



广博装饰
GRAND DECORATION

广博装饰

NEEQ : 872364

南京广博装饰股份有限公司

Nanjing Grand Decoration Co.,Ltd

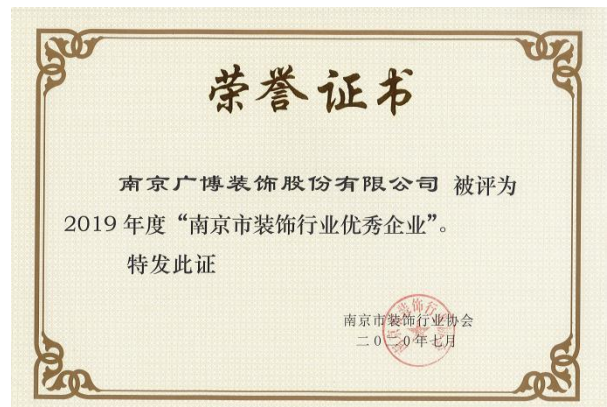


年度报告

2020

公司年度大事记

- 1、2020年2月，公司向红十字会捐款20万元用于新冠肺炎疫情的救助事业。
- 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12月，金融城8号楼装饰装修施工荣获中国建筑工程装饰奖中国建筑装饰奖。



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

在宁各装饰施工企业：

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精装修工程项目设计施工一体化（BPC）一标段（7-22F）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 84647737

附：《2020年南京市装饰装修工程“金陵杯”奖（市优质工程）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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	137

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
1、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人李高直接持有公司 62.30%股份，通过担任南京博大、海洋金蟾两家有限合伙企业普通合伙人和执行事务合伙人的方式控制了公司 13.91%股份的表决权，李高先生直接和间接控制的股份合计为 76.21%，且李高先生担任公司董事长。李高先生对广博装饰具有较强的控制权，一旦其通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
2、区域市场集中风险	公司立足于南京，近年来开拓的项目以江苏省内为主。从公司收入实现的地市来看，公司收入主要来自于南京市，本期占比较去年幅度有所下降，但仍在 50%以上。业务集中主要是因为公司目前处于快速发展时期，资金实力及省外开拓能力有限，且公司在南京及江苏省内形成了一定的品牌知名度，因此承接到了较多的省内工程订单。虽然公司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12月30日，公司应收账款为6576.97万元，占期末资产总额的比例为30.25%，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12月30日，公司存货余额为708.66元，占期末资产总额的比例为3.26%，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：	本期重大风险未发生重大变化

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 12 月 30 日
元、万元	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 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	南京海洋金蟾企业管理中心（有限合伙）
建筑装饰工程	指	建筑物不承重的外墙护围，通常由面板（玻璃、铝板、石板、陶瓷板等）和后面的支承结构（铝横梁立柱、钢结构、玻璃肋等等）组成。
	指	针对建筑内、外部装饰工程进行设计、造价、选材、施工以及管理、检测。

第二节 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	gbzsfgf@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	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
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	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			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡海萌	魏攀		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	172,681,767.15	291,057,651.39	-40.67%
毛利率%	1.13%	7.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,072,342.24	2,079,238.93	-1,028.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,543,414.41	1,665,982.09	-1,213.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-65.38%	4.91%	-
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）	-63.56%	3.94%	-
基本每股收益	-0.5250	0.0572	-1,009.96%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,366,533.17	220,269,980.52	-1.31%
负债总计	197,953,949.28	176,906,340.99	11.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,636,933.44	43,363,639.53	-55.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.5343	1.19	-55.10%
资产负债率%（母公司）	91.06%	80.31%	-
资产负债率%（合并）	91.06%	80.31%	-
流动比率	1.04	1.18	-
利息保障倍数	-177.35	47.76	-

(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	-8,526,185.53	6,957,721.94	-222.54%
应收账款周转率	2.00	5.49	-
存货周转率	26.50	2.60	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.31%	28.69%	-
营业收入增长率%	-40.67%	116.91%	-
净利润增长率%	-1,028.06%	159.72%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	36,330,000	36,330,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 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	138,536.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-912,827.14
非经常性损益合计	-706,809.76
所得税影响数	-180,805.00
少数股东权益影响额（税后）	2,923.07
非经常性损益净额	-528,927.83

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同资产		117,910,550.61		
存货	116,685,486.96			
递延所得税资产	5,359,605.84	6,911,060.44		
预收账款	14,182,157.12			
合同负债		26,698,145.63		
其他流动负债		712,083.4		
未分配利润	-1,259,972.86	-5,914,336.71		

2、 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

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司对于客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，原列报为存货，在新收入准则下，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同资产			117,910,550.61	117,910,550.61
存货	116,685,486.96	116,685,486.96	5,797,189.85	5,797,189.85
递延所得税资产	5,359,605.84	5,359,605.84	6,911,060.44	6,911,060.44
预收账款	14,182,157.12	14,182,157.12		
合同负债			26,698,145.63	26,698,145.63
其他流动负债			712,083.44	712,083.44

未分配利润	-1,259,972.86	-1,259,972.86	-5,914,336.71	-5,914,336.71
-------	---------------	---------------	---------------	---------------

② 对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同资产	115,538,240.87	114,729,720.32		
存货	7,086,682.14	7,086,682.14	128,705,883.05	127,854,808.79
递延所得税资产	7,330,684.17	7,328,391.48	5,818,954.90	5,818,789.90
预收账款			25,278,035.06	22,920,640.35
合同负债	25,028,029.13	22,734,968.43		
其他流动负债	250,005.93	185,671.92		
未分配利润	-24,986,678.95	-23,715,364.84	-20,423,512.08	-19,186,560.09

B、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
资产减值损失（损失以“－”号填列）	124,858.41	167,412.12		
所得税费用	-57,470.63	-55,177.94	-97,195.96	-97,030.96

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期合并范围增加新设子公司广之博装饰科技（南京）有限公司，本公司持股比例 85%。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事各类建筑的装饰装修，为客户提供各类高品质建筑内外部的装饰装修和装饰工程设计服务。公司拥有建筑装饰工程设计专项甲级、建筑装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。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	7,264,159.14	3.34%	18,586,909.79	8.44%	-60.91%
应收票据	645,000.00	0.29%	200,000.00	0.09%	222.5%
应收账款	65,769,757.55	30.25%	63,878,751.25	29.00%	2.96%
存货	7,086,682.14	3.26%	116,685,486.96	52.97%	-93.92%
投资性房地产					
长期股权投资	3,935,686.15	1.81%			
固定资产	1,488,896.51	0.68%	2,111,849.18	0.96%	-29.49%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	161,414,867.59	74.25%	152,330,613.37	69.16%	5.96%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：公司 2020 年末应收票据较年初增加了 44.5 万元，增幅达到 222.5%。主要原因是公司持有应收票据的总体规模极小，低于资产总额的 0.5%，变动对公司资产整体结构无影响。

2、应收账款：公司 2020 年末应收账款较年初增长了 189.10 万元，增幅达到 2.96%。主要原因是受疫情影响公司本年营业收入较上年度减少 11837.58 万元，减幅达到 40.67%，对应应收账款有上升。

