



ST 王者

NEEQ : 837423

南京王者之风建筑装饰股份有限公司



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

一、2020年3月30日，本公司收到中铁十二局集团有限公司桥林产业人才共有产权房建设项目部发出的《中标通知书》，确定公司为桥林产业人才共有产权房建设项目1-10#楼室内及公共部分精装修工程中标单位。中标书主要内容如下：1、暂定中标价：壹亿壹仟零柒万零玖佰肆拾柒元陆角（110,070,947.60元）；2、工程质量：达到鲁班奖标准。

二、2020年4月，本公司为万达地产集团大商业内装采购数据库年度招标的中标人，中标价：壹仟陆佰玖拾壹万伍仟零陆拾肆元玖角肆分（16,915,064.94元）

三、2020年8月26日，依据框架战略资源引入标准，经评审委员会评审，本公司为金茂南京精装修工程区域框架战略资源库单位，我司后期有权参与金茂南京区域开发项目的单项目招投标工作。

四、重整计划获实际性推进，年初职工优先债权偿还494,809.18元，全年经营情况稳步发展。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
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 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	86

## 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。

公司负责人李兴华、主管会计工作负责人李兴华及会计机构负责人（会计主管人员）李兴华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会就非标准审计意见的说明：公司管理层尽可能保证审计工作的严肃性和完整性，积极解决公司的各项突发事件，协调处理和发展新的业务，争取早日使企业恢复正常。对本次中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具的无法表示意见审计报告我们表示理解，也努力改变现状，使企业回到正常的经营状态上。公司也会继续按照股转系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。

### 【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的风险	公司实际控制人李兴华持有公司 90.45%的股份并担任公司董事长兼总经理，能够对股东大会、董事会、公司的经营决策等事项造成重大影响。实际控制人李兴华曾多次利用其控制地位安排公司为其个人或其关联方债务提供担保，相关事项引发诉讼导致公司银行账户被冻结，公司经营受到限制。截至目前，公司正在进行重整计划，但公司控股股东李兴华对公司的经营决策、重大投资、人事、财务等重大事项仍有重大影响，可能给

	公司经营带来风险、损害公司的利益。
2、宏观经济波动风险	公司所处的行业为建筑装饰业，虽然建筑装饰行业受益于建筑物装饰的周期性更新，但新增建筑所带来的业务机会、现有建筑装饰更新周期的长短和预算水平与宏观经济发展水平相关，宏观经济的周期性波动对建筑装饰行业有一定影响。
3、原材料价格波动风险	公司施工所需原材料主要为石材、铝型材、玻璃制品、瓷砖、木制品等，其中石材、瓷砖、木制品的价格在总成本中的占比较高，未来如果主要原材料价格发生较大幅度波动，将有可能影响公司盈利水平。
4、施工安全风险	房屋建筑装修装饰工程施工业务，个别细分工程需要在露天、高空作业，施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能出现人员伤亡；施工过程中由于管理上、设备上、工人操作上的问题，也可能造成业务中断、财产及装备损毁，从而有可能影响施工进度。虽然报告期内公司所承建的工程项目均未出现上述不利因素，但未来一旦发生上述风险，将会对公司造成较大成本费用支出，甚至涉及诉讼。
5、应收账款回收风险	2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，公司应收账款账面价值分别为1038.75万元、4279.85万元、6,090.08万元，占当期营业收入的比例分别为16.68%、226.98%、1741.22%。报告期末，公司梳理了前期应收款项，对预计无法收回款项全额计提坏账准备，应收账款账面价值有所下降；若公司应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
6、资产负债率较高的风险	2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，公司资产负债率分别为291.29%、132.09%、101.90%，目前除自有资金外，公司生产经营资金不足部分主要依靠上下游企业的商业信用，导致公司资产负债率较高，面临较大的财务风险。
7、劳务分包风险	基于建筑装饰行业的经营特点，公司项目运行采用工程管理人员与施工人员相结合的用工模式。其中工程管理人员主要包括项目经理、项目技术人员、预算员、施工员、质检员、安全员、材料员等，全部为公司在册员工组成，由其组成的项目部全面负责整个项目的运行；公司项目施工人员采用劳务公司分包的模式。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度规范，但劳务人员在公司的管理调度下开展工作，如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的连带责任风险。
8、工程质量风险	公司重视工程质量，制定了相应的工程管理制度，引入质量管理体系、环境管理体系及职业健康安全管理体系认证，在施工过程中对工程质量进行全面有效地控制。报告期内公司尚未发生过重大工程质量问题，但作为建筑装饰工程类企业，如果在工程现场出现控制和管理不到位的情况，可能会出现重大工程质量问题，进而对公司的业绩及声誉产生一定程度的负面影响。
9、对外违规担保的风险	控股股东、实际控制人李兴华曾利用其控制地位，未履行公司

	决策程序，用公司名义违规为其个人或其关联方债务提供担保、对外担保，相关事项引发诉讼，导致公司生产经营受到限制。报告期内，公司进入重整执行阶段，人民法院及管理人依法履行管理职责，违规对外担保仍未解除。
10、关联交易风险	公司控股股东、实际控制人李兴华曾利用其控制地位，未履行公司决策程序，用公司名义违规为其个人或其关联方债务提供担保、对外担保，相关事项引发诉讼，导致公司生产经营受到限制，损害了公司及股东利益。报告期内，违规关联交易仍未解除。如公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员不能够深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，提高规范运作水平，不能严格执行公司的内控制度及全国中小企业股份转让系统的各项规则制度，可能发生进一步损害公司及股东利益的情况。
11、实际控制人变更风险	根据《重整计划》，“王者之风公司原控股股东李兴华持有的王者之风公司的全部股份（35,820,000 股）调整登记至重整投资人南京声和成运工程管理有限公司名下”。目前，相关股份尚未调整登记，公司实际控制人存在变更风险。
12、重整计划执行失败风险	2019 年 1 月 8 日，管理人收到浦口法院（2018）苏 0111 破 1 号《民事裁定书》，裁定批准重整计划。重整执行期间，公司不能执行或者不执行重整计划的，公司仍存在被宣告破产清算的风险。2020 年 10 月 26 日，公司管理人向浦口法院提出申请，请求将《重整计划》执行期限、执行监督期限延长至四年零六个月。
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
本公司、公司、王者之风	指	南京王者之风建筑装饰股份有限公司
董事会	指	南京王者之风建筑装饰股份有限公司董事会
重整投资人	指	南京声和成运工程管理有限公司
股东会	指	南京王者之风建筑装饰股份有限公司股东会
三会	指	南京王者之风建筑装饰股份有限公司董事会、监事会、股东会的简称
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	南京王者之风建筑装饰股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计事务所	指	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
公司管理人	指	南京浦口法院指定南京王者之风建筑装饰股份有限公司破产重整管理人北京炜衡律师事务所
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

---

全国股份系统/全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2020 年度
元（万元）	指	人民币元（万元）
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京王者之风建筑装饰股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Wonzeal Construction Decoration Shares Co.,Ltd
证券简称	ST 王者
证券代码	837423
法定代表人	李兴华

### 二、 联系方式

董事会秘书	李兴华
联系地址	江苏省南京市建邺区泰山路 8 号舜天产业园内
电话	025-84430606
传真	025-84430606
电子邮箱	115982792@qq.com
公司网址	http://www.wonzeal.com/
办公地址	南京市建邺区泰山路 8 号舜天产业园内
邮政编码	210000
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	2006 年 9 月 5 日
挂牌时间	2016 年 5 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-建筑装饰和其他建筑业-建筑装饰业-建筑装饰业
主要业务	酒店、商场、批量精装房、办公楼等各类建筑装修装饰工程施工
主要产品与服务项目	酒店、商场、批量精装房、办公楼等各类建筑装修装饰工程施工
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	39,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李兴华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李兴华），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	913201007904336353	否
注册地址	南京市浦口区星甸中街金星大厦 401-1 室	否
注册资本	39,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券	
主办券商办公地址	南京市江东中路 389 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）	南京证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁高方	黄杏
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

#### 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	62,274,611.87	18,855,569.92	230.27%
毛利率%	6.25%	24.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-68,649,323.73	-24,008,482.01	-185.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-68,494,154.90	-24,008,197.30	-185.29%
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)	0%	0%	-
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)	0%	0%	-
基本每股收益	-1.73	-0.61	-183.61%

