



广博装饰
GRAND DECORATION

广博装饰

NEEQ : 872364

南京广博装饰股份有限公司

Nanjing Grand Decoration Co.,Ltd

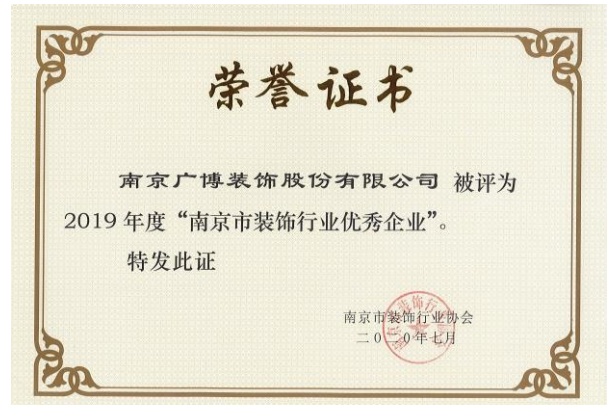
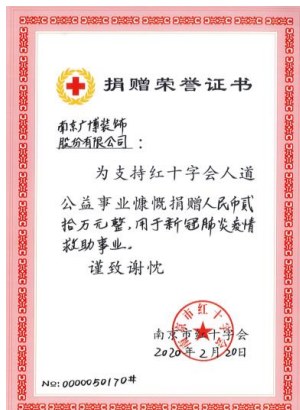


半年度报告

2020

公司年度大事记

- 1、2020年2月，公司向红十字会捐款20万元用于新冠疫情的救助事业。
- 2、2020年3月，公司荣获中国建筑幕墙优秀企业。
- 3、2020年4月，公司南京金融城8号楼装饰装修项目荣获江苏省优质工程“扬子杯”。
- 4、2020年6月，公司荣获南京市优秀企业。
- 5、2020年6月，公司北外滩水城十九街区14#、15#楼装饰装修工程；南京市公安局交管局车辆管理所业务技术服务大楼改造项目装修改造工程；南京国际健康城生命健康创新中心建设项目幕墙工程；南京世茂雨花项目B地块精装修工程四个项目荣获2020年南京市装饰装修工程“金陵杯”奖（市优质工程奖）。
- 6、2020年6月，公司获最具匠心客厅设计奖。



关于对2020年南京市装饰装修工程“金陵杯”（市优质工程）进行公示的通知

发布时间：2020-06-30

在各装饰装修企业：

根据2020年南京市装饰装修工程“金陵杯”（市优质工程）评选的有关通知精神，通过前期资料审查及工程实体检查，并经评审委员会评定，南京国家装饰安装工程股份有限公司施工的中航科技大厦南京新航站楼改造装饰装修工程（EPC）标段（E7-23F）工程等97项工程为2020年南京市装饰装修工程“金陵杯”（市优质工程）；现予以公示10个工作日（6月30日-7月13日）。

监督电话：86630929 8467737

附：《2020年南京市装饰装修工程“金陵杯”奖（市优质工程）工程公示名单》



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	14
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	82

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。

公司负责人李广文、主管会计工作负责人杨成昊及会计机构负责人（会计主管人员）杨成昊保证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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
1、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人李高直接持有公司 62.30%股份，通过担任南京博大、海洋金蟾两家有限合伙企业普通合伙人和执行事务合伙人的方式控制了公司 13.91%股份的表决权，李高先生直接和间接控制的股份合计为 76.21%，且李高先生担任公司董事长。李高先生对广博装饰具有较强的控制权，一旦其通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
2、区域市场集中风险	公司立足于南京，近年来开拓的项目以江苏省内为主。从公司收入实现的地市来看，公司收入主要来自于南京市，本期占比幅度有所下降，但仍在 50%以上。业务集中主要是因为公司目前处于快速发展时期，资金实力及省外开拓能力有限，且公司在南京及江苏省内形成了一定的品牌知名度，因此承接到了较多的省内工程订单。虽然公司在保持江苏地区业务稳定发展的同时，逐步开发了北京、贵州、山东、上海市场，但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高江苏地区之外的市场份额，将会对本公司未来持续快速增长造成一定的影响。
3、公司治理和内部控制风险	我公司在 2017 年设立股份公司之后，建立了各项治理和内部控制制度，但是各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司面临管理模式、人才储备、技术创新、市场开

	拓等方面的挑战，同时公司在未来经营中也存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。
4、应收账款发生坏账损失	2020年06月30日，公司应收账款为3419.42万元，占期末资产总额的比例为15.50%，公司应收账款主要包括由于工程结算与收款时间差形成的应收账款及项目质保金两部分，应收账款余额较大在工程施工行业较为普遍，随着公司业务规模的扩大，公司应收账款规模仍将保持较高水平，并可能进一步增加。公司曾经出现过客户因为经营不善导致破产，从而收不回工程款的情况。虽然公司已经吸取教训，仔细评估客户信用情况，并已经按照企业会计准则的要求足额计提了坏账准备，但仍可能出现客户无法按期付款的情况，存在应收账款无法回收发生坏账损失的风险。
5、存货发生跌价损失的风险	2020年06月30日，公司存货余额为16317.07万元，占期末资产总额的比例为73.98%，存货占比较高。报告期末，公司对上述存货进行全面清查，未发现由于遭损毁、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等原因而需要计提存货跌价准备的情况。如果市场情况发生不利变化，或者客户由于各种情况延迟结算或无法按合同正常结算，将可能导致存货中的工程施工余额出现存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生重大不利影响。
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：	1、实际控制人不当控制风险因素：控股股东对公司有较强控制权； 2、区域市场集中风险因素：公司市场开拓仍以江苏省内为主，本公司资金实力及省外开拓能力有限，且公司在南京及江苏省内形成了一定的品牌知名度。 3、公司治理和内部控制风险因素：公司内部管理制度需根据公司发展而不断完善。 4、应收账款发生坏账损失风险因素：客户信用情况及可持续发展能力；本公司收款能力。 5、存货发生跌价损失的风险因素：客户信用情况；本公司对材料资源市场预测、决策能力。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、广博装饰有限公司	指	南京广博装饰股份有限公司
股转系统、全国股转系统	指	南京广博装饰工程有限公司
高级管理人员	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、方正证券、东吴证券	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	东吴证券股份有限公司
董事会	指	南京广博装饰股份有限公司股东大会
监事会	指	南京广博装饰股份有限公司董事会
“三会”	指	南京广博装饰股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	股东大会、董事会和监事会
公司章程	指	《南京广博装饰股份有限公司股东大会议事规则》、 《南京广博装饰股份有限公司公司董事会议事规则》、 《南京广博装饰股份有限公司监事会议事规则》
报告期、本期	指	南京广博装饰股份有限公司章程
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
《公司法》	指	人民币元、人民币万元
南京博大	指	《中华人民共和国公司法》
海洋金蟾	指	南京博大企业管理中心（有限合伙）
建筑幕墙	指	建筑物不承重的外墙护围，通常由面板（玻璃、铝板、石板、陶瓷板等）和后面的支承结构（铝横梁立柱、钢结构、玻璃肋等等）组成。
建筑装饰工程	指	建筑物不承重的外墙护围，通常由面板（玻璃、铝板、石板、陶瓷板等）和后面的支承结构（铝横梁立柱、钢结构、玻璃肋等等）组成。
	指	针对建筑内、外部装饰工程进行设计、造价、选材、施工以及管理、检测。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京广博装饰股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Grand Decoration Co.,Ltd
	Grand Decoration
证券简称	广博装饰
证券代码	872364
法定代表人	李广文