3、存货：公司 2020 年末存货较年初减少了 10959.88 万元，降幅达到 93.92%。主要原因是公司本年经营规模较上年有较大减少，对应存货有减少。

4、长期股权投资：公司 2020 年对百泽鸿佑控股集团有限公司投资 400 万。

5、固定资产：公司 2020 年末固定资产较年初减少了 62.29 万元，降幅达到 29.49%。未超过资产规模 1%，变动对公司资产整体结构无影响。

6、应付账款：公司 2020 年末应付账款较年初增长了 908.42 万元，增幅达到 5.96%。主要原因是受疫情影响公司本年营业收入较上年度减少 11837.58 万元，减幅达到 40.67%。同时，公司加大了供应商的付款力度。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

(2) 利润构成

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	172,681,767.15	-	291,057,651.39	-	-40.67%
营业成本	170,728,828.39	98.87%	269,086,913.25	92.45%	-36.55%
毛利率	1.13%	-	7.55%	-	-
销售费用	2,491,448.41	1.44%	1,987,675.78	0.68%	25.34%
管理费用	15,811,593.9	9.15%	15,701,939.19	5.39%	0.69%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	81,159.22	0.04%	59,653.27	0.02%	36.05%
信用减值损失	-1,840,036.24	-1.06%	-1,511,677.91	-0.52%	21.72%
资产减值损失	124,858.41	0.07%	0	0%	
其他收益	62,536.43	0.03%	28,748.83	0.01%	117.52%
投资收益	-64,313.85	-0.03%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	67,480.95	0.03%	412,857.11	0.14%	-83.65%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-18,517,335.28	-10.72%	2,901,753.04	1.00%	-738.14%
营业外收入	828,635.36	0.48%	115,403.18	0.04%	618.03%
营业外支出	1,665,462.5	0.96%	6,000	0.00%	27,657.70%
净利润	-19,296,691.79	-11.17%	2,079,238.93	0.71%	-1,028.06%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：受疫情影响公司 2020 年度营业收入较上年同期减少了 11837.58 万元，减幅达到 40.67%。
- 2、营业成本：公司 2020 年度营业成本较上年同期减少了 9835.80 万元，减幅达到 36.55%。主要系公司营业收入较上年有较大减少，营业成本也随之减少。
- 3、管理费用：公司 2020 年度管理费用较上年同期增加了 10.96 万元，增幅达到 0.69%。主要系公司技术人员增加，工资薪酬提高导致。
- 4、财务费用：公司 2020 年度财务费用较上年同期增加了 2.15 万元，增幅达到 36.05%。
- 5、资产减值损失：根据财政部规定，公司于 2020 年适用新金融工具准则，2020 年度发生的应收款项减值准备列示在“信用减值损失”科目。2020 年度较 2019 年度，坏账计提增加主要系公司期末应收账款余额增加所致。
- 6、其他收益：公司 2020 年度其他收益较上年同期增加 3.37 万元，增幅达到 117.52%。
- 7、资产处置收益：公司 2020 年度资产处置收益较上年同期减少了 34.53 万元，减幅达到 83.65%。主要系 2019 年处置了 2 辆汽车。
- 8、营业利润：公司 2020 年度营业利润较上年同期减少 2141.90 万元，减幅达到 738.14%。主要系受疫情影响公司 2020 年经营规模和毛利率下降导致。
- 9、营业外收入：公司 2020 年度营业外收入较上年同期上升 71.32 万元，增幅达到 618.03%。

10、营业外支出：公司 2020 年营业外支出较上年同期下降 16.59 万元，降幅达到 27657.70%。
11、净利润：公司 2020 年净利润较上年同期下降 2137.59 万元，增幅达到 1028.06%。主要系公司营业利润下降导致。

(3) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	172,681,767.15	291,057,651.39	40.67%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	170,728,828.39	269,086,913.25	36.55%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
装饰项目	170,208,786.14	170,160,778.39	0.03%	-40.40%	-36.67%	-99.59%
设计项目	2,472,981.01	568,050.00	77.03%	310.48%	50.08%	107.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

受疫情影响

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京紫金研创科技发展有限公司	45,960,105.17	26.62%	否
2	中国电子科技集团公司第二十八研究所	18,972,806.96	10.99%	否
3	南京城市建设管理集团有限公司	12,312,485.87	7.13%	否
4	温州极富房地产开发有限公司	11,143,969.84	6.45%	否
5	中交第一航务工程勘察设计院有限公司	9,986,045.23	5.78%	否
合计		98,375,413.07	56.97%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	南京轩琛泽建筑劳务有限公司	9,224,484.64	5.40%	否
2	南京亲诚惠容建筑工程有限公司	7,380,314	4.32%	否
3	南京博和建设工程有限公司	5,287,900	3.10%	否
4	南京亲诚惠容建筑工程有限公司	5,018,463.68	2.94%	否
5	南京成力盛装饰工程有限公司	4,540,800	2.66%	否
合计		31,451,962.32	18.42%	-

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	-8,526,185.53	6,957,721.94	-222.54%
投资活动产生的现金流量净额	-1,437,063.50	-5,556,210.30	-74.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,530,014.96	1,072,129.15	-242.70%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：公司 2020 年度经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 1548.39 万元，降幅达到了 222.54%。主要原因是公司在保证经营所需资金的情况下，加大了对供应商款项的付款比例。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：公司 2020 年度投资活动产生的现金流量净额较上年度降低了 411.91 万元，降幅达到了 74.13%。主要原因是公司 2020 年收购百泽鸿佑控股有限公司 20% 股权，认缴 2000 万元，其中实缴 400 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：公司 2020 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年度降低了 260.21 万元，降幅达到了 242.70%。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
百泽鸿佑控股集团有限公司	参股公司	商务服务业	22,339,230.62		0	-321,569.27
广之博装饰科技（南京）有限公司	控股子公司	建筑装饰、装修和其他建筑业	1,284,419.52		1,034,696.35	-1,495,663.66

主要控股参股公司情况说明

本期公司参股百泽鸿佑控股集团有限公司，持股比例 20%。新设子公司广之博装饰科技（南京）有限公司，本公司持股比例 85%。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能过保持良好的独立自主经营能力。 公司通过开拓江苏省外市场，从一个区域性的装饰公司转变为全国性的装饰公司。

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

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

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	√是 □否	四.二.(五)

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

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	35.12%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、

以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大

诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
南京广博装饰股份有限公司	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	-	-	6,896,157.22	-	-

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) 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

本报告期公司无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

(三) 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	12,000,000.00	2,500,000
4. 其他	0	0

(四) 承诺事项的履行情况

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

					监事、高级管理人员已出具《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺将不以任何方式直接或间接占用公司资金。	
董监高	2017年7月12日	-	公转书	避免竞业禁止	本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形。本人在公司就职期间南京广博装饰股份有限公司 公开转让说明书 102 的参与的技术开发不涉及其他单位的职务发明或职务成果，与其他单位不存在相应的纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
董监高	2017年7月12日	-	公转书	关于诚信状况的书面声明	“本人最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；本人最近二年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）公司	正在履行中

					因重大违法违规 行为而被处罚负 有责任；本人不 存在个人负有数 额较大债务到期 未清偿的情形； 本人没有欺诈或 其他不诚实行为 等情况；本人不 存在其他对申请 挂牌公司持续经 营产生不利影响 的情形。”	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

一、 避免同业竞争的承诺函

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

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

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

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

4、本人保证与本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺；

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

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

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

二、 防止大股东及关联方占用公司资金管理制度

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

履行情况：自承诺之日起，未发生承诺人员占用公司资金情况。

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

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

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

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

“本人最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人不存在因涉嫌违法违规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。