公司净资产为负，列示的净资产收益率无意义。

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,040,943.99	78,389,223.23	-37.44%
负债总计	142,849,088.70	103,548,044.21	37.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	-93,808,144.71	-25,158,820.98	-272.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-2.37	-0.64	-270.31%
资产负债率%(母公司)	291.29%	132.09%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	0.34	0.76	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,481,962.53	-339,410.68	1,715.14%
应收账款周转率	0.63	0.22	-
存货周转率	-	-	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-37.44%	-15.40%	-
营业收入增长率%	230.27%	439.10%	-
净利润增长率%	-185.94%	-73.32%	-

**(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	39,600,000	39,600,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(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	-15,210.26
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	25,230.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-165,189.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-155,168.83</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-155,168.83</b>

**(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

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

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司是属于建筑与工程行业内的建筑装饰业企业，是一家以酒店、商场、批量精装房、办公楼等室内外建筑装饰工程施工为主营业务，集室内装饰、幕墙、机电设备安装为一体的建筑装饰装修工程专业承包壹级、建筑幕墙工程专业承包贰级、建筑机电安装工程专业承包叁级、建筑装饰工程设计专项甲级企业。公司业务主要面向房地产开发企业、大型企业集团、市政等部门，这些客户大部分为公司的常年合作客户；公司通过招标方式承接各类公共建筑及批量精装房装修工程的施工，并以优质的服务、合理的报价取得了客户的信任，与客户建立了长期合作关系。公司作为江苏省内具有建筑装饰装修工程专业承包壹级资质的企业之一，在地域上具备一定的优势，主要依靠苏皖等地资源开展业务，并逐步向其他地区扩展。公司主要收入来源为承接酒店、商场、批量精装房、办公楼等各类建筑装饰装修工程。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 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	5,986,925.59	12.21%	110,962.06	0.14%	5,295.47%
应收票据	-	-	300,000	0.38%	-100%
应收账款	10,387,512.69	21.18%	42,798,523.42	54.60%	-75.73%

存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,144.18	0.01%	19,055.78	0.02%	-73%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	3,220	0.00%	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	7,900,000.00	16.11%	7,900,000	10.08%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	74,723,059.11	152.37%	52,665,701.37	67.18%	41.88%
其他应付款	34,866,510.39	71.10%	19,134,770.32	24.41%	82.22%

### 资产负债项目重大变动原因：

截至报告期末，公司货币资金较期初增长 5,295.47%，主要系报告期公司营业收入增长，回款增加所致。

截至报告期末，公司应收账款较期初降低 75.73%，主要系公司本期计提的坏账准备大幅增加所致。

截至报告期末，公司应付账款较期初增长 41.88%，主要系公司本期因业务的增加，导致应付材料款、劳务款同比增长。

截至报告期末，公司其他应付款较期初增长 82.22%，主要系公司本期通过自查发现往年其他应付款未记账，在 2020 年予以补充。

## 2、营业情况分析

### (1) 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	62,274,611.87	-	18,855,569.92	-	230.27%
营业成本	58,383,484.51	93.75%	14,321,778.54	75.96%	307.66%
毛利率	6.25%	-	24.04%	-	-
销售费用	-	-	146,353.27	0.78%	-100%
管理费用	3,979,876.29	6.39%	1,924,027.73	10.20%	106.85%
研发费用	-	-	0	-	-
财务费用	22,032.92	0.04%	1,222.36	0.01%	1,702.49%
信用减值损失	-68,317,994.68	-109.70%	-26,444,272.53	-140.25%	-158.35%
资产减值损失	-	-	0	0%	-
其他收益	25,230.66	0.04%	0	0%	-
投资收益	-	-	0	0%	-
公允价值变动收益	-	-	0	0%	-
资产处置收益	-	-	-0	0%	-
汇兑收益	-	-	0	0%	-
营业利润	-68,463,510.64	-109.94%	-24,008,197.30	-127.33%	-185.17%

营业外收入	-	-	0	-	-
营业外支出	180,399.49	0.29%	284.71	0%	63,262.54%
净利润	-68,649,323.73	-110.24%	-24,008,482.01	-127.33%	-185.94%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：报告期内，公司营业收入较上年同期增长 230.27%，主要系因为 2019 年公司经营刚开始恢复，营业收入恢复较为缓慢，2020 年公司业务有序开展，经营稳步发展。
- 2、营业成本：因公司经营逐步恢复，稳步发展，本期新增开工项目，结转的营业成本较上期大幅上升。
- 3、信用减值损失：公司根据相关会计政策对重整计划执行前发生并预计难以收回的账款全额计提减值准备，导致本期信用减值损失大幅增加。
- 4、因本期信用减值损失增加较多，导致报告期营业利润、净利润大幅下降。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,274,611.87	18,855,569.92	230.27%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	58,383,484.51	14,321,778.54	307.66%
其他业务成本	0	0	

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
建筑装饰装饰项目	62,274,611.87	58,383,484.51	6.25%	230.27%	307.66%	-74.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司收入构成未发生变动，2020 年公司继续执行重整计划，经营稳步发展。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中交二航局建筑工程有限公司	38,153,867.66	61.27%	否
2	中国核工业华兴建设有限公司	5,963,302.75	9.58%	否
3	南京宝茂置业有限公司	4,030,195.75	6.47%	否

4	中建二局第三建筑工程有限公司	1,708,642.82	2.74%	否
5	羲和电力有限公司	1,302,769.02	2.09%	否
合计		51,158,778.00	82.15%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南京奇之达建材有限公司	4,217,162.00	14.75%	否
2	南京曼格华新型材料有限公司	2,799,663.72	9.80%	否
3	南京宇跃家洪建材有限公司	2,150,242.87	7.52%	否
4	上海越圣木业有限公司	1,500,000.00	5.25%	否
5	南京亮宸贸易有限公司	1,008,560.00	3.53%	否
合计		11,675,628.59	40.85%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,481,962.53	-339,410.68	1,715.14%
投资活动产生的现金流量净额	-5,999.00	0	
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

## 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额增长 1715.14%，主要原因是报告期内业务量增加，销售商品、提供劳务收到的现金及收到的其他与经营活动有关的现金增加。

## (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

## 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

公司管理层认为，公司自报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力。报告期内，公司正在执行重整

计划，经营逐步恢复。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 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

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
中国民生银行股份有限公司南京分行	刘义芳,李红玲,南京王者之风建筑装饰股份有限公司,南京市雨花台区骄特装饰材料	金融借款合同纠纷	141,966.53	-0.15%	是	2017年10月31日

	销售中心,李兴华,李尊纪,董明先,南京翔驰建筑材料有限公司,南京上强贸易有限公司					
中国民生银行股份有限公司南京分行	南京王者之风建筑装饰股份有限公司,李兴华,李尊纪	金融借款合同纠纷	141,749.23	-0.15%	是	2017年10月31日
总计	-	-	283,715.76	-0.30%	-	-

### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

根据南京市浦口区人民法院 2019 年 1 月 7 日裁定执行的重整计划, 公司将对已确认的债权按照计划安排进行债务清偿。

### 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
阚号	南京王者之风建筑装饰股份有限公司、李兴华、胡守珍、李尊纪、王嘉祯、董明先、李红玲、陈艳婷、董恒义	南京王者之风建筑装饰股份有限公司、李兴华、胡守珍、李尊纪、王嘉祯、董明先、李红玲、陈艳婷、董恒义担保, 公司担保。	2,000,000.00	法院判决驳回起诉。	2017年10月31日
曹玉瑞	南京王者之风建筑装饰股份有限公司	施工合同	180,000.00	因公司破产重整, 案件终结执行。	2019年10月30日
张建洪	李兴华、南京王者之风建筑装饰股份有限公司、洪岩、李正星、石建楼、李尊纪、马北斗	公司担保	3,000,000.00	因公司破产重整, 案件终结执行。	2017年10月31日
曹继立	南京王者之风建筑装饰股份有限公司、南	建设工程合同纠纷	291,141.00	2019 年法院判决确认债权	2017年10月31日

	京元翀商场有限公司				
张道勤	南京王者之风建筑装饰股份有限公司、南京瑞枫酒店管理有限公司	装饰装修合同	1,336,614.00	欠款已结清。	2017年10月31日
周爱军	南京王者之风建筑装饰股份有限公司、南京弘阳恒瑞房地产开发有限公司	装饰装修合同	851,047.00	欠款已结清。	2017年10月31日
周爱军	南京王者之风建筑装饰股份有限公司、弘阳置地(集团)有限公司(原南京红太阳房地产开发有限公司)	装饰装修合同	114,921.19	欠款已结清。	2017年10月31日
姚兴福	南京王者之风建筑装饰股份有限公司、南京瑞枫酒店管理有限公司	装饰装修合同	473,704.00	欠款已结清。	2017年10月31日
总计	-	-	8,247,427.19	-	-