二、 联系方式

董事会秘书	钱媛媛
联系地址	南京市建邺区嘉陵江东街 99 号金融城 1 号楼 9 层
电话	025-58822309
传真	025-58822179
电子邮箱	gbzsgf@163.com
公司网址	www.njgrand.com
办公地址	南京市建邺区嘉陵江东街 99 号金融城 1 号楼 9 层
邮政编码	210019
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	公司董事会秘书办公室

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	2004 年 4 月 13 日
挂牌时间	2017 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰及其他建筑业-E501 建筑装饰业-E5010 建筑装饰业
主要业务	各类建筑装饰设计与施工、建筑幕墙施工、建筑施工总承包
主要产品与服务项目	各类建筑装饰设计与施工、建筑幕墙施工、建筑施工总承包
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	36,330,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李高
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李高），无一致行动人

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	91320105759475204B	否
注册地址	江苏省南京市建邺区嘉陵江东街 99 号金融城 1 号楼 9 层	否
注册资本（元）	36,330,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

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	102,807,852.27	163,173,182.85	-36.99%
毛利率%	6.48%	3.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,127,515.70	-2,550,192.20	16.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,572,999.92	-2,647,671.74	2.82%
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）	-5.03%	-6.37%	-
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）	-6.15%	-6.62%	-
基本每股收益	-0.0585	-0.0702	16.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,573,953.40	220,269,980.52	0.14
负债总计	179,349,416.06	176,906,340.99	1.38
归属于挂牌公司股东的净资产	41,236,123.83	43,363,639.53	-4.91
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.19	-4.91
资产负债率%（母公司）	81.31%	80.31	-
资产负债率%（合并）	81.31	80.31	-
流动比率	1.17	1.18	-
利息保障倍数	-43.94	-72.09	-

(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	-10,973,468.92	-7,903,036.40	-38.85%
应收账款周转率	2.10	2.28	-
存货周转率	0.69	1.41	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.14%	21.96%	—
营业收入增长率%	-36.99%	153.10%	—
净利润增长率%	16.12%	-265.56%	—

（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

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

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

公司拥有优秀的施工团队，掌握先进的设计理念和施工技术，具有严格的质量控制体系。公司管理人员拥有建筑装饰工程管理的相关技能，具备丰富的项目经验，从项目整体规划到材料采购、项目监督，全程对施工项目进行高效、全面的管理，从而保证公司在项目实施过程中更具专业性。公司严格执行操作流程和质量标准，采取“事前预防、事中控制、事后检查”的质量控制措施，从图纸会审、材料采购、施工过程、质量检查、整改落实等环节层层把关，确保工程质量。公司在项目施工之初，项目团队全员读图，认真分析理解设计图纸，对图纸进行优化升级，创新施工工艺，精确排版。对施工过程中可能出现的问题及难点进行分析优化，提前沟通、提前预控、及时解决；充分理解设计师的设计意图及业主的实际需求，重视每一处流程细节，精心推敲不断提高施工工艺。在施工中奉行“样板先行”，即对选材、用材及工艺质量实施前瞻性把控，便于业主提前清晰直观地了解公司的施工流程、工艺标准。公司严格遵照国家行业相关规范标准，对施工材料、施工过程、工程物资等与工程质量相关的关键环节加以控制。公司在完成所承建项目的施工和设计的过程中，不断寻求技术突破，积累了各种类型的装饰项目经验与技术，荣获中国建筑装饰协会颁发的多项奖项。报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、财务状况

报告期末，公司总资产为 220,573,953.40 元，较年初增加了 0.14%，资产规模基本没有变化。公司总负债为 179,349,416.06 元，较年初增加了 1.38%，负债规模也基本无变化。

公司所有者权益为 41,224,537.34 元，较年初减少了 4.93%，主要系报告期内亏损所致。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 102,807,852.27 元，较上年同期下降 36.99%，实现净利润 -2,139,102.19 元，较上年同期增加了 16.12%。受新冠疫情影响，第一季度产值明显低于往年同期水平；目前，工程施工已恢复正常。同时，公司加大了投标的力度，收入规模在下半年有望恢复。

公司增强了项目成本管控，配合 ERP 系统的使用，提高成本管控的精细度，从而提高了项目的毛利率。

3、现金流量表分析

报告期内，公司经营性活动产生的现金流量净额为-10,973,468.92 元，较上年同期下降 38.85%。其主要原因是本期加大了投标的力度，用于投标的现金净流出较上期增加 260.18 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-92,890.19 元，较上年同期增加 98.88%。其主要原因是上期有投资影视剧 800 万元的支出，本期无此事项。

筹资活动产生的现金流量净额为-2,565,007.48 元，较上年同期下降 265.11%。其主要原因是，本期归还股东的借款 242.5 万元，上期则收到股东借款 710 万元，同时归还银行借款 500 万元。

（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%	
应收账款	34,194,248.99	15.50%	63,878,751.25	29.00%	-46.47%
存货	163,170,673.36	73.98%	116,685,486.96	52.97%	39.84%
应付账款	147,050,779.33	66.67%	152,330,613.37	69.16%	-3.14%

项目重大变动原因：

1、应收账款：本期期末较期初减少 2968.45 万元，降幅为 46.47%。主要原因是上半年和业主进行结算的进度较慢。

2、存货：本期期末较期初增加 4648.52 万元，增幅为 39.84%。主要原因是上半年新完成的工程产值，尚未与业主进行结算。

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	102,807,852.27	100.00%	163,173,182.85	100.00%	-36.99%
营业成本	96,149,721.28	93.52%	157,865,811.03	96.75%	-39.09%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期较上期减少 6036.53 万元，降幅为 36.99%。受到疫情的影响，第一季度工程产值完

