得税资产明细

| 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 | 9,739,989.65 | 2,419,996.67 | 10,839,636.32 | 1,655,022.96 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合计 | 9,739,989.65 | 2,419,996.67 | 10,839,636.32 | 1,655,022.96 |

6.12.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|--------------|
| 可抵扣亏损 | | 2,350,589.94 |
| 合计 | | 2,350,589.94 |

6.12.3 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 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2020 年 | | | |
| 2021 年 | | | |
| 2022 年 | | | |
| 2023 年 | 1,239,105.39 | 1,239,105.39 | |
| 2024 年 | 1,111,484.55 | 1,111,484.55 | |
| 2025 年 | 500,481.70 | | |
| 合计 | 2,851,071.64 | 2,350,589.94 | |

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 13,110,663.71 | 11,695,774.61 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押+保证借款 | 12,350,000.00 | 11,050,000.00 |
| 合计 | 24,560,663.71 | 22,745,774.61 |

注：担保情况详见“11.5.1 关联担保情况”。

6.13.2 本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

6.14 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,274,294.00 | 430,400.00 |
| 银行承兑汇票 | 3,452,567.11 | 3,452,567.11 |
| 合计 | 4,726,861.11 | 3,882,967.11 |

6.15 应付账款

6.15.1 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 制作分包款 | 29,926,704.02 | 28,656,275.38 |
| 材料款 | 1,323,493.46 | 643,242.86 |
| 策展费 | | 235,261.00 |
| 合计 | 31,250,197.48 | 29,534,779.24 |

6.16 预收款项

6.16.1 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 销售款 | 325,211.01 | 181,137.94 |
| 合计 | 325,211.01 | 181,137.94 |

6.16.2 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.16.3 期末余额分客户情况

| 单位名称 | 与公司关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占预收款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|-------|-------|-------------------|-------|--------------------|
| 北京央美城市公共艺术院 | 非关联方 | 预收项目款 | 253,211.01 | 1 年以内 | 77.86 |
| 武汉极地海洋世界投资有限公司管理分公司 | 非关联方 | 预收项目款 | 45,000.00 | 1-2 年 | 13.84 |
| 东莞台创工业设计公司 | 非关联方 | 预收项目款 | 20,000.00 | 1-2 年 | 6.15 |
| 深圳市和盛天骥文化艺术有限公司 | 非关联方 | 预收项目款 | 7,000.00 | 1 年以内 | 2.15 |
| 合计 | | | 325,211.01 | | 100.00 |

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 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 | 557,973.57 | 3,152,201.32 | 2,857,967.43 | 897,207.46 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 14198.92 | 14,198.92 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 557,973.57 | 3,166,400.24 | 2,827,166.35 | 897,207.46 |

6.17.2 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 557,973.57 | 3,013,288.58 | 2,674,054.69 | 897,207.46 |
| 2、职工福利费 | | 68,700.00 | 68,700.00 | |
| 3、社会保险费 | | 53,979.66 | 53,979.66 | |
| 其中：医疗保险费 | | 36,466.70 | 36,466.70 | |
| 工伤保险费 | | 128.92 | 128.92 | |
| 生育保险费 | | 3,185.12 | 3,185.12 | |
| 4、住房公积金 | | 30,432.00 | 30,432.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 557,973.57 | 3,166,400.24 | 2,827,166.35 | 897,207.46 |

6.17.3 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 | | 13,760.04 | 13,760.04 | |
| 2、失业保险费 | | 438.88 | 438.88 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 14,198.92 | 14,198.92 | |

6.18 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 508,766.65 | 506,779.67 |
| 企业所得税 | 928,577.48 | 787,478.19 |
| 城建税 | 160,682.77 | 178,401.99 |
| 教育附加费 | 115,096.93 | 259,825.67 |
| 个人所得税 | 30,310.33 | 31,092.32 |
| 合计 | 1,743,434.16 | 1,639,699.71 |