**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：**

诉讼结案后，公司管理者将更多精力投入到公司经营中，有利于公司业务开展，对重整计划的有效执行也具有重要意义。

**(二) 公司发生的对外担保事项**

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

√是 □否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、	担保金额	担保余额	实际履行担保	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要
------	--------------	------	------	--------	------	------	------	--------

	实际控制人或其附属企业			责任的金额	起始日期	终止日期			决策程序
李兴华	是	1,000,000	1,000,000	0	2015年11月6日	2015年11月10日	保证	连带	已事后补充履行
李兴华	是	300,000	300,000	0	2013年4月4日	2015年3月6日	保证	连带	已事后补充履行
南京茂君信息科技有限公司	否	5,500,000	5,500,000	0	2016年10月27日	2018年10月26日	保证	连带	尚未履行
南京翔驰建筑装饰有限公司	否	1,000,000	1,000,000	0	2017年6月9日	2018年6月8日	保证	连带	尚未履行
李兴华	是	4,000,000	4,000,000	0	2017年1月13日	2018年5月4日	保证	连带	尚未履行
南京上强贸易有限公司	是	1,800,000	1,800,000	0	2016年12月8日	2017年12月8日	保证	连带	已事后补充履行
李兴华	是	10,000,000	10,000,000	0	2017年4月13日	2018年4月12日	保证	连带	已事后补充履行
李兴华	是	2,950,000	2,950,000	0	2016年12月16日	2017年12月15日	保证	连带	已事后补充履行
李兴华	是	4,000,000	4,000,000	0	2016年10月13日	2017年1月12日	保证	连带	已事后补充履行
李兴华	是	4,000,000	4,000,000	0	2016年11月8日	2017年7月1日	保证	连带	已事后补充履行
李兴华	是	2,000,000	2,000,000	0	2017年3月15日	2017年4月14日	保证	连带	已事后补充履行

									行
李兴华、孙敦兰、李本远	是	1,900,000	1,900,000	0	2017年6月20日	2019年6月20日	保证	连带	已事后补充履行
李兴华	是	2,550,000	2,550,000	0	2017年7月12日	2019年2月15日	保证	连带	已事后补充履行
李兴华	是	3,000,000	3,000,000	0	2017年5月11日	2017年12月31日	保证	连带	已事后补充履行
南京上强贸易有限公司	是	500,000	500,000	0	2017年7月3日	2018年7月2日	保证	连带	已事后补充履行
李红玲	是	2,200,000	2,200,000	0	2017年6月20日	2017年7月19日	保证	连带	已事后补充履行
李兴华	是	2,550,000	2,550,000	0	2017年6月5日	2017年8月6日	保证	连带	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	49,250,000	49,250,000	0	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	49,250,000	49,250,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	42,750,000	42,750,000
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	49,250,000	49,250,000

**清偿和违规担保情况：**

2019年1月7日，南京市浦口区人民法院作出了“（2018）苏0111破1号”《民事裁定书》，裁定批准王者之风重整计划；裁定终止王者之风重整程序。公司将按照重整计划进行债权清偿。2020年10月26日，公司管理人向浦口法院提出申请，请求将《重整计划》执行期限、执行监督期限延长至四年零六个月。

## (三) 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

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月29日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2016年4月29日		挂牌	减少及规范关联交易	避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月29日		挂牌	规范关联交易	避免关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

为避免出现同业竞争情形，实际控制人李兴华、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，未来也不会从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。

为避免公司挂牌后资金占用情形，控股股东、实际控制人李兴华出具《关于避免资金占用的承诺函》为了进一步规范及减少公司的关联交易，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员均签署了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。

公司实际控制人李兴华出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺：保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司利益。

董事、监事、高级管理人员以及持有公司5%以上股份的股东已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》：承诺将尽可能避免与公司之间的关联交易。

报告期内，除已存在的违规关联交易，未发生其他违反上述承诺的情况。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	400,000	0.82%	开立银行保函缴纳的保证金
总计	-	-	400,000	0.82%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

为公司正常经营所需，不存在不利影响。

**(六) 失信情况**

公司、公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理李兴华、公司董事李本远、李正星已被列为失信联合惩戒对象。

**(七) 破产重整事项**

2019年1月8日，管理人收到浦口法院（2018）苏0111破1号《民事裁定书》，裁定批准重整计划，并终止重整程序。目前，公司正在执行重整计划。2020年10月26日，公司管理人向浦口法院提出申请，请求将《重整计划》执行期限、执行监督期限延长至四年零六个月。法院已裁定将《重整计划》的执行期限、执行监督期限延长六个月。

## 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	11,520,000	29.09%	0	11,520,000	29.09%
	其中：控股股东、实际控制人	8,010,000	20.23%	0	8,010,000	20.23%
	董事、监事、高管	8,100,000	20.45%	0	8,100,000	20.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,080,000	70.91%	0	28,080,000	70.91%
	其中：控股股东、实际控制人	27,810,000	70.23%	0	27,810,000	70.23%
	董事、监事、高管	28,080,000	70.91%	0	28,080,000	70.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,600,000	-	0	39,600,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	李兴华	35,820,000	0	35,820,000	90.45%	27,810,000	8,010,000	35,820,000	35,820,000
2	南京市苏豪科技小额贷款有限公司	1,800,000	0	1,800,000	4.55%	0	1,800,000		
3	尹冬梅	1,260,000	0	1,260,000	3.19%	0	1,260,000		
4	李本远	360,000	0	360,000	0.91%	270,000	90,000		
5	王滔滔	180,000	0	180,000	0.45%	0	180,000		
6	连庆涛	180,000	0	180,000	0.45%	0	180,000		
合计		39,600,000	0	39,600,000	100%	28,080,000	11,520,000	35,820,000	35,820,000

普通股前十名股东间相互关系说明：李本远与李兴华系父与子关系，除此之外股东之间不存在其他

关联关系情况。

## 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

1、公司的控股股东及实际控制人为李兴华，李兴华持有公司股份 3,582 万股，占公司股本总额的 90.45%，为公司控股股东；同时李兴华担任股份公司的董事长和法定代表人。李兴华先生：1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京财经大学，本科学历，高级工程师。职业经历：1998 年 8 月至 2001 年 6 月就职于南京熊猫国际通信系统有限公司，任大区经理；2001 年 7 月至 2003 年 3 月就职于上海蜂星国际贸易有限公司，任区域经理；2003 年 4 月至 2006 年 6 月创办南京王者科技有限公司；2006 年 9 月 5 日至 2015 年 2 月 27 日创办南京王者之风建筑装饰工程有限公司，任执行董事、总经理；2015 年 2 月 28 日至今，任南京王者之风建筑装饰股份有限公司董事长、总经理。

2、报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	江苏紫金农村商业银行	贷款	4,900,000	2016年10月31日	2017年10月30日	7.5
2	金融贷款	南京市浦口区正阳农村小额贷款股份有限公司	贷款	1,000,000	2017年5月4日	2018年5月3日	18
3	金融贷款	南京市雨花台区银信农村小额贷款股份有限公司	贷款	2,000,000	2017年5月10日	2018年5月9日	15
合计	-	-	-	7,900,000	-	-	-

注：公司尚未归还上述借款。

## 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
李兴华	董事长、总经理	男	1976年9月	2015年2月28日	2018年2月27日
李本远	董事	男	1949年7月	2015年2月28日	2018年2月27日
赵呈龙	董事	男	1992年3月	2017年12月4日	2018年2月27日
李正星	董事	男	1983年5月	2017年12月4日	2018年2月27日
李续	董事	男	1990年1月	2017年12月4日	2018年2月27日
马万里	监事	男	1995年8月	2017年12月2日	2018年2月27日
王小明	监事	男	1985年7月	2017年12月4日	2018年2月27日
孙后沛	监事	男	1964年6月	2017年12月4日	2018年2月27日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				1	

注：本届董事、监事及高级管理人员任期已于2018年2月28日到期，由于公司正在进行重整，未进行换届选举，在换届前原董事、监事及高级管理人员仍承担相应职责。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李本远与李兴华系父与子关系，除此之外董监高之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李兴华	董事长、总经理	35,820,000	0	35,820,000	90.45%	0	0
李本远	董事	360,000	0	360,000	0.91%	0	0
合计	-	36,180,000	-	36,180,000	91.36%	0	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(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
行政管理人员	6	2		8
财务人员	2			2
销售人员	4			4
技术人员	20			20
员工总计	32	2		34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	18
专科	13	13
专科以下	3	3
员工总计	32	34

**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**

1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司正在重整计划执行阶段，努力恢复公司合法合规治理。报告期内，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和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