成较少。目前，工程施工已恢复正常。

2、营业成本：本期较上期减少 6171.61 万元，降幅为 39.09%。受到疫情的影响，第一季度工程施工完成较少。目前，工程施工已恢复正常。

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	-10,973,468.92	-7,903,036.40	-38.85%
投资活动产生的现金流量净额	-92,890.19	-8,318,628.92	98.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,565,007.48	1,553,479.16	-265.11%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 307.04 万元，降幅为 38.85%。其主要原因是本期加大了投标的力度，用于投标的现金净流出较上期增加 260.18 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 822.57 万元，增幅为 98.88%。其主要原因是上期有投资影视剧 800 万元的支出，本期无此事项。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 411.84 万元，降幅为 265.11%。其主要原因是，本期归还股东的借款 242.5 万元，上期则收到股东借款 710 万元，同时归还银行借款 500 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	67,480.95
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	40,530.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	726,498.01
非经常性损益合计	634,509.86
所得税影响数	158,627.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	475,882.39

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

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

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

公司在报告期内遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。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公司发展实践中，积极承担社会责任。2020年2月，公司向红十字会捐款20万元用于新冠疫情的救助事业。

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	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	四. 二. (四)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,896,157.22	0	6,896,157.22	15.90%

注：如报告期内无应当披露的重大诉讼、仲裁事项，应当在此处明确说明“本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项”，并在“2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项”、“3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项”中勾选“不适用”

如报告期内存在应当披露的重大诉讼、仲裁事项，请选择【模块】-【删除模块】。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
南京广博装饰股份有限公司	南通中南新世界中心开发有限公司	支付尚欠工程款并承担逾期付款利息	6,896,157.22	根据江苏省南通市中级人民法院在2020年6月16日作出的民事调解书（2020）苏06民终1026号： 1、中南公司应给付广博公司工程款3844572.91元并返回广博公司保证金200000元。 2、广博公司应支付中南公司违约金1428503.9元。 3、上诉一、二项折抵后，中南公司应给付广博公司余款2616069.01元，广博公司在本案中折让5万元。中南公司于2020年7月15日前给付该2566069.01元，双方此后就此再无争议。如果中南公司未如期足额给付，则广博公司有权申请按照南通市崇川区人民法院（2018）苏0602民初40号民事判决执行。 4、广博公司于2020年7月10日将剩余工程款发票开具给中南公司。 5、一审案件受理费51582元、一审反诉案件受理费16158元、鉴定费70000元，合计	2020年6月19日

				137740 元，由广博公司负担 42291 元，中南公司负担 95449 元。二审案件受理费 4401 元（已减半，中南公司已预交 67740 元），由中南公司负担。	
总计	-	-		-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

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

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	38,000,000.00	6,175,000.00
4. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/7/12	--	公转书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017/7/12	--	公转书	资金占用承诺	股份公司成立后已经制定了《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》，避免日后发生大股东或关联方资金占用的情形。所有股东、董事、监事、高级管理人员已出具《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺将不以任何方式直接或间接	正在履行中

					占用公司资金。	
董监高	2017/7/12	--	公转书	避免 竞业禁止	“本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形。本人在公司就职期间的参与的技术开发不涉及其他单位的职务发明或职务成果，与其他单位不存在相应的纠纷或潜在纠纷。”	正在履行中
董监高	2017/7/12	--	公转书	关于诚信状况的书面声明	“本人最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；本人最近二年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人不	正在履行中

					存在其他对申请挂牌公司持续经营产生不利影响的情形。”	
--	--	--	--	--	----------------------------	--

承诺事项详细情况：

一、避免同业竞争的承诺函

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

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

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

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

4、本人保证与本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺；

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

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

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

二、防止大股东及关联方占用公司资金管理制度

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

履行情况：自承诺之日起，未发生承诺人员占用公司资金情况。

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

“本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形。本人在公司就职期间的参与的技术开发不涉及其他单位的职务发明或职务成果，与其他单位不存在相应的纠纷或潜在纠纷。”

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

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

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

(四) 自愿披露其他重要事项

经南京广博装饰股份有限公司总经理办公会审议通过，南京广博装饰股份有限公司（以下简称本公

司)与张伟共同出资设立广之博装饰科技(南京)有限公司,注册地为江苏省南京市,注册资本2,000,000.00元,其中本公司出资1,700,000.00元,占注册资本的85%,张伟出资300,000.00元,占注册资本的15%。本次对外投资不构成关联交易。详见公司于2020年05月08日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《南京广博装饰股份有限公司对外投资公告》(公告编号:2020-030)。

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	16,265,250	44.77%	0	16,265,250	44.77%
	其中：控股股东、实际控制人	5,658,750	15.57%	0	5,658,750	15.57%
	董事、监事、高管	6,688,250	18.41%	0	6,688,250	18.41%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	20,064,750	55.23%	0	20,064,750	55.23%
	其中：控股股东、实际控制人	16,976,250	46.73%	0	16,976,250	46.73%
	董事、监事、高管	20,064,750	55.23%	0	20,064,750	55.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,330,000	—	0	36,330,000	—
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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	李高	22,635,000	0	22,635,000	62.30%	16,976,250	5,658,750	0
2	孙华	3,018,000	0	3,018,000	8.31%	0	3,018,000	0
3	李广文	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	1,131,750	377,250	0
4	杨成昊	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	1,131,750	377,250	0
5	赵鹏	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	0	1,509,000	0
6	朱承	1,100,000	0	1,100,000	3.03%	825,000	275,000	0
7	南京博大企业管理中心（有限合伙）	2,850,000	0	2,850,000	7.85%	0	2,850,000	0
8	南京海洋金蟾企业管理中心	2,200,000	0	2,200,000	6.06%	0	2,200,000	0

	(有限合伙)							
合计	36,330,000	-	36,330,000	100%	20,064,750	16,265,250	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：股东李高为股东南京博大企业管理中心（有限合伙）、南京海洋金蟾企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人兼执行事务合伙人。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

