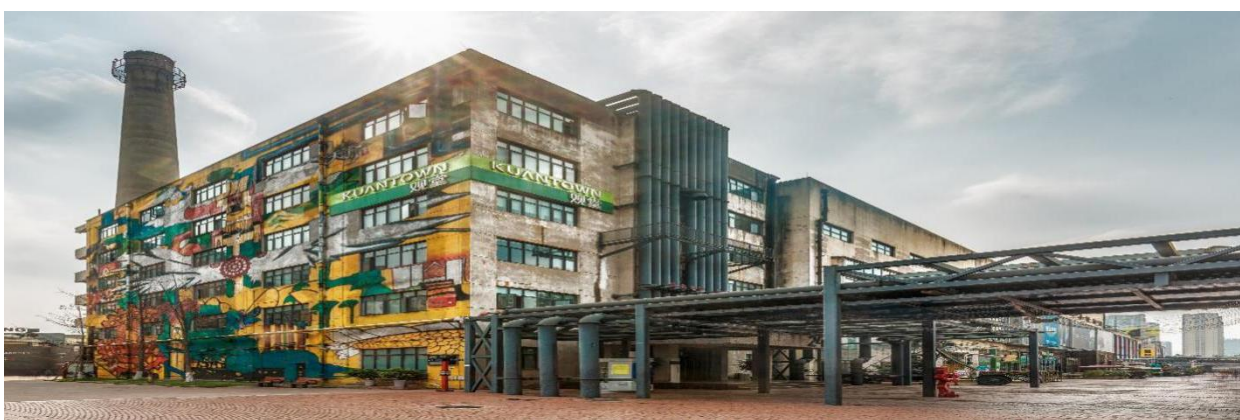


观堂设计

NEEQ : 833712

四川观堂建筑工程设计股份有限公司

Sichuan Kuantown Architectural



年度报告

2019

公司年度大事记



- 1、2019年2月，公司成功延续建筑工程甲级资质。
- 2、2019年2月，公司获得成都市成华区纳税大户企业荣誉。
- 3、2019年8月，公司与西南科技大学签订人才培养校企合作协议书。
- 4、2019年10月，公司荣获2019年度中国新三板风云榜“新三板最佳公司成长奖”。
- 5、2019年，公司在原有恒大、蓝光客户等基础上，分别与中粮地产、金科地产、华润置地、融创中国等百强地产商建立战略伙伴关系，签订战略合作协议。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及利润分配情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节 行业信息.....	31
第十节 公司治理及内部控制.....	31
第十一节 财务报告.....	35
一、 审计意见.....	35
二、 形成审计意见的基础.....	35
三、 其他信息.....	36
四、 管理层和治理层对财务报表的责任.....	36
五、 注册会计师对财务报表审计的责任.....	36
一、 公司基本情况.....	49
（一） 公司概况.....	49

二、	财务报表的编制基础.....	49
三、	重要会计政策及会计估计.....	49
四、	税项.....	75
五、	财务报表项目注释.....	76
六、	关联方及关联交易.....	95
七、	承诺及或有事项.....	98
八、	资产负债表日后事项.....	99
九、	其他重要事项.....	99
十、	补充资料.....	99

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、观堂设计	指	四川观堂建筑工程设计股份有限公司
拙朴、拙朴建筑	指	成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）
壹泽、壹泽投资	指	四川省壹泽投资管理有限责任公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	四川观堂建筑工程设计股份有限公司股东大会
董事会	指	四川观堂建筑工程设计股份有限公司董事会
监事会	指	四川观堂建筑工程设计股份有限公司监事会
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
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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	《四川观堂建筑工程设计股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人章宏波、主管会计工作负责人郭凌峰及会计机构负责人（会计主管人员）李莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业政策调控风险	公司业务主要为建筑行业工程设计，其发展状况与国民经济运行状况及固定资产投资规模相关，特别是基础设施投资规模、城镇化进程以及房地产市场发展等因素对公司影响明显。近年来国家对房地产业进行持续的宏观调控，楼市出现供大于求、降价等情况，房地产行业步入下行周期，这将对公司发展造成一定影响。
专业人才及团队流失风险	公司所属行业为技术密集型，在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，并采取了核心技术人员间接持股等激励措施，建立了良好的人才稳定机制，但仍然存在核心技术人员和优秀管理人才流失的风险。
应收账款的回收风险	由于建筑设计行业的特点，业主付款滞后于公司成本费用的发生可能对公司营运资金和现金流量构成压力；若业主延迟付款的项目涉及的成本支出较大，将会占用公司的大量资金，从而削弱公司项目承揽和运营的能力，并可能对公司经营造成不利影响。在项目执行过程中，可能发生由于客户财务状况不佳而拖延支付设计款或由于客户破产、建筑工程项目实施不顺利等