##### 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

报告期内，公司正在重整计划执行阶段，努力恢复公司合法合规治理。报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及证监会法律法规以及规范性文件的要求召集、召开股东大会，确保全体股东享有法律、法规和公司章程所规定的合法权力，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司正在重整计划执行阶段，努力恢复公司合法合规治理。报告期内，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及公司内部管理制度的规定执行，未出现重大违法、违规行为。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020年5月15日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，修订具体内容请见公司于2020年4月30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：2020-007）。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、审议通过《关于延期披露2019年年度报告的议案》、《关于拟修订公司章程的议案》、《关

		<p>于建立信息披露管理制度的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、审议通过《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年年度报告及其摘要》、《关于续聘 2020 年度财务审计机构的议案》、《董事会关于 2019 年度财务审计报告非标准意见的专项说明的议案》、《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计估计变更的议案》</p> <p>3、审议通过《2020 年半年度报告》</p>
监事会	2	<p>1、审议通过《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年年度报告及其摘要》、《关于审计机构出具非标准审计意见审计报告和董事会相关专项说明的审核意见的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计估计变更的议案》。</p> <p>2、审议通过《2020 年半年度报告》</p>
股东大会	2	<p>1、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于拟修订公司章程&gt;的议案》。</p> <p>2、审议通过《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年年度报告及其摘要》、《关于续聘 2020 年度财务审计机构的议案》、《董事会关于 2019 年度财务审计报告非标准意见的专项说明的议案》、《关于审计机构出具非标准审计意见审计报告和董事会相关专项说明的审核意见的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计估计变更的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事能按要求出席相关会议，履行相关权利与义务，三会决议内容完整，要件齐备，会议能正常签署，会议决议能够得到执行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

现公司已进入重整计划执行阶段，重整投资人与管理人正积极恢复经营。公司人员配置目前已达 30 余人，签订了新合同，同时本年的收入也在大幅增长。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

现公司已进入重整计划执行阶段，重整投资人与管理人正积极帮助公司恢复经营，重建完善内部管理制度及相关人员配置。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 6 月 7 日，公司第一届董事会第六次会议建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字(2021)第 330066 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁高方 1 年	黄杏 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 330066 号

南京王者之风建筑装饰股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计南京王者之风建筑装饰股份有限公司（以下简称王者之风公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的王者之风公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### （一）持续经营假设

2018年2月24日，南京市浦口区人民法院（以下简称“浦口法院”）出具了（2017）苏0111破申5号《民事裁定书》裁定受理南京王者之风建筑装饰股份有限公司破产重整案件。

2019年1月7日，浦口法院出具了（2018）苏0111破1号《决定书》裁定批准王者之风公司重整计划，终止王者之风公司重整程序。根据王者之风公司重整计划，重整计划由王者之风公司执行，破产管理人负责监督，重整计划的执行期间为自法院裁定批准重整计划之日起四年。

资产负债表日王者之风公司未分配利润为-141,658,788.76元，净资产为-93,808,144.71元，已经资不抵债；且存有大量逾期债务无法偿还及大量对外担保等情况。截止本报告报出日，王者之风公司仍处于重整计划的执行期间，尚未获得重整投资款，同时公司经营业绩亦无法形成显著提升以补充资金，流动资金严重短缺，涉及重整计划的债务清偿工作进度缓慢，这种情况表明，王者之风公司能否在重整计划执行期间完成重整工作存在较大不确定性，若王者之风公司无法在重整计划执行期间完成重整工作将面临破产清算。因此，我们无法判断王者之风公司2020年度财务报表继续按照持续经营假设编制是否恰当。

#### （二）内部控制处于重新建立阶段事项

如报告（一）所述，王者之风公司2020年度处于破产重整计划的执行阶段，原大部分高级管理人员及员工离职，且以前年度存在实际控制人未履行决策程序违规以王者之风公司名义借款和为他人担保的情况，王者之风公司重整计划批准后，尚未建立健全有效的控制制度，仍处于重建期间。

#### （三）货币资金、银行借款事项

截止本报告报出日，王者之风公司无法提供2017-2020年已撤销的银行账户的流水，从而无法判断银行的发生额是否全部入账，也无法获取充分、适当审计证据。我们无法判断王者之风公司的货币资金、银行借款以及担保、冻结等事项是否已公允列报。

#### （四）应收款项及预付款项事项

王者之风公司应收账款账面价值为10,387,512.69元；其他应收款账面价值为26,836.30元，预付款项账面价值为32,630,354.38元。

王者之风公司未能提供应收款项及预付款项完整的合同、验收、结算、决算、完工进度等入账依据资料，也未能提供有效的债务人联系地址和联系人等信息，导致我们实施的函证程序失效，也无法实施有效的替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据。

我们无法判断王者之风公司的应收款项及预付款项是否已公允列报。

#### （五）应付款项、预收款项及其他应付款事项

王者之风公司应付账款账面价值为 74,723,059.11 元，预收账款账面价值为 16,953,425.86 元，其他应付款账面价值为 34,866,510.39 元。

王者之风公司未能提供应付账款、预收账款和其他应付款完整的合同、银行对账单等入账依据资料，也未能提供有效的债权人联系地址和联系人等信息，导致我们实施的函证程序失效，也无法实施必要的替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据。我们无法判断王者之风公司应付账款、预收账款和其他应付款是否已公允列报。

#### （六）营业收入、营业成本事项

王者之风公司 2020 年度及比较期间 2019 年度的营业收入、营业成本项目，未能提供营业收入相应的全部合同，验收、结算、决算、完工进度等入账依据资料，未能提供完整的工程施工核算资料，以获取充分、适当的审计证据。我们无法判断王者之风公司营业收入、营业成本是否已公允列报。

#### （七）实际控制人担保事项

由于企业未提供对应的诉讼担保资料，我们无法判断王者之风公司列报的对外担保、诉讼资料是否真实、准确和完整，也无法判断对外担保、诉讼事项对王者之风公司 2020 年度财务报表的具体影响金额。

#### （八）其他

由于王者之风公司存在违规担保、拖欠货款、工程款、职工薪酬、税款等情形，被多家公司或自然人起诉，虽然相应的债务业经破产重整工作管理人核证、确认并编制了各类债权清册，但王者之风公司并未对财务账簿记载金额与债权清册情况进行核对、分析以及进一步调整记录。我们无法实施满意程序，以判断其对公司财务状况和经营成果的影响是否已公允列报。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估王者之风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王者之风公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督王者之风公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对王者之风公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于王者之风公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

（此页无正文，为南京王者之风建筑装饰股份有限公司报告盖章页）

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：丁高方

中国注册会计师：黄杏

中国·北京

2021年4月29日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,986,925.59	110,962.06
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	五、2	-	300,000
应收账款	五、3	10,387,512.69	42,798,523.42
应收款项融资			

预付款项	五、4	32,630,354.38	31,802,278.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	26,836.30	3,353,575.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	4,170.85	1,607.89
<b>流动资产合计</b>		<b>49,035,799.81</b>	<b>78,366,947.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	5,144.18	19,055.78
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8		
无形资产		-	3,220
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,144.18</b>	<b>22,275.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,040,943.99</b>	<b>78,389,223.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9	7,900,000.00	7,900,000
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	五、10	74,723,059.11	52,665,701.37
预收款项	五、11	16,953,425.86	16,953,425.86
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	936,176.04	851,500.45
应交税费	五、13	7,469,917.30	6,042,646.21
其他应付款	五、14	34,866,510.39	19,134,770.32
其中：应付利息		517,870.35	517,870.35
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>142,849,088.70</b>	<b>103,548,044.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>142,849,088.70</b>	<b>103,548,044.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	39,600,000	39,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	566,740.08	566,740.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、17	6,736,614.28	6,736,614.28
盈余公积	五、18	947,289.69	947,289.69

一般风险准备			
未分配利润	五、19	-141,658,788.76	-73,009,465.03
归属于母公司所有者权益合计		-93,808,144.71	-25,158,820.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-93,808,144.71	-25,158,820.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		49,040,943.99	78,389,223.23

法定代表人：李兴华

主管会计工作负责人：李兴华

会计机构负责人：李兴华

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		62,274,611.87	18,855,569.92
其中：营业收入	五、20	62,274,611.87	18,855,569.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,445,358.49	16,419,494.69
其中：营业成本	五、20	58,383,484.51	14,321,778.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	59,964.77	26,112.79
销售费用	五、22	-	146,353.27
管理费用	五、23	3,979,876.29	1,924,027.73
研发费用			
财务费用	五、24	22,032.92	1,222.36
其中：利息费用			
利息收入		18,675.40	174.24
加：其他收益	五、25	25,230.66	0
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、26	-68,317,994.68	-26,444,272.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-68,463,510.64	-24,008,197.30
加：营业外收入		-	0
减：营业外支出	五、27	180,399.49	284.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-68,643,910.13	-24,008,482.01
减：所得税费用	五、28	5,413.6	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-68,649,323.73	-24,008,482.01
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）		-68,649,323.73	-24,008,482.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,649,323.73	-24,008,482.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
<b>七、综合收益总额</b>		-68,649,323.73	-24,008,482.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-68,649,323.73	-24,008,482.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-1.73	-0.61
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-1.73	-0.61