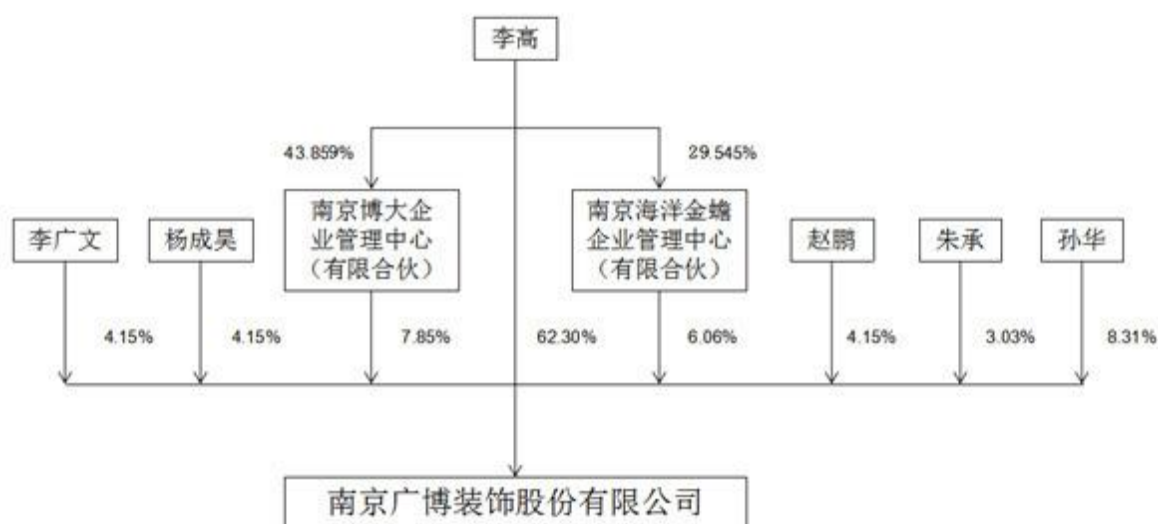
李高持有公司 62.30%股份，为公司控股股东。

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

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



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

募集资金用途变更情况：

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
李高	董事、董事长	男	1972 年 4 月	2020 年 3 月 1 日	2023 年 2 月 28 日
李广文	董事、总经理	男	1970 年 1 月	2020 年 3 月 1 日	2023 年 2 月 28 日
杨成昊	董事、副总经理、财务负责人	男	1978 年 11 月	2020 年 3 月 1 日	2023 年 2 月 28 日
尹超	董事、副总经理	男	1985 年 3 月	2020 年 3 月 1 日	2023 年 2 月 28 日
宋敏祥	董事、副总经理	男	1990 年 10 月	2020 年 3 月 1 日	2023 年 2 月 28 日
陈永	副总经理	男	1989 年 1 月	2020 年 3 月 16 日	2023 年 3 月 15 日
邓金玲	副总经理	女	1966 年 7 月	2020 年 3 月 16 日	2023 年 3 月 15 日
钱媛媛	董事会秘书	女	1989 年 1 月	2020 年 3 月 16 日	2023 年 3 月 15 日
姜波	监事会主席	男	1963 年 10 月	2020 年 3 月 16 日	2023 年 3 月 15 日
王婷	监事	女	1982 年 7 月	2020 年 3 月 1 日	2023 年 2 月 28 日
吴敦永	职工监事	男	1989 年 10 月	2020 年 3 月 1 日	2023 年 2 月 28 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李高	董事、董事长	22,635,000	0	22,635,000	62.30%	0	0
李广文	董事、总经理	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	0	0
杨成昊	董事、副总经理、财务负责人	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	0	0
尹超	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0
宋敏祥	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0
陈永	副总经理	0	0	0	0	0	0
邓金玲	副总经理	0	0	0	0	0	0
钱媛媛	董事会秘书	0	0	0	0	0	0
姜波	监事会主席	0	0	0	0	0	0
王婷	监事	0	0	0	0	0	0
吴敦永	职工监事	0	0	0	0	0	0
合计	-	25,653,000	-	25,653,000	70.6%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
岳大飞	副总经理	离任	无	离职
朱承	董事	离任	无	换届选举
邓金玲	财务负责人	离任	副总经理	换届选举、职位调整
宋敏祥	监事	离任	董事、副总经理	换届选举、职位调整
杨成昊	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、财务总监	换届选举、职位调整

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、杨成昊，男，1978 年 11 月 29 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，学历本科，具有高级工程师职称，现有一级建造师执业资格。工作经历：2000 年 7 月至 2002 年 4 月在中国对外建设总公司江苏分公司任施工技术员，2002 年 5 月至 2009 年 3 月在南京柏森实业有限责任公司任投标中心负责人，2009 年 4 月至 2017 年 2 月任有限公司项目经理，2017 年 3 月至 2020 年 2 月任南京广博装饰股份有限公司副总经理、董事。2020 年 3 月至今任南京广博装饰股份有限公司副总经理、董事、财务负责人。

(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
管理人员	29	0	3	26
行政人员	3	0	0	3
财务人员	7	0	0	7
业务人员	4	3	0	7
技术人员	121	16	31	106
员工总计	164	19	34	149

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	68	64
专科	82	76
专科以下	13	8
员工总计	164	149

(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	六、1	4,955,543.20	18,586,909.79
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	六、2		200,000.00
应收账款	六、3	34,194,248.99	63,878,751.25
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,236,966.88	4,265,540.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,413,326.78	3,520,942.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	163,170,673.36	116,685,486.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	422,063.08	565,872.44
流动资产合计		209,392,822.29	207,703,503.16
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	六、8	3,500,000.00	3,500,000.00
投资性房地产			

固定资产	六、9	1,794,622.03	2,111,849.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	130,976.93	261,953.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	407,641.66	1,333,068.53
递延所得税资产	六、12	5,347,890.49	5,359,605.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,181,131.11	12,566,477.36
资产总计		220,573,953.40	220,269,980.52
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	六、13	147,050,779.33	152,330,613.37
预收款项	六、14	24,419,843.16	14,182,157.12
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	1,011,393.00	1,623,402.33
应交税费	六、16	15,038.02	720,985.30
其他应付款	六、17	5,817,091.38	6,928,419.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	176,062.16	176,062.16
其他流动负债			
流动负债合计		178,490,207.05	175,961,640.02
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	六、19	859,209.01	944,700.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		859,209.01	944,700.97
负债合计		179,349,416.06	176,906,340.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	36,330,000.00	36,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	7,721,435.00	7,721,435.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	572,177.39	572,177.39
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-3,387,488.56	-1,259,972.86
归属于母公司所有者权益合计		41,236,123.83	43,363,639.53
少数股东权益		-11,586.49	
所有者权益合计		41,224,537.34	43,363,639.53
负债和所有者权益总计		220,573,953.40	220,269,980.52

法定代表人：李广文

主管会计工作负责人：杨成昊

会计机构负责人：杨成昊

（二） 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		4,556,903.05	18,586,909.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	十二、1	34,194,248.99	63,878,751.25
应收款项融资			
预付款项		1,231,666.88	4,265,540.66
其他应收款		5,413,326.78	3,520,942.06
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	十二、2	162,811,873.36	116,685,486.96
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		419,634.49	565,872.44
流动资产合计		208,627,653.55	207,703,503.16
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,500,000.00	3,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,794,622.03	2,111,849.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		130,976.93	261,953.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		407,641.66	1,333,068.53
递延所得税资产		5,347,890.49	5,359,605.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,181,131.11	12,566,477.36
资产总计		219,808,784.66	220,269,980.52
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十二、3	147,050,779.33	152,330,613.37
预收款项		23,618,743.16	14,182,157.12
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		970,081.00	1,623,402.33
应交税费		15,038.02	720,985.30
其他应付款		5,817,091.38	6,928,419.74
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		176,062.16	176,062.16
其他流动负债			
流动负债合计		177,647,795.05	175,961,640.02
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		859,209.01	944,700.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		859,209.01	944,700.97
负债合计		178,507,004.06	176,906,340.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,330,000.00	36,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,721,435.00	7,721,435.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		572,177.39	572,177.39
一般风险准备			
未分配利润		-3,321,831.79	-1,259,972.86
所有者权益合计		41,301,780.60	43,363,639.53
负债和所有者权益总计		219,808,784.66	220,269,980.52