（五） 自愿披露的其他事项

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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李高	22,635,000	0	22,635,000	62.30%	16,976,250	5,658,750	0	0
2	孙华	3,018,000	0	3,018,000	8.31%	0	3,018,000	0	0
3	李广文	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	1,131,750	377,250	0	0
4	杨成昊	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	1,131,750	377,250	0	0
5	赵鹏	1,509,000	0	1,509,000	4.15%	0	1,509,000	0	0
6	朱承	1,100,000	0	1,100,000	3.03%	825,000	275,000	0	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	0
8	南京海洋	2,200,000	0	2,200,000	6.06%	0	2,200,000	0	0

金蟾企业管理中心（有限合伙）									
合计	36,330,000	0	36,330,000	100%	20,064,750	16,265,250	0	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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

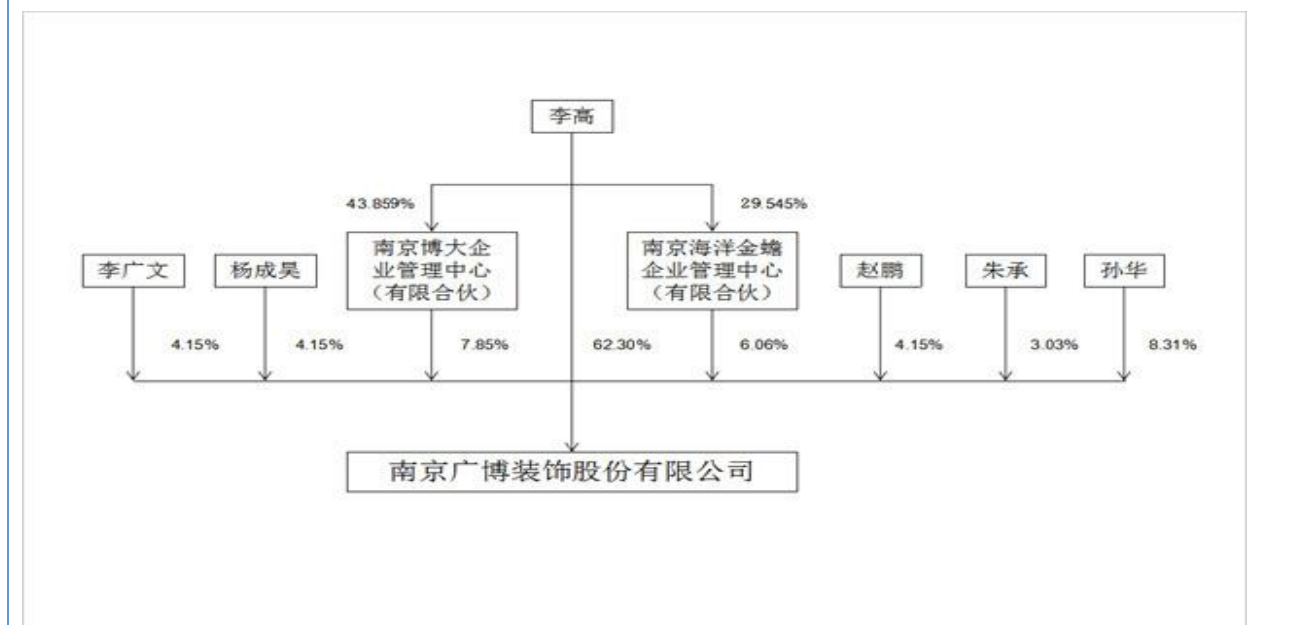
李高持有公司 62.30%股份，为公司控股股东。

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

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 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	

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。

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。

(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、高级管理人员的股权激励情况

□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	24
行政人员	3	0	1	2
财务人员	7	0	1	6
业务人员	4	1	0	5
技术人员	121	32	81	72
员工总计	164	33	86	109

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	48
专科	82	50
专科以下	13	10
员工总计	164	109

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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。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。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，修改了《对外投资管理制度》，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、

法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

根据《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，公司按照《完善公司章程等相关制度的要点提示表》对公司章程进行修订。详见公司于2020年3月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-013）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第一届董事会第十三次会议，召开时间：2020年1月18日，审议通过《关于继续聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构及确定财务审计费用的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》 2、第二届董事会第一会议，召开时间：2020年3月16日，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任李广文担任公司总经理的议案》、《关于聘任尹超担任公司副总经理的议案》、《关于聘任杨成昊担任公司副总经理、财务负责人的议案》、《关于聘任宋敏祥担任公司副总经理的议案》、《关于聘任邓金玲

		担任公司副总经理的议案》、《关于聘任陈永担任公司副总经理的议案》、《关于聘任钱媛媛担任公司董事会秘书的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》、《关于修订〈董事会秘书工作细则〉的议案》、《关于召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》 3、第二届董事会第二会议，召开时间：2020 年 4 月 21 日，审议通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于决定注销南京广博装饰股份有限公司无锡、溧水分公司的议案》、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》 4、第二届董事会第三会议，召开时间：2020 年 8 月 19 日，审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》 5、第二届董事会第四会议，召开时间：2020 年 9 月 14 日，审议通过《关于公司购买资产的议案》、《关于召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》
监事会	4	1、第一届监事会第七次会议，召开时间：2020 年 1 月 18 日，审议通过：《关于监事会换届暨选举第二届监事会候选人的议案》 2、第二届监事会第一次会议，召开时间：2020 年 3 月 16 日，审议通过：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》 3、第二届监事会第二次会议，召开时间：2020 年 4 月 21 日，审议通过：《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要

		的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》 4、第二届监事会第三次会议，召开时间：2020年8月19日，审议通过：《关于公司2020年半年度报告的议案》
股东大会	4	1、2020年第一次临时股东大会，召开时间：2020年2月17日，审议通过：《关于继续聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构及确定财务审计费用的议案》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届暨选举第二届监事会候选人的议案》 2、2020年第二次临时股东大会，召开时间：2020年4月8日，审议通过：《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》、《关于修订〈董事会秘书工作细则〉的议案》 3、2019年年度股东大会，召开时间：2020年5月16日，审议通过：《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2020年度财务预算报告的议案》、《关于公司2019年度利润分配预案的议案》、《关于公司2019年年度报告全文及摘要的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》 4、2020年第三次临时股东大会，召开时间：2020年9月29日，审议通过：《关于公司购买资产的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、 公司依法运作情况

2020 年，通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求依法经营。公司重大经营合理，其决策程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制，公司董事、高级管理人员在执行职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，各项工作严格按照工作流程进行，有利于公司的健康发展。监事会至今未发现公司董事、高级管理人员有违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

2、 检查公司财务情况

2020 年，监事会认真细致的检查和审核了会计报表及财务资料，监事会认为：公司财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》等有关规定，公司 2020 年度审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告，其审计意见是客观公正的。

3、 公司内部控制情况

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

4、 公司董事、经理及其他高级管理人员的尽职情况

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

5、 股东大会决议执行情况的意见

2020 年，公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，监事会认为，公司董事会能够认真履行股东大会的决议，未发生有损股东利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2021）第 020915 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡海萌	魏攀		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

南京广博装饰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京广博装饰股份有限公司（以下简称“广博公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广博公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

广博公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广博公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广博公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广博公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广博公司不能持续经营。