法定代表人：李兴华

主管会计工作负责人：李兴华

会计机构负责人：李兴华

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,015,502.28	14,127,565.17
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	五、29	34,472,012.30	8,178,054.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,487,514.58</b>	<b>22,305,619.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,952,481.44	11,618,878.37
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		1,701,541.92	891,552.48
支付的各项税费		426,948.27	8,272.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	31,924,580.42	10,126,326.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>74,005,552.05</b>	<b>22,645,030.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,481,962.53</b>	<b>-339,410.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,999	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,999	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,999.00	0
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,475,963.53	-339,410.68
加：期初现金及现金等价物余额		110,962.06	450,372.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,586,925.59	110,962.06

法定代表人：李兴华

主管会计工作负责人：李兴华

会计机构负责人：李兴华

## (四) 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	39,600,000				566,740.08			6,736,614.28	947,289.69		-73,009,465.03		-25,158,820.98
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	39,600,000				566,740.08			6,736,614.28	947,289.69		-73,009,465.03		-25,158,820.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-68,649,323.73		-68,649,323.73
（一）综合收益总额											-68,649,323.73		-68,649,323.73
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,600,000</b>			<b>566,740.08</b>		<b>6,736,614.28</b>	<b>947,289.69</b>	<b>-141,658,788.76</b>		<b>-93,808,144.71</b>		

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	39,600,000				566,740.08			6,736,614.28	947,289.69		-49,000,983.02		-1,150,338.97
加：会计政策变更	0				0			0	0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,600,000				566,740.08			6,736,614.28	947,289.69		-49,000,983.02		-1,150,338.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-24,008,482.01		-24,008,482.01
（一）综合收益总额											-24,008,482.01		-24,008,482.01
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,600,000</b>				<b>566,740.08</b>			<b>6,736,614.28</b>	<b>947,289.69</b>		<b>-73,009,465.03</b>		<b>-25,158,820.98</b>

法定代表人：李兴华

主管会计工作负责人：李兴华

会计机构负责人：李兴华

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

南京王者之风建筑装饰股份有限公司（以下简称“本公司”）系由郝大伟、方永芳、南京王者科技有限公司共同出资设立的股份有限公司。于2006年9月取得江苏省南京工商行政管理局核发的913201007904336353号企业法人营业执照。注册资本人民币3,960.00万元。公司住所：南京市浦口区星甸中街金星大厦401-1室；法定代表人：李兴华。

2016年4月27日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意南京王者之风建筑装饰股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]3427号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“王者之风”，证券代码为“837423”。

主营业务：建筑装饰。

#### 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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）的披露规定编制。并参照中国证监会《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》露有关财务信息。

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

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力。

2018年2月24日，南京市浦口区人民法院（以下简称“浦口法院”）出具了（2017）苏0111破申5号《民事裁定书》裁定受理公司破产重整案件。

2019年1月7日，浦口法院出具了（2018）苏0111破1号《民事裁定书》裁定批准王者之风公司重整计划，终止王者之风公司重整程序。根据王者之风公司重整计划，重整计划由王者之风公司执行，破产管理人负责监督，重整计划的执行期间为自法院裁定批准重整计划之日起四年。若公司不能执行或者不执行重整计划的，王者之风公司将会进入破产清算程序。

#### 三、 公司主要会计政策、会计估计

##### 1、 遵循企业会计准则的声明

本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日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

##### 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经营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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当

期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

## 7、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、6“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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

### (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。

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

### 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，按合并财务报表编制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。

## 8、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其它设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 9、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司确定各类无形资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
软件	直线法	5	0.00	20.00
专利权	直线法	5	0.00	20.00

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 10、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### 11、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 12、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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。

### 13、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 14、收入的确认原则

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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。

#### （1） 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对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。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

### 15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 16、所得税

本公司所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

## 17、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。

### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年12月31日，“上期”指2019年度，“本期”指2020年度。

### 1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金		82,561.56
银行存款	5,986,925.59	28,400.50
合计	<b>5,986,925.59</b>	<b>110,962.06</b>

注：期末受限的货币资金金额为400,000.00元，为保函保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00		300,000.00
商业承兑汇票			
合计	<b>300,000.00</b>		<b>300,000.00</b>

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	109,908,047.14	99,520,534.45	10,387,512.69	37,801,049.70	45,002,526.28	42,798,523.42
合计	<b>109,908,047.14</b>	<b>99,520,534.45</b>	<b>10,387,512.69</b>	<b>37,801,049.70</b>	<b>45,002,526.28</b>	<b>42,798,523.42</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

①2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	24,303,960.44	57.26	13,916,447.75
1至2年	5,120,431.01	100.00	5,120,431.01
2至3年	23,120.00	100.00	23,120.00
3年以上	80,460,535.69	100.00	80,460,535.69
<b>合计</b>	<b>109,908,047.14</b>		<b>99,520,534.45</b>

②坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销 或核 销	
应收账款坏 账准备	45,002,526.28	54,518,008.17			99,520,534.45
<b>合 计</b>	<b>45,002,526.28</b>	<b>54,518,008.17</b>			<b>99,520,534.45</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 44,085,540.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.11%，相应计提的坏账准备期末余额 汇总金额 34,962,374.86 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应 收 账 款 总 额 的 比 例 (%)	坏账准备期末余额
中交二航局建筑工程有 限公司	12,289,406.62	1年以内	11.18	7,036,914.23
南京弘阳恒瑞房地产开 发有限公司	8,599,000.00	3年以上	7.82	8,599,000.00
南京瑞枫酒店管理有限 公司	1,436,614.39	1年以内	7.52	7,647,673.82
	6,825,036.00	3年以上		
南京宝茂置业有限公司	7,619,785.79	1年以内	6.93	4,363,089.34
南京红太阳房地产开发 有限公司	728,377.00	1-2年	6.66	7,315,697.47
	6,587,320.47	3年以上		

合 计	44,085,540.27	40.11	34,962,374.86
-----	---------------	-------	---------------

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	17,472.00	0.05	4,551,881.74	14.31
1 至 2 年	2,188,743.74	6.71	100,573.77	0.32
2 至 3 年	100,573.77	0.31	20,107,182.21	63.23
3 年以上	30,323,564.87	92.93	7,042,641.14	22.14
合 计	32,630,354.38	100.00	31,802,278.86	100.00

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

预付款前五名金额合计为 21,284,761.14 元，主要为预付的工程款、货款。

#### 5、其他应收款

种 类	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,836.30	3,353,575.22
合 计	26,836.30	3,353,575.22

##### (1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	16,494,559.51	16,467,723.21	26,836.30	6,021,311.92	2,667,736.70	3,353,575.22
合计	16,494,559.51	16,467,723.21	26,836.30	6,021,311.92	2,667,736.70	3,353,575.22

##### ① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预 期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	16,494,559.51	99.84	16,467,723.21	预计无法全部收回

合计	16,494,559.51	16,467,723.21
----	---------------	---------------

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,667,736.70			2,667,736.70
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	13,799,986.51			13,799,986.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2020年12月31日余额</b>	<b>16,467,723.21</b>			<b>16,467,723.21</b>

## ③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	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
合肥洛格互动网络 科技有限公司	否	往来款	7,428,162.94	2-3年	45.03	7,428,162.94
合肥市包河区新朝 木业经营部	否	往来款	2,461,362.15	3-4年	14.92	2,461,362.15
南京市秦淮区鹏亦 立建材销售中心	否	往来款	823,942.38	1-2年	5.00	823,942.38
张玉	否	往来款	610,000.00	3-4年	3.70	610,000.00
南京声和成运工程 管理有限公司	是	往来款	516,874.39	1-2年	3.13	516,874.39
合计			<b>11,840,341.86</b>		<b>68.86</b>	<b>11,840,341.86</b>

## 6、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预缴税费	4,170.85	1,607.89
<b>合 计</b>	<b>4,170.85</b>	<b>1,607.89</b>

## 7、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	5,144.18	19,055.78
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>5,144.18</b>	<b>19,055.78</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