	原因导致应收账款发生坏账损失的情况。
设计责任风险	<p>根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计,设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，在设计文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、型号、性能等技术指标，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外，设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。虽然经过多年的发展，公司已承接并成功完成多项工程设计，并在工程设计成果 的过程控制、进度控制、总体质量控制等方面进行严格把关，但未来仍然存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川观堂建筑工程设计股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Kuantown Architectural Engineering Design Co.,Ltd
证券简称	观堂设计
证券代码	833712
法定代表人	章宏波
办公地址	成都市成华区建设南支路 4 号东郊记忆 24 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蒋玉蓉
职务	董事会秘书
电话	028-86674996
传真	028-86674988
电子邮箱	jiangyurong@kuantown.com
公司网址	www.kuantown.com.cn
联系地址及邮政编码	成都市成华区建设南支路 4 号东郊记忆 24 号/610051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 7 月 24 日
挂牌时间	2015 年 10 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M.科学研究和技术服务业-74.专业技术服务业-748.工程技术与技术服务-7484.工程设计活动
主要产品与服务项目	建筑工程设计
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,920,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）、章宏波、曾俊才、杨荣、蒲建龙、储坤

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	915100007918072219	否
注册地址	成都市成华区建设南支路 4 号东郊记忆 24 号楼	否
注册资本	34,920,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李春玉、黄小丁
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心 南区 1 栋 1 门 5017 室-11

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	101,548,945.34	132,407,550.87	-23.31%
毛利率%	28.09%	29.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,887,796.72	15,703,101.98	-43.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,950,694.35	15,567,767.40	-42.50%
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)	10.12%	20.64%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	10.19%	20.46%	-
基本每股收益	0.25	0.45	-44.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	133,572,063.72	129,726,755.37	2.96%
负债总计	41,281,883.91	46,324,372.28	-10.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,290,179.81	83,402,383.09	10.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.39	10.66%
资产负债率%(母公司)	30.91%	35.71%	-
资产负债率%(合并)	30.91%	35.71%	-
流动比率	3.12	2.68	-
利息保障倍数	10.73	53.37	-

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	11,182,561.54	-18,011,538.64	162.09%
应收账款周转率	1.12	1.67	-
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%	2.96%	27.41%	-
营业收入增长率%	-23.31%	61.11%	-
净利润增长率%	-43.40%	68.11%	-

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	34,920,000	34,920,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	175,640.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249,637.84
非经常性损益合计	-73,997.21
所得税影响数	-11,099.58
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-62,897.63

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据和应收账款	111,579,870.20			
应收票据		38,576,422.29		
应收账款		71,933,974.29		

流动资产合计	125,449,483.26	124,380,009.64		
资产总计	130,796,228.99	129,726,755.37		
应付票据和应付账款	277,059.35			
应付账款		277,059.35		
盈余公积	3,595,659.97	3,488,712.61		
未分配利润	32,360,939.69	31,398,413.43		
所有者权益合计	84,471,856.71	83,402,383.09		
负债和所有者权益总计	130,796,228.99	129,726,755.37		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是以建筑工程设计为核心的服务企业，提供包括项目前期咨询、概念设计、方案设计、初步设计、施工图设计及施工配合等服务。公司主要采取公开招投标、邀请招标和客户直接委托等方式承接业务。公司拥有强大的核心技术团队，拥有 ISO9001 质量认证，获得 12 项计算机软件著作权等级证书、11 项实用新型专利证书、13 项外观设计专利证书，建筑设计甲级资质、风景园林乙级资质等。

公司客户包括开发商客户和政府客户，公司通过不断优化内部管理制度及创新，提高产品质量、效率增强投标能力，从而及时的适应市场需求，为政府公共投资项目、地产开发商等提供具有不可复制的独有的产品设计服务。在市场方面，公司在加强省内市场开拓的同时努力开拓省外市场，并布局中西部市场。

在报告期内，公司主营业务和经营模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、经营计划及回顾。

在 2019 年，公司坚持保持持续、稳健的经营理念，全力发展主营业务建筑设计，对外坚持省内市场与省外市场同步拓展，对内加强内部项目管理，提高产品生产效率与服务质量。

2019 年受房地产行业及经济环境影响，在整个行业业绩大面下降的情况下，公司报告期内完成了客户结构调整，加大百强开发商合作，期间分别与恒大、融创、华润、金科、东原、北辰、蓝光、万华等优秀开发商建立了长期合作关系，并且在广西恒大 10 家合作设计单位的评选中，我司成为唯一的获得恒大集团广西公司设计口 2019 年度的突出贡献单位称号单位。公司通过经营不断开拓，省外市场也实现业绩同比去年增长 4.01%，通过建立与设计软件协同的项目管理平台，将项目过程评审，流程，整体在线上进行，确保质量过程控制，将设计计划，节点控制，设计修改，成果发行的管控落到实处，大大的提升了产品与服务质量，提高了生产效率。通过几年的不断努力与发展，公司在众多合作伙伴及行业内建立了良好的质量信誉。