法定代表人：李广文

主管会计工作负责人：杨成昊

会计机构负责人：杨成昊

（三）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		102,807,852.27	163,173,182.85
其中：营业收入	六、24	102,807,852.27	163,173,182.85
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,884,923.12	165,950,942.16
其中：营业成本	六、24	96,149,721.28	157,865,811.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	27,184.67	133,025.60
销售费用	六、26	1,259,285.34	811,005.05
管理费用	六、27	8,403,266.94	7,093,527.83
研发费用			
财务费用	六、28	45,464.89	47,572.65
其中：利息费用		54,515.52	46,520.84
利息收入		18,929.00	9,607.34
加：其他收益	六、29	40,530.90	
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）	六、30	46,861.43	-719,976.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	67,480.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,922,197.57	-3,497,735.80
加：营业外收入	六、32	726,498.01	98,355.54
减：营业外支出	六、33	200,000.00	876.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,395,699.56	-3,400,256.26
减：所得税费用	六、34	-256,597.37	-850,064.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,139,102.19	-2,550,192.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.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		-11,586.49	
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,127,515.70	-2,550,192.20

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		-2,139,102.19	-2,550,192.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,127,515.70	-2,550,192.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-11,586.49	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0585	-0.0702
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0585	-0.0702

法定代表人：李广文

主管会计工作负责人：杨成昊

会计机构负责人：杨成昊

（四） 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	十二、4	102,807,852.27	163,173,182.85
减：营业成本	十二、4	96,149,721.28	157,865,811.03
税金及附加		27,184.67	133,025.60
销售费用		1,259,285.34	811,005.05
管理费用		8,326,547.19	7,093,527.83
研发费用			
财务费用		44,941.35	47,572.65
其中：利息费用		54,515.52	46,520.84
利息收入		18,929.00	9,607.34

加：其他收益		40,530.90	
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）		46,861.43	-719,976.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,480.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,844,954.28	-3,497,735.80
加：营业外收入		726,497.98	98,355.54
减：营业外支出		200,000.00	876.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,318,456.30	-3,400,256.26
减：所得税费用		-256,597.37	-850,064.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,061,858.93	-2,550,192.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-2,061,858.93	-2,550,192.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0567	-0.0702
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0567	-0.0702

法定代表人：李广文

主管会计工作负责人：杨成昊

会计机构负责人：杨成昊

(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		95,074,449.32	150,647,576.36
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	六、36	11,144,024.47	10,860,236.54
经营活动现金流入小计		106,218,473.79	161,507,812.90
购买商品、接受劳务支付的现金		91,750,263.13	147,235,896.14
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		7,441,708.80	7,456,436.98
支付的各项税费		1,089,282.21	2,413,183.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	16,910,688.57	12,305,332.92
经营活动现金流出小计		117,191,942.71	169,410,849.30
经营活动产生的现金流量净额	六、37	-10,973,468.92	-7,903,036.40
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		92,890.19	318,628.92

的现金			
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	六、36		8,000,000.00
投资活动现金流出小计		92,890.19	8,318,628.92
投资活动产生的现金流量净额		-92,890.19	-8,318,628.92
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36		7,100,000.00
筹资活动现金流入小计			7,100,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,515.52	46,520.84
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	六、36	2,510,491.96	500,000.00
筹资活动现金流出小计		2,565,007.48	5,546,520.84
筹资活动产生的现金流量净额		-2,565,007.48	1,553,479.16
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		-13,631,366.59	-14,668,186.16
加：期初现金及现金等价物余额		18,083,600.11	15,609,959.32
六、期末现金及现金等价物余额		4,452,233.52	941,773.16

法定代表人：李广文

主管会计工作负责人：杨成昊

会计机构负责人：杨成昊

(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		94,273,707.32	150,647,576.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,143,955.97	10,860,236.54
经营活动现金流入小计		105,417,663.29	161,507,812.90
购买商品、接受劳务支付的现金		91,383,734.54	147,235,896.14
支付给职工以及为职工支付的现金		7,435,907.80	7,456,436.98
支付的各项税费		1,089,282.21	2,413,183.26
支付其他与经营活动有关的现金		16,880,847.81	12,305,332.92
经营活动现金流出小计		116,789,772.36	169,410,849.30
经营活动产生的现金流量净额		-11,372,109.07	-7,903,036.40

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		92,890.19	318,628.92
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			8,000,000.00
投资活动现金流出小计		92,890.19	8,318,628.92
投资活动产生的现金流量净额		-92,890.19	-8,318,628.92
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,100,000.00
筹资活动现金流入小计			7,100,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,515.52	46,520.84
支付其他与筹资活动有关的现金		2,510,491.96	500,000.00
筹资活动现金流出小计		2,565,007.48	5,546,520.84
筹资活动产生的现金流量净额		-2,565,007.48	1,553,479.16
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		-14,030,006.74	-14,668,186.16
加：期初现金及现金等价物余额		18,083,600.11	15,609,959.32
六、期末现金及现金等价物余额		4,053,593.37	941,773.16

法定代表人：李广文

主管会计工作负责人：杨成昊

会计机构负责人：杨成昊

三、 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	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 报表项目注释

南京广博装饰股份有限公司

2020 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

截至 2020 年 6 月 30 日止, 本公司注册资本为 36,330,000.00 元, 累计发行股本总数 36,330,000.00 股, 其中: 有限售条件的股份 20,064,750.00 股, 无限售条件的股份 16,265,250.00 股。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于建筑业, 经营范围主要包括: 建筑装饰工程、幕墙工程、智能化工程、消防工程、门窗工程、机电设备安装工程、钢结构工程、园林绿化工程、照明工程、防水工程、防腐保温工程、建筑及

加固工程、空气净化工程设计、施工、技术咨询；建筑材料、家具、五金交电、空调设备销售；设计、制作、代理发布国内各类广告；经济信息咨询。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月19日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事装饰工程行业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本报告会计期间为2020年1月1日至2020年6月30日。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、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。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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（参见本附注四、（五）、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四、（十三）、2“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子

交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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）。

5、合并财务报表的编制方法

（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。

（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及吸收合并下的被合并方，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。

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“附注四、（十三）长期股权投资”或“附注四、（九）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”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”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。