6.19 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 | 116,577.11 | 168,304.88 |
| 合计 | 116,577.11 | 168,304.88 |

6.19.1 其他应付款

6.19.1.1 款项性质

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 应付、暂收个人的往来款项 | 36,577.11 | 88,304.88 |
| 保证金 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 合计 | 116,577.11 | 168,304.88 |

6.19.1.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.20 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------|-------------------|
| 背书转让或贴现未到期的商业承兑汇票 | | 858,073.44 |
| 合计 | | 858,073.44 |

6.21 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|-----------------------|----------------------|-------------|---------------------|-------|----|----------------------|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 郑萍 | 9,450,000.00 | | 3,780,000.00 | | | 13,230,000.00 | 13,230,000.00 |
| 邱柏 | 3,150,000.00 | | 1,260,000.00 | | | 4,410,000.00 | 4,410,000.00 |
| 深圳市弘祥世海投资有限合伙企业(有限合伙) | 1,800,000.00 | | 720,000.00 | | | 2,520,000.00 | 2,520,000.00 |
| 深圳市锦绣合投资有限合伙企业(有限合伙) | 3,600,000.00 | | 1,440,000.00 | | | 5,040,000.00 | 5,040,000.00 |
| 合计 | 18,000,000.00 | | 7,200,000.00 | | | 25,200,000.00 | 25,200,000.00 |

根据董事会和股东会相关决议，审议通过了《关于 2018 年度利润分配的议案》，同意以 2018 年 12 月 31 日总股本 18,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1 元（含税），共计派发现金 1,800,000.00 元。同时以未分配利润转增股本，每 10 股转增 4 股。转增后公司注册资本变更为人民币 25,200,000.00 元。

6.22 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价 | 829,424.19 | | | 829,424.19 |
| 其他资本公积 | 1,275,000.00 | | | 1,275,000.00 |
| 合计 | 2,104,424.19 | | | 2,104,424.19 |

6.23 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 | 2,623,222.81 | | | 2,623,222.81 |
| 合计 | 2,623,222.81 | | | 2,623,222.81 |

6.24 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 15,647,544.84 | 15,029,177.36 |
| 调整期初未分配利润合计数 | | |
| 调整后期初未分配利润 | 15,647,544.84 | 15,029,177.36 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 1,787,439.53 | 10,483,501.07 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 865,133.59 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 1,800,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | 7,200,000.00 |
| 期末未分配利润 | 17,434,984.37 | 15,647,544.84 |

6.25 营业收入和营业成本

6.25.1 营业收入成本明细如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 29,141,366.06 | 18,907,842.92 | 28,035,045.50 | 16,255,990.88 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 29,141,366.06 | 18,907,842.92 | 28,035,045.50 | 16,255,990.88 |

6.25.2 主营业务收入成本分产品明细如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主题公园公共景观艺术品收入 | 29,141,366.06 | 18,907,842.92 | 28,035,045.50 | 16,255,990.88 |
| 合计 | 29,141,366.06 | 18,907,842.92 | 28,035,045.50 | 16,255,990.88 |

6.25.3 公司前五名客户营业收入情况如下：

| 客户名称 | 本期发生额 | |
|----------------|---------------|-------------|
| | 金额 | 占主营业务收入的比例% |
| 深圳市中世纵横标识有限公司 | 6,959,968.60 | 23.88 |
| 珠海九控房地产有限公司 | 3,355,060.92 | 11.51 |
| 天津致景置业有限公司 | 2,233,248.67 | 7.66 |
| 南岳区文化旅游广电体育局 | 1,883,849.56 | 6.46 |
| 湖南广美海元建设工程有限公司 | 1,395,014.71 | 4.79 |
| 合计 | 15,827,142.46 | 54.30 |