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

(6) 就广博公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（1）	7,264,159.14	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）	645,000.00	200,000.00
应收账款	六、（3）	65,769,757.55	63,878,751.25
应收款项融资	六、（4）	564,009.00	
预付款项	六、（5）	2,361,393.55	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、（6）	5,382,024.09	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、（7）	7,086,682.14	116,685,486.96
合同资产	六、（8）	115,538,240.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（9）		565,872.44
流动资产合计		204,611,266.34	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	六、（10）	3,935,686.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（11）		3,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、（12）	1,488,896.51	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、（13）		261,953.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（14）		1,333,068.53
递延所得税资产	六、（15）	7,330,684.17	5,359,605.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,755,266.83	12,566,477.36
资产总计		217,366,533.17	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、（16）	161,414,867.59	152,330,613.37
预收款项			14,182,157.12
合同负债	六、（17）	25,028,029.13	
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、（18）	1,133,727.70	1,623,402.33

应交税费	六、（19）	3,564,126.20	720,985.30
其他应付款	六、（20）	5,618,491.86	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、（21）	197,762.73	176,062.16
其他流动负债	六、（22）	250,005.93	
流动负债合计		197,207,011.14	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、（23）	746,938.14	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		746,938.14	944,700.97
负债合计		197,953,949.28	176,906,340.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（24）	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、（25）	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、（26）	572,177.39	572,177.39
一般风险准备			
未分配利润	六、（27）	-24,986,678.95	-1,259,972.86
归属于母公司所有者权益合计		19,636,933.44	43,363,639.53
少数股东权益		-224,349.55	
所有者权益合计		19,412,583.89	43,363,639.53
负债和所有者权益总计		217,366,533.17	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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,941,630.72	18,586,909.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、（1）	645,000.00	200,000.00
应收账款	十四、（2）	65,716,557.55	63,878,751.25
应收款项融资		564,009.00	
预付款项		2,296,999.77	4,265,540.66
其他应收款	十四、（3）	5,348,540.01	3,520,942.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,086,682.14	116,685,486.96
合同资产		114,729,720.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			565,872.44
流动资产合计		203,329,139.51	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	十四、（4）	3,935,686.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			3,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,488,896.51	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			261,953.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,333,068.53
递延所得税资产		7,328,391.48	5,359,605.84
其他非流动资产			

非流动资产合计		12,752,974.14	12,566,477.36
资产总计		216,082,113.65	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		161,414,867.59	152,330,613.37
预收款项			14,182,157.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		892,193.50	1,623,402.33
应交税费		3,515,155.93	720,985.30
其他应付款		5,486,307.86	6,928,419.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		22,734,968.43	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		197,762.73	176,062.16
其他流动负债		185,671.92	
流动负债合计		194,426,927.96	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		746,938.14	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		746,938.14	944,700.97
负债合计		195,173,866.10	176,906,340.99
所有者权益：			
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		-23,715,364.84	-1,259,972.86
所有者权益合计		20,908,247.55	43,363,639.53
负债和所有者权益合计		216,082,113.65	220,269,980.52

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		172,681,767.15	291,057,651.39
其中：营业收入	六、（28）	172,681,767.15	291,057,651.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		189,549,628.13	287,085,826.38
其中：营业成本	六、（28）	170,728,828.39	269,086,913.25
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、（29）	436,598.21	249,644.89
销售费用	六、（30）	2,491,448.41	1,987,675.78
管理费用	六、（31）	15,811,593.90	15,701,939.19
研发费用			
财务费用	六、（32）	81,159.22	59,653.27
其中：利息费用		103,952.70	64,393.98
利息收入		46,919.41	27,673.57
加：其他收益	六、（33）	62,536.43	28,748.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（34）	-64,313.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、（34）	-64,313.85	
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、（35）	-1,840,036.24	-1,511,677.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（36）	124,858.41	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（37）	67,480.95	412,857.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,517,335.28	2,901,753.04
加：营业外收入	六、（38）	828,635.36	115,403.18
减：营业外支出	六、（39）	1,665,462.50	6,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,354,162.42	3,011,156.22
减：所得税费用	六、（40）	-57,470.63	931,917.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,296,691.79	2,079,238.93
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）		-19,296,691.79	2,079,238.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-224,349.55	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,072,342.24	2,079,238.93
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		-19,296,691.79	2,079,238.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,072,342.24	2,079,238.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-224,349.55	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.5250	0.0572
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.5250	0.0572

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	2019 年
一、营业收入	十四、（5）	171,647,070.80	291,057,651.39
减：营业成本	十四、（5）	170,270,300.40	269,086,913.25
税金及附加		429,893.93	249,644.89
销售费用		2,126,347.43	1,987,675.78
管理费用		14,140,459.09	15,701,939.19
研发费用			
财务费用		75,315.49	59,653.27
其中：利息费用		103,952.70	64,393.98
利息收入		46,313.84	27,673.57
加：其他收益		62,536.43	28,748.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（6）	-64,313.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、（6）	-64,313.85	
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）		-1,836,736.24	-1,511,677.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		167,412.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,480.95	412,857.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,998,866.13	2,901,753.04
加：营业外收入		808,122.56	115,403.18
减：营业外支出		1,665,462.50	6,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,856,206.07	3,011,156.22
减：所得税费用		-55,177.94	931,917.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,801,028.13	2,079,238.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,801,028.13	2,079,238.93
（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		-17,801,028.13	2,079,238.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.5250	0.0572
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.5250	0.0572

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,063,094.60	296,401,891.04
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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、（41）	30,064,126.58	29,532,176.41
经营活动现金流入小计		203,127,221.18	325,934,067.45
购买商品、接受劳务支付的现金		157,606,610.68	264,883,698.53
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		15,167,433.33	14,914,319.06

支付的各项税费		1,777,417.95	3,001,364.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、（41）	37,101,944.75	36,176,963.58
经营活动现金流出小计		211,653,406.71	318,976,345.51
经营活动产生的现金流量净额		-8,526,185.53	6,957,721.94
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		78,446.60	412,857.11
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	六、（41）	2,500,000.00	4,500,000.00
投资活动现金流入小计		2,578,446.60	4,912,857.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,510.10	2,469,067.41
投资支付的现金		4,000,000.00	
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、（41）		8,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,015,510.10	10,469,067.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,437,063.50	-5,556,210.30
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、（41）	2,500,000.00	7,100,000.00
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	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		103,952.70	64,393.98
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、（41）	3,926,062.26	963,476.87
筹资活动现金流出小计		4,030,014.96	6,027,870.85
筹资活动产生的现金流量净额		-1,530,014.96	1,072,129.15
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	六、（42）	-11,493,263.99	2,473,640.79
加：期初现金及现金等价物余额	六、（42）	18,083,600.11	15,609,959.32
六、期末现金及现金等价物余额	六、（42）	6,590,336.12	18,083,600.11