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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本

公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

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

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

② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③ 其他应收款

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

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）工程施工成本的具体核算方法

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

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

11、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

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

15、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。

16、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

17、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

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

18、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同

费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

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

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

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

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

21、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为

了转售而取得的子公司。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

24、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

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

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 折旧和摊销

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

(3) 递延所得税资产

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

(4) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,452,233.52	18,083,600.11
其他货币资金	503,309.68	503,309.68
合 计	4,955,543.20	18,586,909.79
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		200,000.00
小 计		200,000.00
减：坏账准备		
合 计		200,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	16,832,799.40
1 至 2 年	19,373,431.38
2 至 3 年	459,210.09
3 至 4 年	529,820.25
4 至 5 年	673,615.64
5 年以上	16,719,739.75
小 计	54,588,616.51
减：坏账准备	20,394,367.52
合 计	34,194,248.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	16,360,855.89	29.97	16,360,855.89	100.00	-
其中：					
按单项计提坏账准备	16,360,855.89	29.97	16,360,855.89	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	38,227,760.62	70.03	4,033,511.63	10.55	34,194,248.99
其中：					
账龄分析法组合	38,227,760.62	70.03	4,033,511.63	10.55	34,194,248.99
关联方组合					
合 计	54,588,616.51		20,394,367.52	37.36	34,194,248.99

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,360,855.89	19.35	16,360,855.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,181,279.89	80.65	4,302,528.64	6.31	63,878,751.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

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（%）	
合 计	84,542,135.78	100.00	20,663,384.53		63,878,751.25

①期末单项计提坏账准备的应收账款

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

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,832,799.40	841,639.97	5.00
1-2 年	19,373,431.38	1,937,343.14	10.00
2-3 年	459,210.09	91,842.02	20.00
3-4 年	529,820.25	264,910.13	50.00
4-5 年	673,615.64	538,892.51	80.00
5 年	358,883.86	358,883.86	100.00
合 计	38,227,760.62	4,033,511.63	

③组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

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

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏	16,360,855.89				16,360,855.89

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账准备					
按账龄分析法 计提坏账准备	4,302,528.64	-269,017.01			4,033,511.63
合 计	20,663,384.53	-269,017.01			20,394,367.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 41,321,055.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 18,289,568.48 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
海洋船务打捞有限公司	16,360,855.89	29.97	16,360,855.89
五冶集团上海有限公司	10,292,235.45	18.85	786,723.55
中国五冶集团有限公司	7,046,147.00	12.91	379,807.35
南京市浦口区建筑工程局社保费专户	5,319,141.19	9.74	531,914.12
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	2,302,675.67	4.22	230,267.57
合 计	41,321,055.20	75.69	18,289,568.48

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,236,966.88	100.00	4,265,540.66	100.00
合 计	1,236,966.88	100.00	4,265,540.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,191,801.88 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.35%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例（%）
江苏金融租赁股份有限公司	474,267.97	38.34
南京市雨花台区圆滑建材销售中心	345,788.63	27.95
何平	255,150.00	20.63
南京万纳科贸有限公司	71,595.28	5.79
南京瑞升机械制造有限公司	45,000.00	3.64

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例（%）
合 计	1,191,801.88	96.35

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,413,326.78	3,520,942.06
合 计	5,413,326.78	3,520,942.06

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,057,842.82
1 至 2 年	981,554.98
2 至 3 年	1,871,383.05
3 至 4 年	159,740.35
4 至 5 年	240,000.00
5 年以上	100,000.00
小 计	6,410,521.20
减：坏账准备	997,194.42
合 计	5,413,326.78

②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
备用金	619,930.71	762,587.89
保证金	2,955,550.00	1,916,756.00
社会保障费	767,602.23	767,602.23
押金	408,200.00	666,700.00
代垫费用	1,659,238.26	182,334.78
小 计	6,410,521.20	4,295,980.90
减：坏账准备	997,194.42	775,038.84
合 计	5,413,326.78	3,520,942.06

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	775,038.84			775,038.84
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	222,155.58			222,155.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	997,194.42			997,194.42

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	775,038.84	222,155.58			997,194.42
合 计	775,038.84	222,155.58			997,194.42

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
南京市建筑业施工人员服务管理中心	社会保障费	767,602.23	1-2 年	11.97	76,760.22
盐城市公共资源交易中心	投标保证金	500,000.00	1 年以内	7.80	25,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	房租押金	403,200.00	1-2 年	6.29	40,320.00
镇江新区财政局	民工保证金	400,000.00	2-3 年	6.24	80,000.00
南京岩骏环境工程有限公司	代垫款	242,256.00	1-2 年	3.78	24,225.60

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合 计	—	2,313,058.23	—	36.08	246,305.82

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,082,201.57		15,082,201.57
工程施工	148,088,471.79		148,088,471.79
合 计	163,170,673.36		163,170,673.36

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,797,189.85		5,797,189.85
建造合同形成的已完工未结算资产	110,888,297.11		110,888,297.11
合 计	116,685,486.96		116,685,486.96

(2) 工程施工情况

项目	金额
累计已发生的成本	542,302,705.88
加：累计已确认的毛利（亏损）	59,224,850.02
减：预计损失	
已办理结算的金额	453,439,084.11
建造合同形成的已完工未结算资产	148,088,471.79

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	422,063.08	565,872.44
合 计	422,063.08	565,872.44

8、其他非流动金融资产

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

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

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,794,622.03	2,111,849.18
固定资产清理		
合 计	1,794,622.03	2,111,849.18

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,650,574.93	768,210.56	3,418,785.49
2、本期增加金额		7,398.23	7,398.23
(1) 购置		7,398.23	7,398.23
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额	219,312.90		219,312.90
(1) 处置或报废	219,312.90		219,312.90
4、期末余额	2,431,262.03	775,608.79	3,206,870.82
二、累计折旧			
1、年初余额	637,098.60	669,837.71	1,306,936.31
2、本期增加金额	288,712.38	24,947.35	313,659.73
(1) 计提	288,712.38	24,947.35	313,659.73
3、本期减少金额	208,347.25		208,347.25
(1) 处置或报废	208,347.25		208,347.25
4、期末余额	717,463.73	694,785.06	1,412,248.79
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,713,798.30	80,823.73	1,794,622.03
2、年初账面价值	2,013,476.33	98,372.85	2,111,849.18

②报告期内，公司无闲置的固定成本。

③报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产

④报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	487,791.41	487,791.41
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	487,791.41	487,791.41
二、累计摊销		
1、年初余额	225,837.60	225,837.60
2、本期增加金额		
(1) 计提	130,976.88	130,976.88
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	356,814.48	356,814.48
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		