二、财务情况

公司 2019 年全年营业收入为 10154.89 万元，同比上期下降 23.31%，主要原因为公司受房地产行业

影响，2019年“房住不炒”已成为社会共识，房价稳中有降，房屋交易市场降温、房地产融资环境收紧、公司大客户项目开发比往年有所放缓，项目进度计划有所调整，使得公司设计收入有所下降。现公司业务部门将继续拓宽客户结构，加强与百强开发商合作，现已于金科、融创等大型开发商建立合作，积极寻求业绩增长点，加快公司发展。营业成本为7302.24万元，同比上期下降22.00%，主要原因为设计收入的下降导致相应的设计成本有所下降，主要为辅助设计费、图文制作费、效果费等成本下降所致。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,599,644.69	11.68%	11,012,046.72	8.49%	41.66%
应收票据	29,042,901.40	21.74%	38,576,422.29	29.74%	-24.71%
应收账款	82,597,959.52	61.84%	71,933,974.29	55.45%	14.82%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,251,921.05	0.94%	2,175,007.89	1.68%	-42.44%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	10,600,000.00	7.94%	15,500,000.00	11.95%	-31.61%
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	17,187,780.14	12.87%	19,487,615.89	15.02%	-11.80%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期货币资金 1559.96 万元，相比 2019 年初余额 1101.20 万元增加了 458.76 万元，变动比例 41.66%，主要原因为：本报告期内应收票据到期收回款项所致。
- 2、报告期应收票据 2904.29 万元，相比 2019 年初余额 3857.64 万元减少了 953.35 万元，变动比例 -24.71%，主要原因为：本报告期内票据到期正常收回款项所致。
- 3、报告期应收账款 8259.80 万元，相比 2019 年初余额 7193.40 万元增加了 1066.40 万元，变动比例 14.82%，主要原因为：本报告期内受整体行业变化影响，收款难度变大，本公司后续将加大应收款回笼。
- 4、报告期短期借款 1060.00 万元，相比 2019 年初 1550.00 万元减少了 490.00 万元，变动比例 -31.61%。主要原因为：本报告期内归还前期贷款所致。
- 5、报告期应付职工薪酬 1718.78 万元，相比 2019 年初 1948.76 万元减少了 229.98 万元，变动比例 -15.02%，主要原因为：本报告期内发放员工薪酬所致。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	额变动比例%
营业收入	101,548,945.34	-	132,407,550.87	-	-23.31%
营业成本	73,022,429.56	71.91%	93,615,645.20	70.70%	-22.00%
毛利率	28.09%	-	29.30%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	13,597,031.44	13.39%	14,952,245.12	11.29%	-9.06%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,429,127.59	1.41%	565,828.24	0.43%	152.57%
信用减值损失	-2,474,481.54	2.44%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-4,277,100.13	3.23%	-100.00%
其他收益	175,640.63	0.17%	108,517.15	0.08%	61.86%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	75,700.00	0.06%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,586,895.10	10.43%	18,385,352.73	13.89%	-42.42%
营业外收入	3,000.00	0.00%	5,000.00	0.00%	-40.00%
营业外支出	252,637.84	0.25%	30,000.00	0.02%	742.13%
净利润	8,887,796.72	8.75%	15,703,101.98	11.86%	-43.40%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入报告期金额 10154.89 万元，上期金额 13240.76 万元，同比下降 23.31%，主要原因为公司受房地产行业影响，2019 年“房住不炒”已成为社会共识，房价稳中有降，房屋交易市场降温、房地产融资环境收紧、公司大客户项目开发比往年有所放缓，项目进度计划有所调整，使得公司设计收入有所下降。现公司业务部门将继续拓宽客户结构，现已于金科、融创等大型开发商建立合作，积极寻求业绩增长点，加快公司发展。
- 2、营业成本报告期金额 7302.24 万元，上期金额 9361.56 万元，同比下降 22.00%，主要原因为设计收入的下降导致相应的设计成本有所下降，主要为辅助设计费、图文制作费、效果费等成本下降所致。
- 3、营业利润报告期金额 1058.69 万元，上期金额 1838.54 万元，同比下降 42.42%，主要原因为报告期内主营业务收入下降、而管理费用维持较高水平和财务费用有所增长所致。
- 4、净利润报告期金额 888.78 万元，上期金额 1570.31 万元，同比下降 43.40%，主要原因为营业利润下降较大导致。

(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	101,548,945.34	132,407,550.87	-23.31%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	73,022,429.56	93,615,645.20	-22.00%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
设计费收入	101,548,945.34	100.00%	132,407,550.87	100.00%	-23.31%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
四川省内	63,287,700.19	62.32%	95,622,849.63	72.22%	-33.82%
四川省外	38,261,245.15	37.68%	36,784,701.24	27.78%	4.01%

收入构成变动的的原因：

我公司 2019 年四川省内、省外的收入构成比例与上期收入构成比例有较大变动，四川省内实现的收入较上期有所下降，原因为我公司受房地产行业影响，省内项目进度计划有所调整；四川省外实现的收入较上期有所增长，原因为我公司开拓广西市场所致。

(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	北海南国天堂房地产开发有限公司	6,477,153.51	6.38%	否
2	成都市兴城建实业发展有限责任公司	6,338,839.62	6.24%	否
3	贵州绿博园建设运营有限责任公司	5,618,292.46	5.53%	否
4	贵州麒龙集团水城置业有限公司	5,329,103.78	5.25%	否
5	成都奥成置业有限责任公司	5,194,535.42	5.12%	否
	合计	28,957,924.79	28.52%	-