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	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,663,047.90	296,401,891.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,782,161.03	29,532,176.41
经营活动现金流入小计		199,445,208.93	325,934,067.45
购买商品、接受劳务支付的现金		156,210,863.32	264,883,698.53
支付给职工以及为职工支付的现金		13,641,992.97	14,914,319.06
支付的各项税费		1,773,747.89	3,001,364.34
支付其他与经营活动有关的现金		36,667,318.70	36,176,963.58
经营活动现金流出小计		208,293,922.88	318,976,345.51
经营活动产生的现金流量净额		-8,848,713.95	6,957,721.94
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		78,446.60	412,857.11
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		2,500,000.00	4,500,000.00
投资活动现金流入小计		2,578,446.60	4,912,857.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,510.10	2,469,067.41
投资支付的现金		4,000,000.00	
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		4,015,510.10	10,469,067.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,437,063.50	-5,556,210.30
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		2,500,000.00	7,100,000.00
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	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		103,952.70	64,393.98
支付其他与筹资活动有关的现金		3,926,062.26	963,476.87
筹资活动现金流出小计		4,030,014.96	6,027,870.85
筹资活动产生的现金流量净额		-1,530,014.96	1,072,129.15
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		-11,815,792.41	2,473,640.79
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		6,267,807.70	18,083,600.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	36,330,000.00				7,721,435.00				572,177.39		-1,259,972.86		43,363,639.53
加：会计政策变更											-4,654,363.85		-4,654,363.85
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,330,000.00				7,721,435.00				572,177.39		-5,914,336.71		38,709,275.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-19,072,342.24	-224,349.55	-19,296,691.79
（一）综合收益总额											-19,072,342.24	-224,349.55	-19,296,691.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	36,330,000.00				7,721,435.00				572,177.39		-24,986,678.95	-224,349.55	19,412,583.89

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	36,330,000.00				7,721,435.00				572,177.39		-3,339,211.79		82,568,801.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,330,000.00				7,721,435.00				572,177.39		-3,339,211.79		41,284,400.60
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											2,079,238.93		2,079,238.93
（一）综合收益总额											2,079,238.93		2,079,238.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	36,330,000.00				7,721,435.00				572,177.39		-1,259,972.86		43,363,639.53

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,330,000.00				7,721,435.00				572,177.39		-1,259,972.86	43,363,639.53
加：会计政策变更											-4,654,363.85	-4,654,363.85
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,330,000.00				7,721,435.00				572,177.39		-5,914,336.71	38,709,275.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-17,801,028.13	-17,801,028.13
（一）综合收益总额											-17,801,028.13	-17,801,028.13
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,330,000.00				7,721,435.00				572,177.39		-23,715,364.84	20,908,247.55

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,330,000.00				7,721,435.00				572,177.39		-3,339,211.79	41,284,400.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	36,330,000.00				7,721,435.00				572,177.39		-3,339,211.79	41,284,400.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,079,238.93	2,079,238.93
（一）综合收益总额											2,079,238.93	2,079,238.93
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	36,330,000.00				7,721,435.00				572,177.39		-1,259,972.86	43,363,639.53

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 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12月31日止，本公司注册资本为36,330,000.00元，累计发行股本总数36,330,000.00股，其中：有限售条件的股份20,064,750.00股，无限售条件的股份16,265,250.00股。

2、公司的业务性质和主要经营活动

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月23日决议批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

(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) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司及各子公司从事装饰工程行业。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，详见本附注四、20“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、27“重大会计判断和估计”。

1. 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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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。

2. 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。

3. 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. 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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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、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四、12“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）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（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，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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、12、（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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 外币财务报表折算

☐ 适用 ☒ 不适用

10. 金融工具

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

11. 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

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：

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。

12. 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

13. 应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

14. 其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

15. 存货

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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。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

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法或五五摊销法

16. 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

17. 合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18. 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

19. 债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

20. 其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

21. 长期应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

22. 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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

核算，其会计政策详见附注四、8“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。

（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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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作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。

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。

（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。

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。

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。

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 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，按本附注四、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。

23. 投资性房地产

☐适用（成本模式计量） ☐适用（公允价值模式计量） ☒不适用

24. 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。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法			
机器设备	年限平均法			
电子设备	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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

☒适用 ☐不适用

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) 其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

25. 在建工程

☐ 适用 ☒ 不适用

26. 借款费用

☐ 适用 ☒ 不适用

27. 生物资产

☐ 消耗性生物资产 ☐ 生产性生物资产 ☐ 公益性生物资产 ☒ 不适用

28. 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

29. 使用权资产

☐ 适用 ☒ 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 内部研究开发支出会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

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、16 “长期资产减值”

31. 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

32. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

33. 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

35. 租赁负债

√适用 □不适用

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。

36. 预计负债

☒适用 ☐不适用

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。

37. 股份支付

☐适用 ☒不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

39. 收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

③建造合同

本公司与客户之间的建造合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公

司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（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。

40. 政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

(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。

42. 租赁

√适用 □不适用

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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。		

其他说明：

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司对于客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，原列报为存货，在新收入准则下，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）。

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同资产			117,910,550.61	117,910,550.61
存货	116,685,486.96	116,685,486.96	5,797,189.85	5,797,189.85

递延所得税资产	5,359,605.84	5,359,605.84	6,911,060.44	6,911,060.44
预收账款	14,182,157.12	14,182,157.12		
合同负债			26,698,145.63	26,698,145.63
其他流动负债			712,083.44	712,083.44
未分配利润	-1,259,972.86	-1,259,972.86	-5,914,336.71	-5,914,336.71

② 对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同资产	115,538,240.87	114,729,720.32		
存货	7,086,682.14	7,086,682.14	128,705,883.05	127,854,808.79
递延所得税资产	7,330,684.17	7,328,391.48	5,818,954.90	5,818,789.90
预收账款			25,278,035.06	22,920,640.35
合同负债	25,028,029.13	22,734,968.43		
其他流动负债	250,005.93	185,671.92		
未分配利润	-24,986,678.95	-23,715,364.84	-20,423,512.08	-19,186,560.09

B、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
资产减值损失（损失以“—”号填列）	124,858.41	167,412.12		
所得税费用	-57,470.63	-55,177.94	-97,195.96	-97,030.96

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否提前执行新租赁准则：☐是 ☒否

合并资产负债表

☐适用 ☒不适用

母公司资产负债表

☐适用 ☒不适用

(4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐适用 ☒不适用

45. 其他

☐适用 ☒不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		按 3%、6%、9%等税率计缴。
消费税		
教育费附加		3%
城市维护建设税		7%
企业所得税		20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

☐适用 ☒不适用

2. 税收优惠政策及依据

☒适用 ☐不适用

本公司下属广之博装饰科技（南京）有限公司满足小型微利企业认定标准，依据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局2019年第2号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万但不超过300万的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	7,264,159.14	18,083,600.11
其他货币资金		503,309.68
合计	7,264,159.14	18,586,909.79
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南京市建邺区人民法院冻结	673,823.02	0
合计	673,823.02	0

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

本期期末余额银行存款中有 673,823.02 元被南京市建邺区人民法院冻结。

2、交易性金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	645,000.00	200,000.00
合计	645,000.00	200,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,010,000.00	
商业承兑汇票	382,042.00	
合计	1,392,042.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据					

其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	645,000.00	100.00%			645,000.00
其中：组合 1	645,000.00	100.00%			645,000.00
合计	645,000.00	100.00%			645,000.00

(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的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	200,000.00	100%			200,000.00
其中：组合 1	200,000.00	100%			200,000.00
合计	200,000.00	100%			200,000.00

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	45,717,611.36	59,742,485.36
其中：X 月-X 月		
X 月-X 月		
1 至 2 年	20,399,265.02	7,192,264.36
2 至 3 年	4,642,847.81	449,174.39
3 年以上		
3 至 4 年	385,460.92	438,471.92
4 至 5 年	358,397.67	358,883.86