项目	软件	合计
1、期末账面价值	130,976.93	130,976.93
2、年初账面价值	261,953.81	261,953.81

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	1,333,068.53		584,224.87	341,202.00	407,641.66
合 计	1,333,068.53		584,224.87	341,202.00	407,641.66

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		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	21,391,561.94	5,347,890.49	21,438,423.37	5,359,605.84
可抵扣亏损				
合 计	21,391,561.94	5,347,890.49	21,438,423.37	5,359,605.84

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	108,794,538.57	126,025,281.12
人工费	38,256,240.76	26,305,332.25
合 计	147,050,779.33	152,330,613.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料款	18,680,616.92	公司签订的材料采购合同，一般规定质保期，大部分在质保期，未超过结算期
合 计	18,680,616.92	—

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	22,552,048.16	13,158,357.11
预收设计费	1,867,795.00	1,023,800.01
合 计	24,419,843.16	14,182,157.12

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,623,402.33	6,271,467.57	6,883,476.90	1,011,393.00
二、离职后福利-设定提存计划		471,430.90	471,430.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,623,402.33	6,742,898.47	7,354,907.80	1,011,393.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,623,402.33	5,637,915.81	6,249,925.14	1,011,393.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		344,355.76	344,355.76	
其中：医疗保险费		309,860.90	309,860.90	
工伤保险费		1,646.78	1,646.78	
生育保险费		32,848.08	32,848.08	
4、住房公积金		289,196.00	289,196.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,623,402.33	6,271,467.57	6,883,476.90	1,011,393.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		447,190.40	447,190.40	
2、失业保险费		24,240.50	24,240.50	
3、企业年金缴费				
合 计		471,430.90	471,430.90	

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税		640,504.49
个人所得税	12,393.52	8,635.65
城市维护建设税		37,520.88
教育费附加		16,065.52

项 目	期末余额	期初余额
地方教育费附加		10,710.36
印花税	2,644.50	7,548.40
合 计	15,038.02	720,985.30

17、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	5,817,091.38	6,928,419.74
合 计	5,817,091.38	6,928,419.74

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,588,842.02	197,600.00
股东往来	3,750,061.60	6,175,061.60
租金		472,094.98
其他	478,187.76	83,663.16
合 计	5,817,091.38	6,928,419.74

②报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、19）	176,062.16	176,062.16
合 计	176,062.16	176,062.16

19、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	859,209.01	944,700.97
专项应付款		
合 计	859,209.01	944,700.97

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
车贷	1,035,271.17	1,120,763.13
减：一年内到期部分（附注六、18）	176,062.16	176,062.16
合 计	859,209.01	944,700.97

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

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

20、股本

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

21、资本公积

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

22、盈余公积

项 目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	572,177.39	572,177.39			572,177.39
合 计	572,177.39	572,177.39			572,177.39

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

23、未分配利润

项 目	本 期	上年金额
调整前上年末未分配利润	-1,259,972.86	-3,339,211.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,259,972.86	-3,339,211.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,127,515.70	2,079,238.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,387,488.56	-1,259,972.86

24、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,807,852.27	96,149,721.28	163,173,182.85	157,865,811.03
合 计	102,807,852.27	96,149,721.28	163,173,182.85	157,865,811.03

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
装饰项目	102,778,040.96	96,092,005.86	163,166,579.08	157,634,511.03
设计项目	29,811.31	57,715.42	6,603.77	231,300.00
合计	102,807,852.27	96,149,721.28	163,173,182.85	157,865,811.03

25、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,372.71	49,343.11
教育费附加	1,101.61	21,546.26
地方教育费附加	762.65	13,898.43
印花税	22,947.70	48,237.80
合 计	27,184.67	133,025.60

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	470,915.85	672,769.72
差旅交通费	24,410.49	23,733.02
办公邮电费	20,151.15	42,537.75
招待费	8,344.00	8,307.50
房租	433,800.00	
广告费	301,663.85	63,657.06
合 计	1,259,285.34	811,005.05

27、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	4,453,378.81	3,123,334.59
差旅交通费	206,980.05	199,471.56
办公、邮电、水电费	377,834.92	280,012.58
招待费	929,816.09	1,022,439.59
折旧及摊销	1,028,734.07	776,518.77

项 目	本期金额	上期金额
培训费	6,300.00	13,502.91
行业费	20,871.29	
其他	82,974.27	224,205.21
会务费	144,947.60	50,084.91
房租及车位租赁	1,143,898.84	1,248,209.43
中介机构费		53,105.61
诉讼费	7,531.00	15,000.00
广告费		33,018.86
残疾人就业保障金		54,623.81
合 计	8,403,266.94	7,093,527.83

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	54,515.52	46,520.84
减：利息收入	18,929.00	9,607.34
手续费	9,878.37	10,659.15
合 计	45,464.89	47,572.65

29、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	40,530.90		
合 计	40,530.90		

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	40,530.00		与收益相关
合计	40,530.00		

30、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	269,017.01
其他应收款坏账损失	-222,155.58
合 计	46,861.43

31、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	67,480.95		67,480.95
合 计	67,480.95		67,480.95

32、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入		92,335.16	
其他	726,498.01	6,020.38	726,498.01
合 计	726,498.01	98,355.54	726,498.01

33、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	200,000.00		200,000.00
其他		876.00	
合 计	200,000.00	876.00	200,000.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-268,312.72	
递延所得税费用	11,715.35	-850,064.06
合 计	-256,597.37	-850,064.06

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金及押金	10,901,000.00	10,370,194.15
利息收入	18,929.00	9,353.18
其他营业外收入	42,271.01	98,335.18
收到的与销售商品、提供劳务收到的现金无关的往来单位款项	181,824.46	382,354.03
合 计	11,144,024.47	10,860,236.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金及押金	12,141,000.00	9,008,400.05

项 目	本期金额	上期金额
各项费用	3,719,401.92	2,503,629.87
营业外支出	200,000.00	
支付的与购买商品、接受劳务支付的现金无关的往来单位款项	850,286.65	793,303.00
合 计	16,910,688.57	12,305,332.92

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
电影投资		8,000,000.00
合 计		8,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方资金拆入		7,100,000.00
合 计		7,100,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
归还关联方资金拆借款	2,425,000.00	500,000.00
归还车贷本金	85,491.96	
合 计	2,510,491.96	500,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,139,102.19	-2,550,192.20
加：资产减值准备		719,976.49
信用减值损失	-46,861.43	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	313,659.73	136,114.73
无形资产摊销	130,976.88	103,557.90
长期待摊费用摊销	1,036,502.19	540,908.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-67,480.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	54,515.52	46,520.84
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,715.35	-850,064.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,485,186.40	-28,695,850.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	33,777,145.90	-12,920,538.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,440,646.48	35,566,530.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,973,468.92	-7,903,036.40
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	4,452,233.52	941,773.16
减：现金的年初余额	18,083,600.11	15,609,959.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,631,366.59	-14,668,186.16