(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	重庆亿格努建筑设计咨询有限公司	2,840,855.33	14.10%	否
2	重庆筑轩建筑设计咨询有限公司	1,790,442.13	8.89%	否
3	金牛区圆矩方规平面设计工作室	1,392,160.22	6.91%	否
4	重庆帆焱建筑设计有限公司	1,328,155.34	6.59%	否

5	上海江南建筑设计院有限公司四川分公司	802,328.2	3.98%	否
合计		8,153,941.22	40.47%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,182,561.54	-18,011,538.64	162.09%
投资活动产生的现金流量净额	-231,748.21	-1,790,364.50	87.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,363,215.36	9,933,570.95	-164.06%

现金流量分析：

与上一年度相比，本期的三类现金净流量均有不同程度的差异，现详细解释如下：

一、经营活动

本年度经营活动现金净流量 1118.26 万元，2018 年度经营活动现金净流量-1801.15 万元，差额为 2919.41 万元，造成因素为本期应收票据到期正常收回及本期支付辅助设计费、图文制作及效果图费减少所致等。

二、投资活动

本年度投资活动现金净流量-23.17 万元，2018 年度投资活动现金净流量-179.04 万元，差额为 155.87 万元，主要原因为购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 163.69 万元等。

三、筹资活动

本年筹资活动净现金流量为-636.32 万元，2018 年度筹资活动现金净流量 993.36 万元，差额为-1629.68 万元，造成因素为：本报告期取得借款比上年同期减少 192 万元，本报告期内偿付借款 1850 万比上年同期偿付借款 502 万增加 1348.00 万元及本报告期内偿付利息比上年同期增加 72.86 万元，以上变动属公司正常业务变动现象。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融

工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

财政部于2019年发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	11,012,046.72	11,012,046.72	
应收票据和应收账款	111,579,870.20		-111,579,870.20
应收票据		38,576,422.29	38,576,422.29
应收账款		71,933,974.29	71,933,974.29
预付款项	438,395.41	438,395.41	
其他应收款	2,419,170.93	2,419,170.93	
流动资产合计	125,449,483.26	124,380,009.64	-1,069,473.62
非流动资产：			
固定资产	2,175,007.89	2,175,007.89	
无形资产	970,287.14	970,287.14	
长期待摊费用	180,847.08	180,847.08	
递延所得税资产	2,020,603.62	2,020,603.62	
非流动资产合计	5,346,745.73	5,346,745.73	
资产总计	130,796,228.99	129,726,755.37	-1,069,473.62
流动负债：			
短期借款	15,500,000.00	15,500,000.00	
交易性金融负债			
应付票据和应付账款	277,059.35		-277,059.35
应付账款		277,059.35	277,059.35
预收款项	810,772.98	810,772.98	
应付职工薪酬	19,487,615.89	19,487,615.89	
应交税费	4,602,806.04	4,602,806.04	
其他应付款	172,066.36	172,066.36	
其他非流动负债	5,474,051.66	5,474,051.66	
流动负债合计	46,324,372.28	46,324,372.28	
负债合计	46,324,372.28	46,324,372.28	
所有者权益：			
股本	34,920,000.00	34,920,000.00	
资本公积	13,595,257.05	13,595,257.05	

盈余公积	3,595,659.97	3,488,712.61	-106,947.36
未分配利润	32,360,939.69	31,398,413.43	-962,526.26
所有者权益合计	84,471,856.71	83,402,383.09	-1,069,473.62
负债和所有者权益总计	130,796,228.99	129,726,755.37	-1,069,473.62

（2）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

三、持续经营评价

报告期内，公司的治理结构合理、稳定，企业经营过程中合法合规，未出现违规违法行为，公司管理人员、核心员工稳定，关键财务指标数据健康合理，虽 19 年因受房地产行业及经济环境下行影响，整体营业收入较 2018 年有所下降，但公司通过优化质量内控管理、提高信息技术应用，加大省内省外市场开拓，实质上未对公司持续经营能力造成明显的影响，公司仍有资金及计划去应对经营风险。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、目标市场行业政策调控风险

公司从事的建筑设计等工程技术服务与国家宏观经济、相关政策及相应的固定资产投资规模密切相关。在国民经济发展的不同时期，国家经济政策、行业政策的变化以及固定资产投资规模的波动将对建筑设计等工程技术服务造成一定影响。国家对房地产市场的宏观调控政策变化，将会对公司建筑设计业务中的居住建筑设计业务造成一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司通过绿色建筑优势增加区域政府公共建筑类项目的比重，降低居住类业务可能带来的业务风险；同时积极维护可开拓重点优质客户和潜力区域以形成稳定的业务来源及良好的回款保障，与此同时，公司打破单一的设计院模式，将建筑物的空间设计及实现乃至内容运营环节打通，通过塑造能够提供符合终端使用者需求的建筑物的核心能力掌握新的竞争格局下的先发优势。同时，公司将利用已经积累的品牌、经验和地域优势，专注产品细分市场领域，在细分产品上创建出自己的品牌，打造核心竞争力。