项 目	运输设备	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	208,800.00	114,447.00	4,000.00	327,247.00
2、本年增加金额		5,999.00		5,999.00
(1) 购置		5,999.00		5,999.00
3、本年减少金额	208,800.00	114,447.00	4,000.00	327,247.00
(1) 处置或报废	208,800.00	114,447.00	4,000.00	327,247.00
4、年末余额		5,999.00		5,999.00
二、累计折旧				
1、年初余额	194,514.48	109,876.78	3,799.96	308,191.22
2、本年增加金额	3,845.52	854.82		4,700.34
(1) 计提	3,845.52	854.82		4,700.34
3、本年减少金额	198,360.00	109,876.78	3,799.96	312,036.74
(1) 处置或报废	198,360.00	109,876.78	3,799.96	312,036.74
4、年末余额		854.82		854.82
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		<b>5,144.18</b>		<b>5,144.18</b>
2、年初账面价值	<b>14,285.52</b>	<b>4,570.22</b>	<b>200.04</b>	<b>19,055.78</b>

## 8、无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	60,000.00	9,200.00	69,200.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额	60,000.00	9,200.00	69,200.00
(1) 处置	60,000.00	9,200.00	69,200.00
(2) 其他转出			
4、年末余额			
二、累计摊销			
1、年初余额	60,000.00	5,980.00	65,980.00
2、本年增加金额		3,220.00	3,220.00
(1) 计提		3,220.00	3,220.00
3、本年减少金额	60,000.00	9,200.00	69,200.00
(1) 处置	60,000.00	9,200.00	69,200.00
(2) 其他转出			
4、年末余额			
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值		3,220.00	3,220.00

## 9、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
------	------------	------------

保证借款	7,900,000.00	7,900,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,900,000.00</b>	<b>7,900,000.00</b>

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 7,900,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	借款期末金额	逾期时间
紫金银行上元大街支行	4,900,000.00	2017年10月31日
南京市雨花台区银信农村小额贷款股份有限公司	2,000,000.00	2018年3月9日
南京市浦口区正阳农村小额贷款股份有限公司	1,000,000.00	2017年9月15日
<b>合 计</b>	<b>7,900,000.00</b>	

## 10、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付材料款	50,590,865.35	46,651,656.50
应付劳务款	24,132,193.76	6,014,044.87
<b>合 计</b>	<b>74,723,059.11</b>	<b>52,665,701.37</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

账龄超过一年的重要应付账款金额为 20,195,829.25 元，主要为应付的材料款，劳务费。

## 11、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
工程款	16,953,425.86	16,953,425.86
<b>合 计</b>	<b>16,953,425.86</b>	<b>16,953,425.86</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

账龄超过一年的重要预收款金额为 15,190,455.75 元，主要为工程款。

## 12、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	851,500.45	1,625,511.83	1,540,836.24	936,176.04
二、离职后福利-设定提存计划		160,705.68	160,705.68	
<b>合 计</b>	<b>851,500.45</b>	<b>1,786,217.51</b>	<b>1,701,541.92</b>	<b>936,176.04</b>

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	851,500.45	1,349,074.22	1,264,398.63	936,176.04
2、职工福利费		27,205.16	27,205.16	
3、社会保险费		229,490.70	229,490.70	
其中：生育保险		17,854.42	17,854.42	
工伤保险		1,838.06	1,838.06	
医疗保险		209,798.22	209,798.22	
4、住房公积金		8,800.00	8,800.00	
5、工会经费和职工教育经费		10,941.75	10,941.75	
<b>合 计</b>	<b>851,500.45</b>	<b>1,625,511.83</b>	<b>1,540,836.24</b>	<b>936,176.04</b>

## (3) 离职后福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		155,648.02	155,648.02	
失业保险费		5,057.66	5,057.66	
<b>合 计</b>		<b>160,705.68</b>	<b>160,705.68</b>	

## 13、应交税费

项 目	2020.12.31	2019.12.31
增值税	3,088,767.86	1,661,218.64
企业所得税	4,378,643.21	4,378,660.24
印花税	2,506.23	2,767.33
<b>合 计</b>	<b>7,469,917.30</b>	<b>6,042,646.21</b>

## 14、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

应付利息	517,870.35	517,870.35
其他应付款	34,348,640.04	18,616,899.97
<b>合 计</b>	<b>34,866,510.39</b>	<b>19,134,770.32</b>

## (1) 应付利息情况

<b>项 目</b>	<b>2020.12.31</b>	<b>2019.12.31</b>
短期借款应付利息	517,870.35	517,870.35
<b>合 计</b>	<b>517,870.35</b>	<b>517,870.35</b>

## (2) 其他应付款

## ①其他应付款按性质列示

<b>项 目</b>	<b>2020.12.31</b>	<b>2019.12.31</b>
保证金	2,595,400.00	
备付金	885,598.54	
代垫款项	392,391.27	
工程借款	433,920.00	
往来款	30,041,330.23	18,616,899.97
<b>合 计</b>	<b>34,348,640.04</b>	<b>18,616,899.97</b>

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

账龄超过1年的重要其他应付款金额为22,053,125.72元,主要为往来款。

## 15、股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,600,000.00						39,600,000.00

## 16、资本公积

<b>项 目</b>	<b>2020.01.01</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2020.12.31</b>
资本溢价	566,740.08			566,740.08
<b>合 计</b>	<b>566,740.08</b>			<b>566,740.08</b>

## 17、专项储备

<b>项 目</b>	<b>2020.01.01</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2020.12.31</b>
安全生产费	6,736,614.28			6,736,614.28
<b>合 计</b>	<b>6,736,614.28</b>			<b>6,736,614.28</b>

## 18、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	947,289.69			947,289.69
合 计	<b>947,289.69</b>			<b>947,289.69</b>

## 19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-73,009,465.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-73,009,465.03	
加：本期归属于所有者的净利润	-68,649,323.73	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-141,658,788.76</b>	

## 20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,274,611.87	58,383,484.51	18,855,569.92	14,321,778.54
其他业务				
合 计	<b>62,274,611.87</b>	<b>58,383,484.51</b>	<b>18,855,569.92</b>	<b>14,321,778.54</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
建筑安装行业	62,274,611.87	58,383,484.51	18,855,569.92	14,321,778.54
合 计	<b>62,274,611.87</b>	<b>58,383,484.51</b>	<b>18,855,569.92</b>	<b>14,321,778.54</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑装饰装饰项目	62,274,611.87	58,383,484.51	18,855,569.92	14,321,778.54
合 计	<b>62,274,611.87</b>	<b>58,383,484.51</b>	<b>18,855,569.92</b>	<b>14,321,778.54</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	62,274,611.87	58,383,484.51	18,855,569.92	14,321,778.54
合 计	<b>62,274,611.87</b>	<b>58,383,484.51</b>	<b>18,855,569.92</b>	<b>14,321,778.54</b>

(5) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	工程建造	合计
在某一时段确认收入	62,274,611.87	62,274,611.87
合 计	<b>62,274,611.87</b>	<b>62,274,611.87</b>

(6) 履约义务相关的信息

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时提供建筑装修劳务的义务，提供的劳务经过客户阶段性验收后完成履约义务。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 45,469,120.47 元，预计将于 2021 年至 2022 年期间确认收入。

21、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
印花税	11,832.90	2,767.33
城市维护建设税	27,255.99	14,007.28
水利建设基金	598.90	
教育费附加	20,276.98	9,338.18
合 计	<b>59,964.77</b>	<b>26,112.79</b>

22、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬		
办公费		21,547.65
业务招待费		102,146.55
差旅费		6,315.01
汽车使用费		1,653.00
市内交通费		12,243.16
邮电通讯费		2,270.07
其他		177.83
合 计		<b>146,353.27</b>

23、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,786,217.51	650,644.80
房租物业费	190,000.00	735,157.47
咨询服务费	725,851.98	
办公费	106,666.05	369,928.88
差旅交通费	117,138.88	60,051.55
会务费		11,500.00
招待费	1,046,081.53	77,088.63
折旧费	7,920.34	17,816.40
累计摊销		1,840.00
<b>合 计</b>	<b>3,979,876.29</b>	<b>1,924,027.73</b>

## 24、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出		
减：利息收入	18,675.40	174.24
银行手续费	40,708.32	1,396.60
<b>合 计</b>	<b>22,032.92</b>	<b>1,222.36</b>

## 25、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴	25,230.66		25,230.66
<b>合 计</b>	<b>25,230.66</b>		<b>25,230.66</b>

## 26、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-68,317,994.68	-26,444,272.53
<b>合 计</b>	<b>-68,317,994.68</b>	<b>-26,444,272.53</b>

## 27、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
现金盘亏	62,560.79		62,560.79
银行销户损失	100,150.00		100,150.00
固定资产报废损失	15,210.26		15,210.26