6.26 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 28,013.83 | 184,998.96 |
| 教育附加费 | 17,672.22 | 133,412.97 |

| | | |
|-----------|------------------|-------------------|
| 其他 | 2,370.00 | 3,030.99 |
| 印花税 | | 1,591.10 |
| 合计 | 48,056.05 | 323,034.02 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.27 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 广告宣传费 | 66,643.87 | 416,891.28 |
| 差旅费 | 109,849.00 | 146,443.60 |
| 售后服务费 | 275,385.78 | 132,112.02 |
| 交通运输费 | 116,449.82 | 119,854.92 |
| 业务招待费 | 113,828.75 | 43,174.78 |
| 办公费 | 92,350.92 | 70,362.37 |
| 打样费 | 516,680.21 | 100,727.06 |
| 合计 | 1,291,188.35 | 1,029,566.03 |

6.28 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,474,980.63 | 1,214,630.08 |
| 租赁费 | 727,972.28 | 599,153.11 |
| 咨询服务费 | 1,086,398.47 | 600,941.40 |
| 办公费 | 270,132.33 | 668,561.02 |
| 折旧摊销费 | 139,655.92 | 176,312.18 |
| 差旅费 | 191,080.30 | 328,651.60 |
| 业务招待费 | 137,171.37 | 205,195.09 |
| 交通运输费 | 76,683.10 | 56,196.72 |
| 装修费 | 167,802.00 | 115,002.00 |
| 宣传费 | | 1,235,239.95 |
| 其他 | 701,848.39 | 18,015.47 |
| 合计 | 4,973,724.79 | 5,217,898.62 |

6.29 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 设计费 | 1,728,825.34 | 1,613,737.92 |
| 职工薪酬 | 1,253,040.03 | 1,314,680.37 |
| 办公费 | 38,758.95 | 143,337.64 |
| 材料 | 270,678.27 | 37,669.90 |
| 差旅费 | 44,038.42 | 86,728.46 |
| 租赁费 | 281,521.93 | 274,089.18 |
| 合计 | 3,616,862.94 | 3,470,243.47 |

6.30 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 利息支出 | 834,828.47 | 646,779.07 |
| 利息收入 | -7,741.49 | -4,701.82 |
| 银行手续费 | 14,252.77 | 17,328.53 |
| 其他（保理费等） | 53,532.44 | 56,677.10 |
| 合计 | 894,872.19 | 716,082.88 |

6.31 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助收入 | 663,172.14 | 1,689,927.21 | 663,172.14 |
| 合计 | 663,172.14 | 1,689,927.21 | 663,172.14 |

6.31.1 政府补助明细：

| 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 |
|--------------------------|------------|--------------|---------------|
| 深圳科技创新委员会资助款 | 301,000.00 | | 301,000.00 |
| 深圳市龙岗区文化产业办展会补贴 | | 12,500.00 | |
| 稳岗补贴 | | | |
| 深圳市龙岗区财政局科技金融扶植补助 | 222,400.00 | 96,950.00 | 222,400.00 |
| 深圳市龙岗区文化产业发展办公室房租补助 | | 82,200.00 | |
| 深圳市科技创新委员会 2018 研发资助 | | 802,000.00 | |
| 深圳市文化广电旅游体育局房租补贴 | 82,200.00 | 75,000.00 | 82,200.00 |
| 深圳市龙岗区文化产业发展办公室获奖及认定扶植作品 | | 130,000.00 | |
| 深圳市龙岗区文化产业发展办公室宣传扶植 | | 28,300.00 | |
| 深圳市龙岗文化产业促进中心企业宣传扶植 | | | |
| 深圳社会保险基金管理局生育津贴 | | 8,277.21 | |
| 深圳社会保险基金管理局社保补助 | 3,065.04 | | 3,065.04 |
| 深圳市龙岗区税务局个税返还 | 14,507.10 | | 14,507.10 |
| 深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金 | | 454,700.00 | |
| 深圳市中小企业服务局扶植 | 40,000.00 | | 40,000.00 |
| 合计 | 663,172.14 | 1,689,927.21 | 663,172.14 |