2、专业人才流失风险

公司所从事的建筑设计咨询业务属于智力密集型服务，专业能力突出、项目经验丰富、文化背景多

元的设计人才，是项目承揽与业务扩张、保证设计品质和服务质量的关键力量，专业设计人员的数量和素质以及团队稳定性对于公司的可持续发展具有重要影响。我国建筑设计企业数量众多、市场化竞争程度较高。虽然公司业已形成一支具备较高专业水平和创新能力的设计团队，同时在不断完善人才培养、考核和激励制度，但仍然不能完全排除核心专业人才流失的风险。

应对措施：针对公司面临的专业人才流失风险，为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，并通过新办公场地相关的人性化配套给予员工贴心的关怀，彻底做到在培训、激励发展及日常生活等方面的保障，以保证不断吸引高素质人才并留住人才，完善努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了完善的人才稳定与激励机制。同时公司建立产学研实习基地，与专业对口高校签订战略合作协议，从学生实习开始建立后备人才培养机制，锁定次年毕业的优秀毕业生，提升员工忠诚度及适用性。

3、设计责任风险

公司多年来致力于建筑工程设计、景观设计、城市规划设计、城市更新等专业领域的服务，根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，在设计文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、型号、性能等技术指标，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外，设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致设计产品质量问题，将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。另外，由于公司订单数量增长速度较快，有些客户要完成的时间过于紧迫，公司内部设计人员无法及时完成设计任务，公司将各阶段中需要大量人力投入且相对简单的工作环节外包给其他单位；外包单位的专业人员加入项目组，协助公司专业设计人员完成既定的设计任务，设计过程中的核心工作均由公司人员完成，虽然整个外包环节都有公司有业务资质的人员负责跟进和监督，但这种业务模式将会由于外包单位的设计工作误差，从而给公司带来设计责任风险。公司自成立以来，已承接并成功完成多项建筑工程的设计，并在工程设计成果的过程控制、进度控制、总体质量控制等方面进行严格把关，但未来仍然存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。

应对措施：公司在发展历史中未发生因建设工程质量问题而承担设计责任的情形，针对公司面临的设计责任风险，公司主要通过建立完善的技术管理体系来降低风险，具体的技术管理体系体现如下：公司建立健全内控制度，加强合同审核，实施设计风险事前控制；在项目执行过程中，自觉严格按照 ISO9001 质量管理体系的要求，并结合行业特点，实行校核、审核和审定三级校审，严格把控项目总体质量。报告期内公司通过科学管理狠抓设计质量最大程度的避免因设计失误导致工程质量问题给公司和项目业主带来的风险。

4、应收账款回收风险

虽然公司预计 2019 年应收账款会有一定减少，且应收账款账龄较短及公司客户信用较好，但是如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。

应对措施：公司将不断完善应收账款管理，同时建立与回款相关的考核制度，增加设计进度与回款的互动效率，加快回款速度，提高资产利用率和收益能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000.00	18,469,593.27
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺没有参与同业竞争的任何活动	正在履行中
董监高	2015年10月15日		挂牌	避免及规范关联交易及资金往来的承诺	避免及规范关联交易及资金往来	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

(1) 关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人承诺没有参与同业竞争的任何活动。内容详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理——五、同业竞争情况——（二）关于避免同业竞争的承诺”。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

(2) 关于避免及规范关联交易及资金来往的承诺

公司全体股东、董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免及规范关联交易及资金来往的承诺》。内容详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理——六、报告期内资金占用及为关联方担保的情况——2、关联方资金占用的形成过程及原因”。

报告期内，公司全体股东、董事、监事以及高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

(四) 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
电子商业承兑汇票	流动资产	质押	1,830,930.29	1.37%	为公司贷款提供担保
电子商业承兑汇票	流动资产	质押	1,336,546.02	1.00%	为公司贷款提供担保
总计	-	-	3,167,476.31	2.37%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	16,802,343	48.12%	10,783,699	27,586,042	79.00%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	2,287,138	6.55%	10,526,400	12,813,538	36.69%
	董事、监事、高管	2,439,751	6.98%	4,900	2,444,651	7.00%
	核心员工	2,634,216	7.55%	114,701	2,519,515	7.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,117,657	51.88%	10,783,699	7,333,958	21.00%
	其中：控股股东、实际控制人	17,387,816	49.78%	10,526,400	6,861,416	19.65%
	董事、监事、高管	7,319,257	20.96%	14,701	7,333,958	21.00%
	核心员工	162,316	0.47%	14,701	177,017	0.51%
总股本		34,920,000	-	21,567,398	34,920,000	-
普通股股东人数		23				