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,478.44	284.71	2,478.44
合 计	<b>180,399.49</b>	<b>284.71</b>	<b>180,399.49</b>

## 28、所得税费用

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	5,413.60	
合 计	<b>5,413.60</b>	

## 29、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
存款利息收入	18,675.40	174.24
社保返还收入	25,230.66	
收到的经营性往来	22,622,963.16	8,177,879.98
保证金	2,529,000.00	
备用金	9,276,143.08	
合 计	<b>34,472,012.30</b>	<b>8,178,054.22</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
费用性支出	1,997,391.94	1,400,999.80
手续费支出	40,708.32	1,396.60
支付经营性往来	21,049,119.16	8,723,930.15
备用金	7,716,861.00	
保证金	1,120,500.00	
合 计	<b>31,924,580.42</b>	<b>10,126,326.55</b>

## 29、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-68,649,323.73	-24,008,482.01

补充资料	2020 年度	2019 年度
信用减值损失	68,317,994.68	26,444,272.53
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,700.34	17,816.40
无形资产摊销	3,220.00	1,840.00
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,210.26	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,512,759.30	-12,535,298.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,302,920.28	9,740,441.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,481,962.53	-339,410.68
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	5,586,925.59	110,962.06
减：现金的期初余额	110,962.06	450,372.74
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	5,475,963.53	-339,410.68

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	5,586,925.59	110,962.06
其中：库存现金		82,561.56
可随时用于支付的银行存款	5,586,925.59	28,400.50
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	5,586,925.59	110,962.06
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		

## 30、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	400,000.00	开立银行保函缴纳的保证金
合 计	400,000.00	

## 31、政府补助

## (1) 计入当期损益的政府补助情况

补 助 项 目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴		25,230.66		
合 计		25,230.66		

## 六、关联方及其交易

## 1、本公司的最终控制方情况

本公司实际控制人为李兴华，直接持有本公司 90.45%的股权，董事长兼总经理。

## 2、本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
孙敦兰	控股股东母亲
李本远	董事、控股股东父亲
李红玲	控股股东姐姐

南京上强贸易有限公司	法人代表为控股股东姐夫
赵呈龙	董事
李正星	董事
李续	董事
孙后沛	监事
王小明	监事
马万里	监事

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李兴华	10,000,000.00	2017/4/13	2018/4/12	否
李兴华	3,000,000.00	2017/5/11	2017/12/31	否
李兴华	300,000.00	2013/4/4	2015/3/6	否
李兴华	1,000,000.00	2015/11/6	2015/11/10	否
李兴华	4,000,000.00	2016/10/13	2017/1/12	否
李兴华	4,000,000.00	2016/11/8	2017/7/1	否
李兴华	2,950,000.00	2016/12/16	2017/12/15	否
李兴华	4,000,000.00	2017/1/13	2018/5/4	否
李兴华	2,000,000.00	2017/3/15	2017/4/14	否
李兴华	2,550,000.00	2017/6/5	2017/8/6	否
李兴华	2,550,000.00	2017/7/12	2019/2/15	否
李兴华、孙敦兰、李本远	1,900,000.00	2017/6/20	2019/6/20	否
南京上强贸易有限公司	1,800,000.00	2016/12/8	2017/12/8	否
南京上强贸易有限公司	500,000.00	2017/7/3	2018/7/2	否
李红玲	2,200,000.00	2017/6/20	2017/7/19	否

#### B 本公司涉及诉讼作为被告

序号	重大诉讼、仲裁事项	传票出票时间	原告	被告	诉讼金额	诉讼事由	目前进展
----	-----------	--------	----	----	------	------	------

序号	重大诉讼、仲裁事项	传票出票时间	原告	被告	诉讼金额	诉讼事由	目前进展
1	成功、江苏保德信担保股份有限公司借贷纠纷案件	2017/2/20	成功，江苏保德信担保股份有限公司	本公司、李兴华、胡守珍	5,279,283.25	公司借款，李兴华、胡守珍担保。	调解
2	阚号借贷纠纷案件	2017/7/4	阚号	本公司、李兴华、胡守珍、李尊纪、王嘉祯、董明先、李红玲、陈艳婷、董恒义	2,000,000.00	李兴华、胡守珍、李尊纪、王嘉祯、董明先、李红玲、陈艳婷、董恒义担保，公司担保	确认债权
3	吴连忠借贷纠纷案件	2017/7/7	吴连忠	本公司、李兴华、孙敦兰、李本远	1,900,000.00	李兴华、孙敦兰、李本远借款，公司担保	调解确认债权
4	张磊、黄籽海材料款纠纷案件	2017/7/18	张磊、黄籽海	本公司	267,000.00	买卖合同	已裁定、确认债权
5	安徽天健环保股份有限公司设备款纠纷案件	2017/7/25	安徽天健环保股份有限公司	本公司	5,580.25	买卖合同	已裁定
6	徐国宇工程款纠纷	2017/8/18	徐国宇	本公司	2,981,751.16	工程纠纷	确认债权
7	季克礼工程款纠纷案	2017/9/5	季克礼	本公司、深圳广田集团股份有限公司、南京圣和酒店管理有限公司	282,932.00	施工合同	已撤诉
8	曹继立工程款纠纷案	2017/9/7	曹继立	本公司、深圳广田集团股份有限公司、南京圣和酒店管理有限公司	86,400.00	施工合同	已裁定

序号	重大诉讼、仲裁事项	传票出票时间	原告	被告	诉讼金额	诉讼事由	目前进展
9	张林华工程款纠纷案件	2017/9/7	张林华	本公司、深圳广田集团股份有限公司、南京圣和酒店管理有限公司、南京圣和酒店管理有限公司圣和府邸酒店	160,770.00	施工合同	确认债权
10	南京市雨花台区润柱建材经营部材料款纠纷案件	2017/9/14	南京市雨花区润柱辉建材经营部	本公司	1,311,498.37	买卖合同	已裁定
11	朱昱借贷纠纷案件	2017/9/14	朱昱	本公司、李兴华	2,550,000.00	公司担保	确认债权
12	南京硕慷装饰材料经营部材料款纠纷案件	2017/9/15	南京硕慷装饰材料经营部	本公司	171,889.00	买卖合同	确认债权
13	钱美凌借贷纠纷案件	2017/9/19	钱美凌	本公司、李兴华、石建楼、张明征、董明先、李尊纪	2,423,671.23	公司借款，李兴华、石建楼、张明征、董明先、李尊纪担保。	确认债权
14	张建洪借贷纠纷案件	2017/9/20	张建洪	李兴华、本公司、洪岩、李正星、石建楼、李尊纪、马北斗	3,000,000.00	公司担保	已裁定确认债权
15	南京邦信科技小额贷款有限公司借贷纠纷案件1	2017/9/21	南京邦信科技小额贷款有限公司	董明先、南京上强贸易有限公司、本公司、李兴华	509,137.50	董明先、上强贸易借款，公司担保。	已裁定
16	南京邦信科技小额贷款有限公司借贷纠纷案件2	2017/9/22	南京邦信科技小额贷款有限公司	南京翔驰建筑材料有限公司、李尊纪、本公司、李兴华、石建楼	1,013,175.00	南京翔驰建筑材料有限公司、李尊纪借款，公司担保、李	确认债权

序号	重大诉讼、仲裁事项	传票出票时间	原告	被告	诉讼金额	诉讼事由	目前进展
						兴华、石建楼担保。	
17	南京市雨花台区同辉建材经营部材料款纠纷案件	2017/9/26	南京市雨花区同辉建材经营部	本公司	70,031.20	买卖合同	
18	梁家田工程款纠纷案件	2017/9/27	梁家田	本公司	522,230.00	施工合同	已裁定
19	曹继立材料款纠纷案件	2017/9/27	曹继立	本公司	86,713.50	买卖合同	确认债权
20	曹继立借贷纠纷案件	2017/9/27	曹继立	本公司	300,000.00	公司担保	
21	曹继立工程款纠纷案件1	2017/9/27	曹继立	本公司、南京紫金浦口科技创业特别社区建设发展有限公司、南京元茂投资有限公司	418,219.94	施工合同	中止审理, 确认债权
22	曹继立工程款纠纷案件2	2017/9/27	曹继立	本公司、南京红太阳房地产开发有限公司	394,863.00	施工合同	已裁定
23	郭腊保工程款纠纷案件	2017/9/28	郭腊保	本公司	92,000.00	施工合同	已裁定
24	陈嘉韵借贷纠纷案件	2017/9/28	陈嘉韵	本公司、李兴华	2,950,000.00	公司担保	确定债权
25	黄义洲工程款纠纷案件	2017/9/30	黄义洲	本公司	367,711.00	施工合同	已裁定确认债权
26	韩斌借贷纠纷案件	2017/9/30	韩斌	李兴华、何晖、本公司	4,000,000.00	公司担保	已裁定, 确认债权
27	姚松涛工程款纠纷案件	2017/10/9	姚松涛	本公司	81,434.85	施工合同	已裁定
28	陈艾勇工程款纠纷案件	2017/10/9	陈艾勇	本公司、南京国豪装饰安装工程股份有限公司、十堰万达广场置业有	324,439.50	施工合同	确认债权