6.32 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------|
| 理财产品收益 | | |
| 合计 | | |

6.33 信用减值损失（损失以“-”填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|------------|
| 坏账损失 | -1,099,649.67 | 235,037.07 |

| | | |
|----|---------------|------------|
| 合计 | -1,099,649.67 | 235,037.07 |
|----|---------------|------------|

6.34 资产减值损失（损失以“-”填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
| 坏账损失 | 不适用 | 不适用 |

6.35 资产处置收益

| 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 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 合计 | | | |

6.36 营业外收入

| 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 | | | |
| 其他 | 12,431.82 | 27.96 | 12,431.82 |
| 合计 | 12,431.82 | 27.96 | 12,431.82 |

6.37 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 |
|--------|-----------|--------|---------------|
| 罚款及滞纳金 | 20,507.24 | 144.74 | 20,507.24 |
| 其他 | 0.10 | 30.39 | 0.10 |
| 合计 | 20,507.34 | 175.13 | 20,507.34 |

6.38 所得税费用

6.38.1 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 | 141,099.29 | 760,787.30 |
| 递延所得税费用 | -764,973.71 | -559,627.22 |
| 合计 | -623,874.42 | 201,160.08 |

6.38.2 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 | 1,163,565.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 141,099.29 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 研发费用的加计扣除的影响额 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |

| | |
|--------------------------------|-------------|
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -764,973.71 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | -623,874.42 |

6.39 现金流量表项目

6.39.1 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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 663,172.14 | 1,689,927.21 |
| 利息收入 | 7,741.49 | 4,701.82 |
| 经营性往来 | 2,526,259.37 | |
| 其他 | | 6,958,735.89 |
| 合计 | 3,197,173.00 | 8,653,364.92 |

6.39.2 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 |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 付现管理费用、销售费用、研发费用 | 4,862,107.78 | 8,829,332.68 |
| 财务费用中的手续费 | 14,252.77 | 17,319.43 |
| 经营性往来 | 2,815,274.52 | 15,316,491.49 |
| 其他 | | |
| 合计 | 7,691,635.07 | 24,163,143.60 |

6.39.3 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
| 理财产品本金 | | |
| 合计 | | |

6.39.4 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
| 理财产品本金 | | |
| 合计 | | |

6.39.5 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
| 应收账款保理 | | |
| 合计 | | |

6.40 现金流量表补充资料

6.40.1 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------|------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 净利润 | 1,787,439.53 | 2,745,886.63 |
| 加：资产减值准备 | -1,099,649.67 | -235,037.07 |
| 固定资产折旧 | 94,972.60 | 150,480.26 |
| 无形资产摊销 | 25,831.92 | 25,831.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 167,213.40 | 148,362.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 0 | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 834,828.47 | 611,042.95 |
| 投资损失 | 0 | |
| 递延所得税资产减少 | -764,973.71 | -559,627.22 |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | -13,483,939.07 | -18,103,862.50 |
| 经营性应收项目的减少 | -4,152,493.08 | -729,002.15 |
| 经营性应付项目的增加 | 5,986,225.5 | 4,372,062.44 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,604,544.11 | -11,573,862.74 |
| 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 | 6,326,869.64 | 1,434,532.17 |
| 减：现金的期初余额 | 15,164,494.12 | 2,743,442.86 |
| 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 | -8,837,624.48 | -1,308,910.69 |

6.40.2 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 6,326,869.64 | 1,434,532.17 |
| 其中：库存现金 | 88,333.36 | 508.16 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,328,536.28 | 1,434,024.01 |
| 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 | 6,326,869.64 | 1,434,532.17 |
|----------------|--------------|--------------|