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
1	成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）	10,526,400	0	10,526,400	30.14%	0	10,526,400
2	四川省壹泽投资管理有限责任公司	7,878,881	0	7,878,881	22.56%	0	7,878,881
3	章宏波	2,054,149	0	2,054,149	5.88%	1,540,612	513,537
4	曾俊才	2,044,149	0	2,044,149	5.85%	1,533,112	511,037
5	杨荣	1,994,149	0	1,994,149	5.71%	1,495,612	498,537
6	欧珂	1,713,600	0	1,713,600	4.91%	0	1,713,600
7	蒲建龙	1,674,150	0	1,674,150	4.79%	1,255,612	418,538
8	储坤	1,381,957	0	1,381,957	3.96%	1,036,468	345,489
9	李卫民	1,354,034	0	1,354,034	3.88%	0	1,354,034
10	谭素珍	900,000	0	900,000	2.58%	0	900,000
合计		31,521,469	0	31,521,469	90.26%	6,861,416	24,660,053

普通股前十名股东间相互关系说明：

成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）为公司控股股东。

四川省壹泽投资管理有限责任公司为公司股东。

章宏波，该自然人系公司的董事、总经理，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的执行事务合伙人。

曾俊才，该自然人系公司的董事、副总经理，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的普通合伙人。

杨荣，该自然人系公司的董事、副总经理，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的普通合伙人。

欧珂，该自然人系公司股东。

蒲建龙，该自然人系公司的董事，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的普通合伙人。

储坤，该自然人系公司的监事主席，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的普通合伙人。

李卫民，该自然人系公司股东，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的有限合伙人。

谭素珍，该自然人系公司股东，四川省壹泽投资管理有限责任公司股东吴宇翔的配偶。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙），直接持有本公司股份 1052.64 万股，占公司总股本的 30.14%。拙朴建筑基本情况如下：

成立日期：2014 年 2 月 28 日

统一社会信用代码：91510108092835725A

主要经营场所：四川省成都市成华区地勘路 1 号附 48、49、50 号

执行事务合伙人：章宏波

经营范围：工业与民用建筑物工程咨询。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为章宏波、曾俊才、杨荣、蒲建龙、储坤。

章宏波，男，1969 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于四川建筑材料工业学院电气自动化专业，本科学历，国家一级注册建筑师，国家注册公用设备工程师(电气)。1991 年 9 月至 2013 年 2 月，就职于中国西南院建筑设计有限公司，任设计人员；2013 年 4 月 2015 年 5 月，就职于四川观堂建筑工程设计有限公司，任总经理。2015 年 5 月至今，担任公司董事、总经理。

曾俊才，男，1975 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆大学建筑学专业，硕士研究生学历，国家一级注册建筑师。2006 年 9 月至 2008 年 8 月就职于中国建筑西南设计研究院有限公司，任建筑师；2008 年 8 月至 2015 年 4 月就职于成都鼎弘建筑工程设计有限公司，任建筑师；2015 年 5 月至今，担任公司董事、副总经理。

杨荣，男，1971 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆建筑大学建筑学专业，本科学历，国家一级注册建筑师。1996 年 7 月至 2006 年 8 月，就职于绵阳市设计院，任副总建筑师；2006 年 9 月至 2007 年 4 月，就职于四川西南标办建筑设计院有限公司，任建筑师；2007 年 5 月至 2015 年 5 月，就职于北方一汉沙杨建筑工程设计有限公司四川分公司，任四川分公司副总建

筑师；2015年5月至今，担任公司董事；2019年6月18日至今，任公司副总经理。

蒲建龙，男，1969年5月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于西南交通大学建筑学专业，本科学历，国家一级注册建筑师。1992年9月至2010年3月，就职于中国建筑西南设计研究院有限公司，任建筑师；2010年4月至2013年5月，就职于深圳市筑道建筑工程设计有限公司成都分公司，任建筑师；2013年5月至2015年5月，就职于四川观堂建筑工程设计有限公司。2015年5月至今，担任公司董事。

储坤，男，1969年5月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆建筑工程学院建筑学专业，本科学历，国家一级注册建筑师。1991年9月至2003年8月，就职于中国西南院建筑设计有限公司，任建筑师；2003年9月至2006年1月，就职于成都大陆建筑设计研究咨询事务所，任总建筑师；2006年2月至2006年6月，就职于四川宏吉建筑设计有限公司，任副总经理；2006年7月至2014年4月，就职于四川东益信建筑设计有限公司，任执行董事；2014年4月至2015年5月，就职于四川观堂建筑工程设计有限公司，任总建筑师。2015年5月至今，担任公司监事会主席。

报告期内公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年12月14日	2018年1月25日	2.50	5,000,000	不适用	12,500,000.00	11	0	4	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	成都银行科华北路支行	银行	3,000,000.00	2019年1月16日	2019年11月12日	5.66%
2	短期借	中国银行	银行	2,500,000.00	2019年1月29	2020年1月	5.87%