5 年以上	16,360,855.89	16,360,855.89
合计	87,864,438.67	84,542,135.78

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,360,855.89	18.62%	16,360,855.89	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	71,503,582.78	81.38%	5,733,825.23	8.02%	65,769,757.55
其中：	71,503,582.78	81.38%	5,733,825.23	8.02%	65,769,757.55
合计	87,864,438.67	100.00%	22,094,681.12	25.15%	65,769,757.55

(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的应收账款	16,360,855.89	19.35%	16,360,855.89	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	68,181,279.89	80.65%	4,302,528.64	6.31%	63,878,751.25
其中：	68,181,279.89	80.65%	4,302,528.64	6.31%	63,878,751.25
合计	84,542,135.78	100.00%	20,663,384.53	24.44%	63,878,751.25

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏海洋航务打捞有限公司	16,360,855.89	16,360,855.89	100.00%	对方单位破产清算中
合计	16,360,855.89	16,360,855.89	100.00%	-

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	71,503,582.78	5,733,825.23	8.02%
合计	71,503,582.78	5,733,825.23	8.02%

确定组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
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的应收账款	4,302,528.64	1,431,296.59			5,733,825.23
合计	20,663,384.53	1,431,296.59			22,094,681.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏海洋航务打捞有限公司	16,360,855.89	18.62%	16,360,855.89
南京市公安局	9,969,087.25	11.35%	498,454.36
中国五冶集团有限公司	6,496,147	7.39%	345,191.85
五冶集团上海有限公司	5,850,000	6.65%	585,000
南京浦东房地产开发有限公司	5,319,141.19	6.05%	531,914.12
合计	43,995,231.33	50.07%	18,321,416.22

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	564,009.00	
应收账款		
合计	564,009.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

☒适用 ☐不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）
1 年以内	2,361,393.55	100.00%	4,265,540.66	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,361,393.55	100.00%	4,265,540.66	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例（%）
南京坤睿建设工程有限公司	432,983.87	18.34%
江苏金融租赁股份有限公司	421,705.17	17.86%
南京艺之韵建筑科技有限公司	320,000	13.55%
江苏元贞装饰工程有限公司	315,000	13.34%
南京圣象家居有限公司	63,614	2.69%
合计	1,553,303.04	65.78%

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,382,024.09	3,520,942.06
合计	5,382,024.09	3,520,942.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

□适用 √不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,860,200.00	1,916,756.00
备用金	1,091,905.05	762,587.89
往来款	1,000,000.00	
社会保障费	791,586.31	767,602.23
押金	605,500.00	666,700.00
代垫费用	216,611.22	182,334.78
合计	6,565,802.58	4,295,980.90

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

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	408,739.65			408,739.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,183,778.49			1,183,778.49

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

☐适用 ☒不适用

3) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析法组合	775,038.84	408,739.65			1,183,778.49
合计	775,038.84	408,739.65			1,183,778.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

时代三和（北京）广告有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	15.23%	100,000.00
南京市建筑业施工人员服务管理中心	社会保障费	767,602.23	2 至 3 年	11.69%	153,520.45
南京悦宁房地产开发有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	7.62%	50,000.00
镇江新区财政局	民工保证金	400,000.00	3 至 4 年	6.09%	200,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	房租押金	390,000.00	2 至 3 年 59,400.00；3 至 4 年 330,600.00	5.94%	177,180.00
合计	—	3,057,602.23	—	46.81%	680,700.45

7) 涉及政府补助的其他应收款

☐适用 ☒不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,086,682.14		7,086,682.14
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	7,086,682.14		7,086,682.14

(续)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,797,189.85		5,797,189.85
在产品	110,888,297.11		110,888,297.11
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	116,685,486.96		116,685,486.96

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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
工装工程	116,440,323.72	5,822,016.18	110,618,307.54			
家装工程	5,178,877.19	258,943.86	4,919,933.33			
合计	121,619,200.91	6,080,960.04	115,538,240.87			

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别	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	
工装工程	6,014,403.56		-192,387.38		5,822,016.18
家装工程	191,414.89	67,528.97			258,943.86
合计	6,205,818.45	67,528.97	-192,387.38		6,080,960.04

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		565,872.44
合计		565,872.44

其他说明：

☐适用 ☒不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☒适用 ☐不适用

报告期内不存在长期应收款

17、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
百泽鸿佑控股集团有限公司		4,000,000.00		-64,313.85						3,935,686.15	
小计		4,000,000.00		-64,313.85						3,935,686.15	
合计		4,000,000.00		-64,313.85						3,935,686.15	

其他说明:

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,488,896.51	2,111,849.18
固定资产清理		
合计	1,488,896.51	2,111,849.18

(2) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额			768,210.56	2,650,574.93	3,418,785.49
2. 本期增加金额			15,510.10		15,510.10
(1) 购置			15,510.10		15,510.10
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
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			783,720.66	2,431,262.03	3,214,982.69
二、累计折旧					
1. 期初余额			669,837.71	637,098.60	1,306,936.31
2. 本期增加金额			50,072.36	577,424.76	627,497.12
(1) 计提			50,072.36	577,424.76	627,497.12

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			719,910.07	1,006,176.11	1,726,086.18
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			63,810.59	1,425,085.92	1,488,896.51
2. 期初账面价值			98,372.85	2,013,476.33	2,111,849.18

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 在建工程情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 工程物资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		487,791.41		487,791.41
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
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. 期初余额		225,837.60		225,837.60
2. 本期增加金额		261,953.81		261,953.81
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		487,791.41		487,791.41
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				
2. 期初账面价值		261,953.81		261,953.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、开发支出

☐适用 ☒不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
装修工程	1,333,068.53		1,333,068.53		
合计	1,333,068.53		1,333,068.53		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、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

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	29,359,419.65	7,330,684.17	21,438,423.37	5,359,605.84
合计	29,359,419.65	7,330,684.17	21,438,423.37	5,359,605.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	16,764,760.08	
合计	16,764,760.08	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	16,764,760.08		
合计	16,764,760.08		-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

31、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	138,707,154.47	126,025,281.12
人工费	22,707,713.12	26,305,332.25
合计	161,414,867.59	152,330,613.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京龙威建筑劳务有限公司	8,996,921.41	未结算
南京旭欧装饰工程有限公司	4,204,792.31	未结算
南京嘉丰建材有限公司	3,947,775.57	未结算
南京东金新能源技术有限公司	3,209,973.73	未结算
南京群帮建筑劳务有限公司	2,753,581.93	未结算
南京市江宁区方勤建材销售中心	2,553,304.04	未结算
南京市雨花台区满天星遮阳产品销售部	2,542,595.38	未结算
滁州众博门业有限公司	2,035,860.00	未结算
江苏宁合消防工程有限公司	1,899,999.96	未结算
南京鼎盛石材装饰配套工程有限公司	1,584,786.23	未结算
深圳市宏轩劳务派遣有限公司	1,150,556.79	未结算
宝胜（北京）科技有限公司	1,145,519.03	未结算
合计	36,025,666.38	-

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

工装工程	15,305,212.24	
家装工程	9,722,816.89	
合计	25,028,029.13	

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,623,402.33	13,851,757.51	14,341,432.14	1,133,727.70
2、离职后福利-设定提存计划		830,516.80	830,516.80	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	1,623,402.33	14,682,274.31	15,171,948.94	1,133,727.70