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

6.41 所有权和使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末余额 | 受限原因 |
|------|--------------|-------------|
| 货币资金 | 3,452,567.11 | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 377,012.00 | 履约保函保证金 |
| 货币资金 | 2,500.00 | 公司车辆 ETC 押金 |
| 合计 | 3,832,079.11 | |

7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

8、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 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 | |
| 东莞市诗意梦想艺术有限公司 | 广东省东莞市 | 广东省东莞市 | 文化创意和设计服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 深圳市新空间公共艺术研究院 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 城市公共艺术创意研究、城市景观艺术研究、城市公共空间创意表达研究；城市亮化设计的艺术、滨水风光带景观艺术等创意研究、学术交流 | 100.00 | | 设立 |

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.1 风险管理目标和政策

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

企业应当披露与每类金融工具信用风险有关的下列信息：（一）企业信用风险管理实务的相关信息及其与预期信用损失的确认和计量的关系，包括计量金融工具预期信用损失的方法、假设和信息；（二）有助于财务报表使用者评价在财务报表中确认的预期信用损失金额的定量和定性信息，包括预期信用损失金额的变动及其原因；（三）企业的信用风险敞口，包括重大信用风险集中度；（四）其他有助于财务报表使用者了解信用风险对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响的信息。

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.7。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

9.3 流动风险

流动性风险，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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

10、公允价值

10.1 以公允价值计量的金融工具

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

10.2 以公允价值计量的金融工具

| 项 目 | 年末公允价值 | | | |
|----------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、应收款项融资 | | | 2,008,127.03 | 2,008,127.03 |

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的实际控制人情况

郑萍女士直接持有本公司 52.50% 股权，通过深圳市弘祥世海投资有限合伙企业（有限合伙）间接持有公司 856,800 股，间接持股比例为 3.4%；通过深圳市锦秀合投资有限合伙企业（有限合伙）间接持有公司 730,800 万股，间接持股比例为 2.9%，合计持股比例为 58.80%，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，能够实际支配公司的行为，因此本公司管理层认定郑萍女士为本公司的实际控制人。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.在其他主体中的权益”。

11.3 本公司无合营和联营企业

11.4 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 |
|-----------------------|-----------------|
| 邱柏 | 本公司股东，持股 17.50% |
| 深圳市弘祥世海投资有限合伙企业（有限合伙） | 本公司股东，持股 10.00% |
| 深圳市锦秀合投资有限合伙企业（有限合伙） | 本公司股东，持股 20.00% |
| 丁军花 | 董事 |
| 王复龄 | 董事 |
| 杨京 | 董事 |
| 宋丹莉 | 监事 |
| 李燊 | 监事 |

| | |
|-----|-------|
| 何倩 | 监事 |
| 许宏伟 | 财务总监 |
| 周春苑 | 董事会秘书 |

11.5 关联方交易情况

11.5.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|-----------|---------------|-----------|---------------------|------------|-----|
| 郑萍、任奕霏、邱柏 | 15,000,000.00 | 2020/1/16 | 主合同债权履行期届满之日起两年 | 否 | <1> |
| 郑萍 | 2,000,000.00 | 2020/6/12 | 主合同约定的债务履行期限届满之日起两年 | 否 | <2> |

注：<1>2020年1月10日,郑萍、任奕霏与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签订了2020圳中银罗普抵字第000002号抵押合同，以其深房地字第6000432186号房产，议定价值14,488,238.00，为本公司与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签订的2020圳中银罗普借字第000002号的<借款合同>提供抵押担保，郑萍、任奕霏、邱柏与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签订了编号为2020圳中银罗普保字第000002A号、2020圳中银罗普保字第000002B号、2020圳中银罗普保字第000002C号的<最高额保证合同>，为本公司与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签订的编号为2020圳中银罗普借字第000002号《流动资金借款合同》下形成的债权提供最高额为15,000,000.00元的连带责任保证；深圳广美雕塑壁画艺术股份有限公司与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签订了编号为2020圳中银罗额协字第7000002号的《授信额度协议》；中国银行股份有限公司深圳罗湖支行向本公司提供最高额为15,000,000.00元的授信额度。