	款	四川省分行			日	22日	
3	短期借款	成都银行科华北路支行	银行	1,800,000.00	2019年11月19日	2020年9月2日	5.66%
4	短期借款	成都银行科华北路支行	银行	1,300,000.00	2019年11月19日	2020年10月28日	5.66%
5	短期借款	成都银行科华北路支行	银行	5,000,000.00	2019年12月10日	2020年12月4日	5.22%
合计	-	-	-	13,600,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴宇翔	董事长	男	1964年3月	高中	2018年5月14日	2021年5月14日	否
刘宇辉	董事	男	1957年4月	高中	2018年5月14日	2021年5月14日	否
彭娅	董事	女	1980年10月	本科	2018年5月14日	2021年5月14日	否
章宏波	董事、总经理	男	1969年11月	本科	2018年5月14日	2021年5月14日	是

曾俊才	董事、副总经理	男	1975年9月	研究生	2018年5月14日	2021年5月14日	是
蒲建龙	董事	男	1969年5月	本科	2018年5月14日	2021年5月14日	是
杨荣	董事、副总经理	男	1971年5月	本科	2018年5月14日	2021年5月14日	是
储坤	监事会主席	男	1969年5月	本科	2018年5月14日	2021年5月14日	是
刘王伟	职工监事	男	1981年6月	本科	2018年4月20日	2021年4月20日	是
谭志科	监事	男	1979年10月	研究生	2019年5月10日	2021年5月14日	是
蒋玉蓉	董事会秘书	女	1970年9月	本科	2018年5月21日	2021年5月14日	是
郭凌峰	财务负责人	男	1979年3月	本科	2018年5月21日	2021年5月14日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

吴宇翔，该自然人系公司的董事长、公司股东四川省壹泽投资管理有限责任公司的股东。

刘宇辉，该自然人系公司的董事、公司股东四川省壹泽投资管理有限责任公司的股东。

彭娅，该自然人系公司的董事、公司股东四川省壹泽投资管理有限责任公司的法人。

章宏波，该自然人系公司的董事、总经理，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的执行事务合伙人。

曾俊才，该自然人系公司的董事、副总经理，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的普通合伙人。

蒲建龙，该自然人系公司的董事，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的普通合伙人。

杨荣，该自然人系公司的董事、副总经理，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的普通合伙人。

储坤，该自然人系公司的监事会主席，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的普通合伙人。

刘王伟，该自然人系公司的职工监事。

谭志科，该自然人系公司的监事，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的有限合伙人。

蒋玉蓉，该自然人系公司的董事会秘书，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的有限合伙人。

郭凌峰，该自然人系公司的财务负责人，公司控股股东成都拙朴建筑工程咨询事务所（有限合伙）的有限合伙人。

(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
吴宇翔	董事长	0	0	0	0%	0
刘宇辉	董事	0	0	0	0%	0
彭娅	董事	0	0	0	0%	0
章宏波	董事、总经理	2,054,149	0	2,054,149	5.88%	0
曾俊才	董事、副总经理	2,044,149	0	2,044,149	5.85%	0
蒲建龙	董事	1,674,150	0	1,674,150	4.79%	0
杨荣	董事、副总经理	1,994,149	0	1,994,149	5.71%	0
储坤	监事会主席	1,381,957	0	1,381,957	3.96%	0
刘王伟	职工监事	0	0	0	0%	0
谭志科	监事	236,022	0	236,022	0.68%	0
蒋玉蓉	董事会秘书	276,022	0	276,022	0.79%	0
郭凌峰	财务负责人	118,011	0	118,011	0.34%	0
合计	-	9,778,609	0	9,778,609	28.00%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘晓波	原监事	离任	无	个人原因
谭志科	无	新任	监事	选任
杨荣	董事	新任	董事、副总经理	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

谭志科，男，1979年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆大学建筑设计及其理论专业，硕士学历。2007年7月至2009年9月，就职于中国建筑西南设计研究院，任设计人员；2009年10月至2011年5月，就职于成都思纳史密斯建筑设计有限公司，任方案所副所长。2011年

5 月至 2013 年 3 月，就职于成都嘉德优联建筑设计有限公司，任总建筑师。2013 年 6 月至今，就职于四川观堂建筑工程设计有限公司（后变更为四川观堂建筑工程设计股份有限公司），担任方案所所长。

杨荣，男，1971 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆建筑大学建筑学专业，本科学历，国家一级注册建筑师。1996 年 7 月至 2006 年 8 月，就职于绵阳市设计院，任副总建筑师；2006 年 9 月至 2007 年 4 月，就职于四川西南标办建筑设计院有限公司，任建筑师；2007 年 5 月至 2015 年 5 月，就职于北方一汉沙杨建筑工程设计有限公司四川分公司，任四川分公司副总建筑师；2015 年 5 月至今，担任公司董事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	27
技术人员	311	227
销售人员	10	10
财务人员	4	4
员工总计	338	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	8
本科	251	196
专科	69	60
专科以下	6	4
员工总计	338	268

（二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李卫民	无变动	经营中心总监	1,354,034	0	1,354,034
范正东	无变动	二所所长	360,000	0	360,000
谭志科	无变动	方案所所长、 监事	236,022	0	236,022
何玲玲	无变动	副总建筑师	236,022	0	236,022
刘晓波	无变动	给排水专业负 责人	216,421	0	216,421
廖莎	无变动	执行总建筑师	196,022	0	196,022
张昌发	无变动	设计三部部长	98,011	0	98,011