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	4,452,233.52	941,773.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,452,233.52	941,773.16
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	4,452,233.52	941,773.16

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	503,309.68	农民工保证金
固定资产	1,035,306.46	抵押用于车贷
合 计		

七、合并范围的变更

（一）本期新纳入合并范围的主体

1、报告期发生的同一控制下企业合并

无。

2、非同一控制下企业合并

无。

3、新设成立公司

公司名称	股权比例（%）	注册资本	成立时间
广之博装饰科技（南京）有限公司	85.00	200.00 万元	2020 年 5 月 7 日

（二）本期不再纳入合并范围的主体

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	持股比例（%）	
					直接	间接
广之博装饰科技（南京）有限公司	南京市	南京市	建筑行业	投资设立	85.00	

九、关联方及关联交易

1、本公司控股股东、共同实际控制人情况

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

2、本公司的子公司情况

本公司在报告期末存在直接或间接控制的子公司，见附注八。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司在报告期内不存在合营企业与联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李广文	公司董事兼总经理
杨成昊	公司董事、副总经理、财务负责人
尹超	公司董事兼副总经理
王婷	公司监事
姜波	公司监事会主席
宋敏祥	公司董事
吴敦永	公司监事（职工代表）
陈永	副总经理
钱媛媛	董事会秘书
邓金玲	副总经理
袁鑫梅	公司实际控制人、董事长李高妻子
薛银凤	公司董事兼总经理李广文妻子
孙华	持股 8.31% 的股东
赵鹏	持股 4.15% 的股东
南京博大企业管理中心（有限合伙）	持股 7.84% 的股东
南京海洋金蟾企业管理中心（有限合伙）	持股 6.06% 的股东

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李高	1,076,485.68	2019-9-24	2022-9-29	履行中	
李广文	333,212.40	2019-12-15	2022-12-15	履行中	

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
李高	4,500,000.00	2019-3-21	未约定	已归还 2,850,000.00 元
杨成昊	600,000.00	2019-3-5	未约定	已归还 500,000.00 元
杨成昊	500,000.00	2019-3-29	未约定	
杨成昊	1,500,000.00	2019-4-4	未约定	
合计	7,100,000.00			合计归还 3,350,000.00 元

注：本公司与董事长李高、董事兼副总经理杨成昊分别签订了《财务资助框架协议》，在 2019 年度经营过程中，本公司需要临时资金周转时，李高或杨成昊向本公司在累计额度之内提供临时性资金周转，

资金周转不收取利息。李高累计额度为 800 万元，杨成昊累计额度为 400 万元。在累计额度内，本公司需要资金周转时不另行签订协议，直接款项支付。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李高	1,650,000.00	4,075,000.00
杨成昊	2,100,061.60	2,100,061.60
合 计	3,750,061.60	6,175,061.60

九、承诺及或有事项

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。

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。

十、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(1) 与江苏海洋航务打捞有限公司工程合同纠纷

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

十二、母公司财务报表主要科目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	16,832,799.40
1 至 2 年	19,373,431.38
2 至 3 年	459,210.09
3 至 4 年	529,820.25
4 至 5 年	673,615.64
5 年以上	16,719,739.75

账 龄	期末余额
小 计	54,588,616.51
减：坏账准备	20,394,367.52
合 计	34,194,248.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	16,360,855.89	29.97	16,360,855.89	100.00	-
其中：					
按单项计提坏账准备	16,360,855.89	29.97	16,360,855.89	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	38,227,760.62	70.03	4,033,511.63	10.55	34,194,248.99
其中：					
账龄分析法组合	38,227,760.62	70.03	4,033,511.63	10.55	34,194,248.99
关联方组合					
合 计	54,588,616.51		20,394,367.52	37.36	34,194,248.99

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,360,855.89	19.35	16,360,855.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,181,279.89	80.65	4,302,528.64	6.31	63,878,751.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	84,542,135.78	100.00	20,663,384.53		63,878,751.25

①期末单项计提坏账准备的应收账款

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

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,832,799.40	841,639.97	5.00
1-2 年	19,373,431.38	1,937,343.14	10.00
2-3 年	459,210.09	91,842.02	20.00
3-4 年	529,820.25	264,910.13	50.00
4-5 年	673,615.64	538,892.51	80.00
5 年	358,883.86	358,883.86	100.00
合 计	38,227,760.62	4,033,511.63	

③组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

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

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	16,360,855.89				16,360,855.89
按账龄分析法计提坏账准备	4,302,528.64	-269,017.01			4,033,511.63
合 计	20,663,384.53	-269,017.01			20,394,367.52

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 41,321,055.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 18,289,568.48 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
海洋船务打捞有限公司	16,360,855.89	29.97	16,360,855.89

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
五冶集团上海有限公司	10,292,235.45	18.85	786,723.55
中国五冶集团有限公司	7,046,147.00	12.91	379,807.35
南京市浦口区建筑工程局社保费专户	5,319,141.19	9.74	531,914.12
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	2,302,675.67	4.22	230,267.57
合 计	41,321,055.20	75.69	18,289,568.48

2、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,082,201.57		15,082,201.57
工程施工	147,729,671.79		147,729,671.79
合 计	162,811,873.36		162,811,873.36

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,797,189.85		5,797,189.85
建造合同形成的已完工未结算资产	110,888,297.11		110,888,297.11
合 计	116,685,486.96		116,685,486.96

（2）工程施工情况

项目	金额
累计已发生的成本	541,943,905.88
加：累计已确认的毛利（亏损）	59,224,850.02
减：预计损失	
已办理结算的金额	453,439,084.11
建造合同形成的已完工未结算资产	147,729,671.79

3、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	108,794,538.57	126,025,281.12
人工费	38,256,240.76	26,305,332.25
合 计	147,050,779.33	152,330,613.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料款	18,680,616.92	公司签订的材料采购合同，一般规定质保期，大部分在质保期，未超过结算期
合 计	18,680,616.92	—

4、收入、成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,807,852.27	96,149,721.28	163,173,182.85	157,865,811.03
合 计	102,807,852.27	96,149,721.28	163,173,182.85	157,865,811.03

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
装饰项目	102,778,040.96	96,092,005.86	163,166,579.08	157,634,511.03
设计项目	29,811.31	57,715.42	6,603.77	231,300.00
合计	102,807,852.27	96,149,721.28	163,173,182.85	157,865,811.03

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	67,480.95	
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	40,530.90	
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		

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-200,000.00	
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	726,498.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	634,509.86	
所得税影响额	158,627.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	475,882.39	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 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	-5.03	-0.0585	-0.0585
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.15	-0.0716	0.0716

南京广博装饰股份有限公司

2020年8月19日

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：

公司董事会秘书办公室