<2>2020年6月9日,郑萍与兴业银行股份有限公司深圳分行签订了编号为兴银深科技保证字（2020）第032号的<保证合同>，为本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订的编号为兴银深科技流借字（2020）第032号《流动资金借款合同》下形成的债权提供最高额为2,000,000.00元的连带责任保证。

11.5.2 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 | 833,419.87 | 662,636.68 |

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

13、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收票据

14.1.1 分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------|--------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | |

14.1.2 期末无质押的应收票据

14.1.3 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------|-----------|
| 银行承兑票据 | | |
| 合计 | | |

14.1.4 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

14.1.4 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备：

14.2 应收账款

14.2.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 43,911,849.43 | 40,867,031.30 |
| 1至2年 | 14,836,991.84 | 19,134,316.03 |
| 2至3年 | 6,177,065.55 | 6,213,956.36 |
| 3至4年 | 4,129,902.19 | 4,120,598.39 |
| 4至5年 | 1,764,246.79 | 2,541,287.88 |
| 5年以上 | | 298,523.81 |
| 小计 | 70,820,055.80 | 73,175,713.77 |
| 减：坏账准备 | 9,008,759.85 | 10,212,823.39 |
| 合计 | 61,811,295.95 | 62,962,890.38 |

14.2.2 按坏账计提方法分类披露

| 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 70,820,055.80 | 100.00 | 9,008,759.85 | 12.72 | 61,811,295.95 |
| 其中：账龄组合 | 70,820,055.80 | 100.00 | 9,008,759.85 | 12.72 | 61,811,295.95 |

| | | | | | |
|-------------|----------------------|---------------|-------------------|--------------|----------------------|
| 合并范围内的关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 70,820,055.80 | 100.00 | 9008759.85 | 12.72 | 61,811,295.95 |

续：

| 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 73,175,713.77 | 100.00 | 10,212,823.39 | 13.96 | 62,962,890.38 |
| 其中：账龄组合 | 73,175,713.77 | 100.00 | 10,212,823.39 | 13.96 | 62,962,890.38 |
| 合并范围内的关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 73,175,713.77 | 100.00 | 10,212,823.39 | 13.96 | 62,962,890.38 |

14.2.2.1 按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 70,820,055.80 | 9,008,759.85 | 12.72 |
| 合计 | 70,820,055.80 | 9,008,759.85 | 12.72 |

14.2.3 坏账准备的情况

| 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---------------|--------|--------------|-------|--------------|
| | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 10,212,823.39 | | 1,204,063.54 | | 9,008,759.85 |

14.2.4 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 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------------|--------|----------------------|------|-------------------|---------------------|
| 湖南顺天建设集团有限公司 | 非关联方 | 11,730,701.74 | 1年以内 | 16.56 | 586,535.09 |
| 长沙黎托建筑工程有限公司 | 非关联方 | 10,127,254.91 | 1年以内 | 14.30 | 506,362.75 |
| 深圳新艺华建筑装饰工程有限公司 | 非关联方 | 6,107,662.50 | 1年以内 | 8.62 | 305,383.13 |
| 深圳市中深建筑装饰设计工程有限公司 | 非关联方 | 4,138,922.49 | 1-2年 | 5.84 | 413,892.25 |
| 江西中金建设集团有限公司 | 非关联方 | 617,509.73 | 1年以内 | 0.87 | 30,875.49 |
| | | 1,964,992.67 | 2-3年 | 2.77 | 589,497.80 |
| 合计 | | 34,687,044.04 | | 48.96 | 2,432,546.50 |

14.3 应收款项融资

14.3.1 应收款项融资分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额(注) |
|------|------|---------|
| 应收票据 | | |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其中：银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 2,008,127.03 | 1,555,605.96 |
| 合计 | 2,008,127.03 | 1,555,605.96 |