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	1,623,402.33	11,873,587.27	12,363,261.90	1,133,727.70
2、职工福利费		3,180.00	3,180.00	
3、社会保险费		849,038.24	849,038.24	
其中：医疗保险费		780,749.38	780,749.38	
工伤保险费		1,646.78	1,646.78	
生育保险费		66,642.08	66,642.08	
4、住房公积金		1,125,952.00	1,125,952.00	
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	13,851,757.51	14,341,432.14	1,133,727.70

(3) 设定提存计划

☒适用 ☐不适用

单位：元

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		785,153.60	785,153.60	
2、失业保险费		45,363.20	45,363.20	
3、企业年金缴费				
合计		830,516.80	830,516.80	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,612,860.68	
消费税		
企业所得税	615,384.17	640,504.49
个人所得税	13,151.26	8,635.65
城市维护建设税	185,757.89	37,520.88
教育费附加	79,610.52	16,065.52
地方教育附加	53,073.68	10,710.36
印花税	4,288.00	7,548.40
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	3,564,126.20	720,985.30

其他说明：

☐适用 ☒不适用

41、其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,618,491.86	6,928,419.74
合计	5,618,491.86	6,928,419.74

(1) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	197,762.73	176,062.16
一年内到期的租赁负债		
合计	197,762.73	176,062.16

其他说明：

☐适用 ☒不适用

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	250,005.93	
合计	250,005.93	

(2) 短期应付债券的增减变动

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

☐适用 ☒不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
车贷	944,700.87	1,120,763.13
减：一年内到期部分（附注六、21）	-197,762.73	-176,062.16
合计	746,938.14	944,700.97

其他说明：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。

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动	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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,721,435.00			7,721,435.00
其他资本公积				
合计	7,721,435.00			7,721,435.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☐适用 ☒不适用

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	572,177.39			572,177.39
任意盈余公积				
合计	572,177.39			572,177.39

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☐适用 ☒不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	-1,259,972.86	-3,339,211.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,654,363.85	
调整后期初未分配利润	-5,914,336.71	-3,339,211.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,072,342.24	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	-24,986,678.95	-1,259,972.86

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-4,654,363.85 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,681,767.15	170,728,828.39	291,057,651.39	269,086,913.25
其他业务				
合计	172,681,767.15	170,728,828.39	291,057,651.39	269,086,913.25

(2) 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

城市维护建设税	226,740.22	97,997.48
教育费附加	97,174.37	41,998.93
地方教育附加	64,782.92	27,999.29
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税	47,900.70	81,649.19
其他		
合计	436,598.21	249,644.89

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,145,198.53	1,243,902.94
差旅费	83,718.29	64,003.27
业务招待费	29,430.72	24,236.51
折旧费		
办公费	42,274.08	94,061.41
商品维修费		
广告费	553,054.69	488,055.61
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
房租	604,776.38	69,100.00
水电费	24,976.86	
其他	8,018.86	4,316.04
合计	2,491,448.41	1,987,675.78

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,007,777.39	7,595,763.41
差旅费	275,933.67	489,696.63
业务费		
中介服务费	67,087.41	635,682.10
咨询费		
租赁费	2,238,122.32	2,545,610.77
折旧费	1,920,025.00	1,777,024.61
办公、邮电、水电费	459,398.55	926,401.57
招待费	1,950,777.65	1,418,645.14
培训费	7,853.78	14,532.03
行业费	117,663.75	45,301.89
会务费	3,200.00	60,031.08

诉讼费	27,778.72	78,864.00
残疾人就业保障金	71,087.23	54,623.81
物业费	219,717.86	
装修费	385,805.67	
其他	59,364.90	59,762.15
合计	15,811,593.90	15,701,939.19

65、研发费用

☐适用 ☒不适用

66、财务费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,952.70	64,393.98
减：利息收入	46,919.41	27,673.57
汇兑损益		
手续费及其他	24,125.93	22,932.86
其他		
合计	81,159.22	59,653.27

67、其他收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	60,796.35	28,748.83
代扣个人所得税手续费返还	1,740.08	
其他		
合计	62,536.43	28,748.83

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-64,313.85	
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-64,313.85	

投资收益的说明：

☐适用 ☒不适用

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,431,296.59	-1,432,548.16
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-408,739.65	-79,129.75
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-1,840,036.24	-1,511,677.91

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		

合同取得成本减值损失		
其他		
合同资产减值损失	124,858.41	
合计	124,858.41	

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	67,480.95	412,857.11
无形资产处置收益		
合计	67,480.95	412,857.11

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助	76,000.00		
盘盈利得			
赔偿收入		92,335.16	
其他	752,635.36	23,068.02	
合计	828,635.36	115,403.18	

计入当期损益的政府补助：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
职业培训补贴						76,000.00		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

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
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
赔偿支出	1,465,462.50		1,465,462.50
其他		6,000.00	
合计	1,665,462.50	6,000.00	1,665,462.50

营业外支出的说明：

☐适用 ☒不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	362,153.10	742,040.46
递延所得税费用	-419,623.73	189,876.83
合计	-57,470.63	931,917.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-19,354,162.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,838,540.62
子公司适用不同税率的影响	299,591.27
调整以前期间所得税的影响	362,153.10
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	16,078.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	202,437.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,900,809.49
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	
所得税费用	-57,470.63

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助		
利息收入	46,919.41	27,673.57
保证金及押金		27,498,050.53
	26,986,756.00	
其他营业外收入	752,635.36	144,152.01
往来款	2,277,815.81	1,862,300.30
合计	30,064,126.58	29,532,176.4

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	27,869,000.00	24,407,037.00
各项费用	7,254,167.32	7,095,856.87
营业外支出	1,665,462.50	6,000.00
往来款	313,314.93	4,668,069.71
合计	37,101,944.75	36,176,963.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
电影投资退回	2,500,000.00	4,500,000.00
合计	2,500,000.00	4,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

电影投资退回

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
电影投资		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入	2,500,000.00	7,100,000.00

合计	2,500,000.00	7,100,000.00
----	--------------	--------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到股东临时借款

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方资金拆借款	3,750,000.00	925,000.00
归还车贷本金	176,062.26	38,476.87
合计	3,926,062.26	963,476.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

归还关联方资金拆借款、归还车贷本金

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-19,296,691.79	2,079,238.93
加：资产减值准备	-124,858.41	
信用减值损失	1,840,036.24	1,511,677.91
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	627,497.12	268,144.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	261,953.81	225,837.60
长期待摊费用摊销	1,333,068.53	1,290,102.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-67,480.95	-412,857.11
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	103,952.70	64,393.98
投资损失（收益以“－”号填列）	64,313.85	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-419,623.73	189,876.83
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）	-1,289,492.29	-26,674,653.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-130,636.19	-16,321,104.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,571,775.58	44,737,064.87

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,526,185.53	6,957,721.94
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	6,590,336.12	18,083,600.11
减：现金的期初余额	18,083,600.11	15,609,959.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,493,263.99	2,473,640.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,590,336.12	18,083,600.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,590,336.12	18,083,600.11
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	6,590,336.12	18,083,600.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受限的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,166,477.83	抵押用于车贷
货币资金	673,823.02	南京市建邺区人民法院冻结
合计	1,840,300.85	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 境外经营实体说明