序号	重大诉讼、仲裁事项	传票出票时间	原告	被告	诉讼金额	诉讼事由	目前进展
				限公司			
29	南京银行股份有限公司城南支行借贷纠纷案件	2017/10/11	南京银行股份有限公司城南支行	南京上强贸易有限公司、董明先、李红玲	1,510,259.95	公司担保	已裁定确认债权
30	南京市艺百装饰工艺有限公司工程款纠纷案件	2017/10/11	南京艺百装饰工艺有限公司	本公司、深圳市科源建设集团有限公司	263,426.00	买卖合同	已裁定，确认债权
31	甘顺文借贷纠纷案件	2017/10/12	甘顺文	本公司、李兴华	4,000,000.00	公司借款	已裁定，确认债权
32	张慎清工程款纠纷案件	2017/10/14	张慎清	本公司	140,417.11	施工合同	已裁定，确认债权
33	周祥工程款纠纷案件	2017/10/17	周祥	本公司	86,282.00	施工合同	调解，确认债权
34	马恩虎工资纠纷案件	2017/9/20	马恩虎	本公司	35,000.00	劳动争议	已裁定，确认债权
35	李井堂工程款纠纷案件	2017/9/13	李井堂	本公司、安徽融侨置业有限公司合肥融侨大酒店	60,935.00	施工合同	已裁定
36	薛才贵借贷纠纷案件	2017/9/14	薛才贵	李兴华、本公司	1,505,667.00	李兴华借款，公司担保。	确认债权
37	张光工程款纠纷案件	2017/9/13	张光	本公司、安徽融侨置业有限公司合肥融侨大酒店	641,171.61	施工合同	
38	韩斌借贷纠纷案件	2017/10/10	韩斌	李红玲、李兴华、本公司	2,200,000.00	李红玲借款，李兴华、公司担保	已裁定，确认债权
39	南京大吉环保科技有限公司	2017/8/23	南京大吉环保	李兴华，李荣国，倪妮	1,500,000.00	公司担保	调解

序号	重大诉讼、仲裁事项	传票出票时间	原告	被告	诉讼金额	诉讼事由	目前进展
	公司借贷纠纷案件		科技有限公司				
40	张洪田工程款纠纷案件	2017/10/27	张洪田	本公司、深圳科源建设集团有限公司、南京二十一世纪房地产开发有 限公司	392,187.00	施工合同	确认 债权
41	南京楚江玻璃有限公司材料款纠纷案件	2017/11/1	南京楚江玻璃有限公司	本公司	322,756.29	买卖合同	已撤 诉
42	王安昌、曹洪借贷纠纷案件	2017/7/7	王安昌、曹洪	本公司、李兴华、李尊纪、李本远、孙敦 兰	2,550,000.00	公司担 保	已裁 定，确 认债 权
43	李宁劳动报酬案	2017/9/8	李宁	本公司	124,595.60	劳动争 议	已裁 定确 认债 权
44	余海霞劳动报酬案	2017/9/8	俞海霞	本公司	195,854.04	劳动争 议	已裁 定
45	张映鹏劳动报酬案	2017/9/8	张映鹏	本公司	177,634.48	劳动争 议	确认 债权
46	南京市浦口区正阳农村小额贷款股份有限公司	2017/8/14	南京市浦口区正阳农村小额贷款股份有限公司	李兴华、本公 司	4,114,000.00	公司担 保	已撤 诉
47	南京市浦口区正阳农村小额贷款股份有限公司	2017/8/14	南京市浦口区正阳农村小额贷款股份有限公司	本公司、李兴华、南京翔驰建筑材料有限公司、南京上强贸易有限公司、李尊纪、董明先	1,028,500.00	公司借 款，李兴 华、南京 翔驰建 筑材料 有限公 司、南京 上强贸 易有限 公司、李 尊纪、董 明先担 保	确认 债权

序号	重大诉讼、仲裁事项	传票出票时间	原告	被告	诉讼金额	诉讼事由	目前进展
48	装饰装修合同纠纷	2019/9/12	张道勤	南京王者之风建筑装饰股份有限公司,南京瑞枫酒店管理有限公司	1,336,614.00	装饰装修合同纠纷	确认债权
49	金融借款合同纠纷	2019/7/5	中国民生银行南京分行	刘义芳,李红玲,南京王者之风建筑装饰股份有限公司,南京市雨花台区骄特装饰材料销售中心,李兴华,李尊纪,董明先,南京翔驰建筑材料有限公司,南京上强贸易有限公司	141,966.53	金融借款合同纠纷	确认债权
50	金融借款合同纠纷	2019/5/14	中国民生银行南京分行	南京王者之风建筑装饰股份有限公司,李兴华,李尊纪	141,749.23	金融借款合同纠纷	确认债权
51	装饰装修合同纠纷	2019/5/8	周爱军	南京王者之风建筑装饰股份有限公司,南京弘阳恒瑞房地产开发有限公司	851,047.00	装饰装修合同纠纷	确认债权
52	装饰装修合同纠纷	2019/5/8	周爱军	南京王者之风建筑装饰股份有限公司,南京红太阳房地产开发有限公司	114,921.19	装饰装修合同纠纷	确认债权
53	装饰装修合同纠纷	2019/3/7	曹玉瑞	南京王者之风建筑装饰工程有限公司	180,000.00	装饰装修合同纠纷	确认债权
54	装饰装修合同纠纷	2019/1/29	姚兴福	南京王者之风建筑装饰股份有限公司、南京瑞枫酒店管理有限公司	工程款 473,704.00 利息 4,542.94	装饰装修合同纠纷	确认债权

序号	重大诉讼、仲裁事项	传票出票时间	原告	被告	诉讼金额	诉讼事由	目前进展
55	建设工程合同纠纷	2019/1/2	曹继立	南京王者之风建筑装饰股份有限公司,南京元舂商场有限公司	291,141.00	建设工程合同纠纷	确认债权
56	邵长德建设工程合同纠纷案	2017/7/4	邵长德	南京王者之风建筑装饰股份有限公司、南京江星园置业有限公司	2,450,000.00	工程施工合同纠纷	判决已生效
57	张强建设工程施工合同纠纷案	2019/ 7/25	张强	深证市科源建设集团,南京王者之风建筑装饰股份有限公司、南京海峡城开发建设有限公司	550,000.00	建筑工程施工合同纠纷	确认债权

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、经营停滞

2017年，由于控股股东、实际控制人李兴华利用其控制地位，未履行公司决策程序，用公司名义违规对外担保，相关事项引发诉讼，导致公司银行账户被冻结，公司生产经营受到限制。

(1) 自2017年以来，由于公司违规担保、拖欠货款、工程款、工资薪酬等被多家公司或个人起诉。

(2) 由于公司资金紧缺，员工工资未有效支付、部分工程的项目工费也未及时结算和支付、公司材料款拖欠，公司员工大量离职。目前公司生产经营在恢复中，公司违规担保、重大诉讼等重大风险事项尚未消除。

### 2、其他

截至2020年12月31日，公司控股股东及实际控制人李兴华已将所持全部公司股权35,820,000股，占总股本的比例为90.45%，分别质押给南京市浦口区正阳农村小额贷款股份有限公司、许雪飞、卞权、南京市苏豪科技小额贷款有限公司、王竞泽，累计质押股数占比为90.45%。

公司股东李兴华持有公司股35,820,000.00股已被司法冻结，在本次被冻结的股份中，27,810,000.00股为有限售条件股份，8,010,000.00股为无限售条件股份。

公司于 2017 年 6 月 27 日设立南京王者之风建筑设计有限公司，持股比例 51.00%，为该公司第一大股东，因该公司一直未开展业务经营，故未纳入合并范围。

## 十一、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-15,210.26	
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	25,230.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-165,189.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-155,168.83	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-155,168.83	

### 2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-1.73	-1.73
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-1.73	-1.73

注：2020 年度王者之风公司的净资产为-93,808,144.71 元，不适用计算加权平均净资产收益率。

南京王者之风建筑装饰股份有限公司

2021 年 04 月 29 日

## 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：

董事会秘书办公室