14.3.2 采用组合计提减值的应收款项融资

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------------|---------------|--------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 预期信用损失 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 2,008,127.03 | 100.00 | | | 2,008,127.03 |
| 合计 | 2,008,127.03 | 100.00 | | | 2,008,127.03 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|---------------------|---------------|--------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 预期信用损失 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 1,555,605.96 | 100.00 | | | 1,555,605.96 |
| 合计 | 1,555,605.96 | 100.00 | | | 1,555,605.96 |

14.3.3 期末公司无已质押的应收款项融资。

14.3.4 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------|-----------|
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | | |

14.4 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 11,081,088.94 | 8,776,078.53 |
| 合计 | 11,081,088.94 | 8,776,078.53 |

14.4.1 其他应收款

14.4.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 11,186,076.78 | 8,682,401.01 |
| 1至2年 | 255,196.00 | 280,228.90 |
| 2至3年 | 63,281.00 | 79,504.53 |
| 3-4年 | 53,319.53 | 37,096.00 |

| | | |
|--------|---------------|--------------|
| 4-5年 | 32,686.00 | 32,686.00 |
| 5年以上 | 200.00 | 200.00 |
| 小计 | | 9,112,116.44 |
| 减：坏账准备 | 509,670.37 | 336,037.91 |
| 合计 | 11,081,088.94 | 8,776,078.53 |

14.4.1.2.其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 合并关联方往来款 | 2,942,918.70 | 3,897,063.83 |
| 个人往来款 | | 603,576.48 |
| 保证金 | 8,061,335.04 | 4,566,525.18 |
| 社保公积金 | 13,051.96 | |
| 单位往来款 | 63,783.24 | 44,950.95 |
| 合计 | 11,081,088.94 | 9,112,116.44 |

14.4.1.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020年1月1日余额 | 336,037.91 | | | 336,037.91 |
| 2020年1月1日余额在本期 | 336,037.91 | | | 336,037.91 |
| -转入第二阶段 | | | | |
| -转入第三阶段 | | | | |
| -转回第二阶段 | | | | |
| -转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 173,632.46 | | | 173,632.46 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年6月30日余额 | 509,670.37 | | | 509,670.37 |

14.4.1.4 坏账准备的情况

| 期初余额 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|------------|--------|------------|------|-------|-------|--------|------------|
| | 会计政策变更 | 计提 | 汇兑差额 | 收回或转回 | 转销或核销 | 合并范围变动 | |
| 336,037.91 | | 173,632.46 | | | | | 509,670.37 |

14.4.1.5 期末合并范围内关联方组合，按关联方单位分明细如下

| 单位名称 | 与公司关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 |
|--------------|-------|-------|--------------|------|
| 东莞诗意梦想艺术有限公司 | 关联方 | 关联方借款 | 1,576,957.08 | 1年以内 |

| | | | | |
|---------------|-----|-------|---------------------|------|
| 深圳市新空间公共艺术研究院 | 关联方 | 关联方借款 | 1,365,961.62 | 1年以内 |
| 合计 | | | 2,942,918.70 | |

(续)

| 单位名称 | 与公司关系 | 款项性质 | 期初余额 | 账龄 |
|---------------|-------|-------|---------------------|------|
| 东莞诗意梦想艺术有限公司 | 关联方 | 关联方借款 | 790,478.76 | 1年以内 |
| 深圳市新空间公共艺术研究院 | 关联方 | 关联方借款 | 3,106,585.07 | 1年以内 |
| 合计 | | | 3,897,063.83 | |

14.4.1.6 本期无实际核销的其他应收款情况。

14.4.1.7 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 合并关联方往来 | 2,942,918.70 | 3,897,063.83 |
| 个人往来款 | | 603,576.48 |
| 押金、保证金 | 8,061,335.04 | 4,566,525.18 |
| 社保公积金 | 13,051.96 | |
| 单位往来款 | 63,783.24 | 44,950.95 |
| 合计 | 11,081,088.94 | 9,112,116.44 |