☐适用 ☒不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

84、套期

☐适用 ☒不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值

的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

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	
广之博装饰科技（南京）有限公司	建筑装饰、装修和其他建筑业	江苏省南京市	建筑装饰、装修和其他建筑业	85.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广之博装饰科技（南京）有限公司	15%	-224,349.55		-224,349.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的重大财务信息

√适用 □不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广之博装饰科技（南京）有限公司	1,282,126.83	2,292.69	1,284,419.52	2,780,083.18		2,780,083.18

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无	0	0	0	0	0	0

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广之博装饰科技（南京）有限公司	1,034,696.35	-1,495,663.66	-1,495,663.66	322,528.42				

其他说明：

□适用 √不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
百泽鸿佑控股集团有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	商务服务业	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

☐适用 ☒不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	百泽鸿佑控股集团有限公司	XX 公司	XX 公司	XX 公司
流动资产	22,339,230.62			
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计	22,339,230.62			
流动负债	5,660,799.89			
非流动负债				
负债合计	5,660,799.89			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	16,678,430.73			
按持股比例计算的净资产份额	3,335,686.15			
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	3,935,686.15			
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润	-321,569.27			
终止经营净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-321,569.27			
本期收到的来自合营企业的股利				

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

（一）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。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险是指本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注六、8“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（1）已逾期未减值的金融资产的账龄分析

无。

（2）已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收江苏海洋航务打捞有限公司单位款项，由于该公司已申请破产清算，本公司已全额计提坏账准备。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9. 其他

☐适用 ☒不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注 XX。

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%。

3. 本企业合营和联营企业情况

☒适用 ☐不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注八。

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☐适用 ☒不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表：

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方：

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8) 其他关联方交易

☐适用 ☒不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

7. 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5. 其他

☐适用 ☒不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

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。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3. 其他

☐适用 ☒不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2. 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

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。

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部信息

☐适用 ☒不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☒适用 ☐不适用

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。截至 2020 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清算程序，公司已经对该笔债权全额计提坏账准备。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	645,000.00	20
小 计	645,000.00	20
减：坏账准备		
合 计	645,000.00	20

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金
银行承兑汇票	1,010,000.00	
商业承兑汇票	382,042.00	
合 计	1,392,042.00	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	645,000.00	100.00			64
其中：组合 1	645,000.00	100.00			64
组合 2					
合 计	645,000.00	100.00			64

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,661,611.36	59,
1 至 2 年	20,399,265.02	7,
2 至 3 年	4,642,847.81	

3 至 4 年	385,460.92	438,471.92
4 至 5 年	358,397.67	358,883.86
5 年以上	16,360,855.89	16,360,855.89
小 计	87,808,438.67	84,542,135.78
减：坏账准备	22,091,881.12	20,663,384.53
合 计	65,716,557.55	63,878,751.25

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	16,360,855.89	18.63	16,360,855.89		
按组合计提坏账准备的应收账款	71,447,582.78	81.37	5,731,025.23	8.02	65,716,557.55
其中：					
账龄分析法组合	71,447,582.78	81.37	5,731,025.23	8.02	65,716,557.55
关联方组合					
合 计	87,808,438.67	100.00	22,091,881.12	25.16	65,716,557.55

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	16,360,855.89	19.35	16,360,855.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	68,181,279.89	80.65	4,302,528.64	6.31	63,878,751.25
其中：					
账龄分析法组合	68,181,279.89	80.65	4,302,528.64	6.31	63,878,751.25
关联方组合					

合 计	84,542,135.78	100.00	20,663,384.53	24.44	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	
东海洋航务打捞有限公司	16,360,855.89	16,360,855.89	100.00%	对方单位破产清算	
合 计	16,360,855.89	16,360,855.89	100.00%	——	
②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款					
项 目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		
1 年以内	45,661,611.36	2,283,080.57	5.00		
1 至 2 年	20,399,265.02	2,039,926.50	10.00		
2 至 3 年	4,642,847.81	928,569.56	20.00		
3 至 4 年	385,460.92	192,730.46	50.00		
4 至 5 年	358,397.67	286,718.14	80.00		
合 计	71,447,582.78	5,731,025.23			
(3) 坏账准备的情况					
类 别	年初余额	本期变动金额			期末
		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的应收账款	4,302,528.64	1,428,496.59			5,731,025.23
合 计	20,663,384.53	1,428,496.59			22,091,881.12
(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 43,995,231.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 18,321,416.22 元。					
3、其他应收款					
项 目	期末余额		上年年末余额		
应收利息					
应收股利					
其他应收款	5,348,540.01		3,520,942.06		
合 计	5,348,540.01		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	3,536,401.38
1 至 2 年	562,284.55
2 至 3 年	1,236,921.07
3 至 4 年	943,411.50
4 至 5 年	108,300.00
5 年以上	144,500.00
小 计	6,531,818.50
减：坏账准备	1,183,278.49
合 计	5,348,540.01

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,081,905.05	76,000.00
保证金	2,860,200.00	1,900,000.00
社会保障费	767,602.23	76,000.00
押金	605,500.00	60,000.00
代垫费用	216,611.22	18,000.00
往来款	1,000,000.00	0.00
小 计	6,531,818.50	4,290,000.00
减：坏账准备	1,183,278.49	76,000.00
合 计	5,348,540.01	3,514,000.00

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	408,239.65			408,239.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,183,278.49			1,183,278.49

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	408,239.65			1,183,278.49
合 计	775,038.84	408,239.65			1,183,278.49

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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
时代三和（北京）广告有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	15.31	100,000.00
南京市建筑业施工人员服务管理中心	社会保障费	767,602.23	2 至 3 年	11.75	153,520.45
南京悦宁房地产开发有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	7.66	50,000.00
镇江新区财政局	民工保证金	400,000.00	3 至 4 年	6.12	200,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	房租押金	390,000.00	2 至 3 年 59,400.00; 3 至 4 年 330,600.00	5.97	117,000.00
合 计	——	3,057,602.23	——	46.81	660,520.45

4、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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						

对联营、合营企业投资	3,935,686.15		3,935,686.15			
合 计	3,935,686.15		3,935,686.15			
(2) 对子公司投资						
被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
广之博装饰科技（南京）有限公司						
合 计						
(3) 对联营、合营企业投资						
被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他
联营企业						
百泽鸿佑控股集团有限公司		4,000,000.00		-64,313.85		
合 计		4,000,000.00		-64,313.85		
(续)						
被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	其他
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业						
百泽鸿佑控股集团有限公司				3,935,686.15		
合 计				3,935,686.15		
5、营业收入、营业成本						
项 目	本期金额		上期金额			
	收入	成本	收入	成本		
主营业务	171,647,070.80	170,270,300.40	291,057,651.39	269,086,913.25		
合 计	171,647,070.80	170,270,300.40	291,057,651.39	269,086,913.25		
6、投资收益						
项 目			本期金额		上期金额	
权益法核算的长期股权投资收益			-64,313.85			

合 计	-64,313.85	
-----	------------	--

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	67,480.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	67,480.95	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-912,827.14	
小计	-706,809.76	
减：所得税影响额	-180,805.00	
少数股东权益影响额	2,923.07	
合计	-528,927.83	

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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	-65.38%	-0.5250	-0.5250
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.56%	-0.5104	-0.5104

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 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。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室