14.4.1.8 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 | 与公司关系 | 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 |
|-----------------|-------|--------|---------------------|------|---------------------|-------------------|
| 长沙黎托建筑工程有限公司 | 非关联方 | 押金、保证金 | 3,370,139.39 | 1年以内 | 29.08 | 168,506.97 |
| 湖南顺天建设集团有限公司 | 非关联方 | 押金、保证金 | 3,370,000.00 | 1年以内 | 29.07 | 168,500.00 |
| 深圳新艺华建筑装饰工程有限公司 | 非关联方 | 押金、保证金 | 1,006,250.80 | 1年以内 | 8.68 | 50,312.54 |
| 宝钻园创意设计(深圳)有限公司 | 非关联方 | 押金、保证金 | 46,293.00 | 1-2年 | 0.40 | 4,629.30 |
| | | 押金、保证金 | 33,678.00 | 3-4年 | 0.29 | 16,839.00 |
| | | 押金、保证金 | 32,686.00 | 4-5年 | 0.28 | 26,148.80 |
| 刘纯祥 | 非关联方 | 一年以内 | 100,902.74 | 1年以内 | 0.87 | 5,045.14 |
| 合计 | | | 7,959,949.93 | | 68.67 | 439,981.75 |

14.5 长期股权投资

14.5.1 长期股权投资分类

| 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 | 1,400,000.00 | 100,000.00 | 1,300,000.00 | 1,400,000.00 | 100,000.00 | 1,300,000.00 |
| 合计 | 1,400,000.00 | 100,000.00 | 1,300,000.00 | 1,400,000.00 | 100,000.00 | 1,300,000.00 |

14.5.2 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 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|------------|
| 东莞市诗意梦想艺术有限公司 | 1,300,000.00 | | | 1,300,000.00 | | |
| 深圳市新空间公共艺术研究院 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 合计 | 1,400,000.00 | | | 1,400,000.00 | | 100,000.00 |

14.6 营业收入和营业成本

14.6.1 营业收入成本明细如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,844,0120.66 | 19,578,373.43 | 27,098,152.41 | 15,208,855.82 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 28,440,120.66 | 19,578,373.43 | 27,098,152.41 | 15,208,855.82 |

14.6.2 主营业务收入成本分产品明细如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主题公园公共景观艺术品收入 | 28,440,120.66 | 19,578,373.43 | 27,098,152.41 | 15,208,855.82 |
| 合计 | 28,440,120.66 | 19,578,373.43 | 27,098,152.41 | 15,208,855.82 |

14.6.3 公司前五名客户营业收入情况如下：

| 客户名称 | 本期发生额 | |
|----------------|---------------|-----------------|
| | 金额 | 占主营业务收入的 比例% |
| 深圳市中世纵横标识有限公司 | 6,959,968.60 | 24.47 |
| 珠海九控房地产有限公司 | 3,355,060.92 | 11.80 |
| 天津致景置业有限公司 | 2,233,248.67 | 7.85 |
| 南岳区文化旅游广电体育局 | 1,883,849.56 | 6.62 |
| 湖南广美海元建设工程有限公司 | 1,395,014.71 | 4.91 |
| 合计 | 15,827,142.46 | 55.65 |

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 663,172.14 | |

| | | |
|---|--|-------------------|
| 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 | | |
| 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 | | -8,075.52 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | | 655,096.62 |
| 所得税影响额 | | 163,774.16 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | | 491,322.46 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

15.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.85% | 0.07 | 0.07 |
| 归属于挂牌公司股东的扣非经常性损益后的净利润 | 2.79% | 0.05 | 0.05 |

法定代表人：郑萍

主管会计工作负责人：许宏伟

会计机构负责人：许宏伟

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

公司董事会办公室