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，逐步完善法人治理结构，建立有效且符合公司情况的内部管理制度体系。公司根据企业内部情况及相关法律法规制定修订了《薪酬福利管理制度》、《绩效考核管理制度》等制度。

报告期内，公司均按照有关法律法规的要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序规范运作，未出现违法违规现象和重大缺陷。公司董事、监事和高级管理人员均按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够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，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	6	1、《关于变更公司审计机构》 2、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》 3、《公司 2018 年度总经理工作报告》 4、《公司 2018 年度董事会工作报告》 5、《公司 2018 年度财务决算报告及 2019 年度财务预算报告》 6、《公司 2018 年年度报告及摘要》 7、《2018 年年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》 8、《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本》 9、《关于续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》 10、《关于提请召开 2018 年年度股东大会》 11、《关于任命高级管理人员》 12、《四川观堂建筑工程设计股份有限公司 2019 年半年度报告》 13、《关于公司拟向银行申请贷款相关事项》
监事会	3	1、《公司 2018 年度监事会工作报告》 2、《公司 2018 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告》 3、《公司 2018 年年度报告及摘要》 4、《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本》 5、《关于补选公司监事》 6、《四川观堂建筑工程设计股份有限公司 2019 年半年度报告》
股东大会	2	1、《关于变更公司审计机构》 2、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》 3、《公司 2018 年度董事会工作报告》 4、《公司 2018 年度监事会工作报告》 5、《2018 年度财务决算报告与 2019 年度财务预算报告》 6、《公司 2018 年年度报告及摘要》 7、《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积

		金转增股本》 8、《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》
--	--	-------------------------------------

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

公司的股东大会、董事会及监事会的召集、提案审批、通知、召开和表决均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行。符合法律、行政法规的规定的评估意见。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具有独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性：

公司属于提供技术服务的专业服务类公司，建立了完整的业务流程，独立完整的产供销体系；拥有独立的营销体系及客户群。从市场及业务上均不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立性：

公司拥有全套独立经营的人员班子。公司建立了完整规范的薪酬体系及人力资源体系；公司的董事、监事以及其他高级管理人员的选举及任用严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规执行，不存在违规任用或兼职情况；公司高级管理人员和财务人员均为全职工作并在公司领取薪酬，与股东单位和其他单位无关联关系且未在其处领取薪酬或兼职等情况。

3、资产独立性：

公司资产独立。公司合法独立拥有与目前业务有关资产的所有权或使用权。报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

4、机构独立性：

公司机构独立。公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性：

公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账号。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

（三）对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，建立健全内部控制管理制度，并严格遵照执行，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4) 公司建立了能够有效分析、识别评估公司潜在风险的内部控制体系及相关管理制度，找出业务战略及经营活动领域的潜在重大风险。

5) 董事会和管理层确立了公司可接受的风险水平，建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制活动，并设计和实施了其他降低风险至可接受水平的内部控制活动。

6) 董事会和管理层开展了持续有效的监督活动，定期对风险和控制在的有效性进行再评估，以及定期向公司治理层传达风险战略和控制的实施情况。

报告期内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统基础层挂牌公司年度报告与格式指引》等法律法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司实际情况，制定了《年度报告差错责任追究制度》，且已经第一届董事会第二十五次会议、2017年年度股东大会审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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	立信中联审字[2020]D—0395 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	李春玉、黄小丁
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元

审 计 报 告

立信中联审字[2020]D—0395 号

四川观堂建筑工程设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川观堂建筑工程设计股份有限公司（以下简称观堂设计）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了观堂设计 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于观堂设计，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

观堂设计管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估观堂设计的持续经营能力，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观堂设计、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督观堂设计的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对观堂设计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观堂设计不能持续经营。

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

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李春玉

(项目合伙人)

中国注册会计师：黄小丁

中国天津市

2020年4月27日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	15,599,644.69	11,012,046.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	29,042,901.40	38,576,422.29
应收账款	五（三）	82,597,959.52	71,933,974.29
应收款项融资			
预付款项	五（四）	89,003.01	438,395.41
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（五）	1,443,241.39	2,419,170.93
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			
流动资产合计		128,772,750.01	124,380,009.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	1,251,921.05	2,175,007.89
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（七）	1,013,553.41	970,287.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）		180,847.08
递延所得税资产	五（九）	2,533,839.25	2,020,603.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,799,313.71	5,346,745.73
资产总计		133,572,063.72	129,726,755.37
流动负债：			
短期借款	五（十）	10,600,000.00	15,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	205,896.71	277,059.35
预收款项	五（十二）	3,615,427.06	810,772.98
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（十三）	17,187,780.14	19,487,615.89
应交税费	五（十四）	2,957,826.30	4,602,806.04
其他应付款	五（十五）	849,128.86	172,066.36
其中：应付利息		17,564.54	16,360.44
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	五（十六）	5,865,824.84	5,474,051.66
流动负债合计		41,281,883.91	46,324,372.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,281,883.91	46,324,372.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	34,920,000.00	34,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	13,595,257.05	13,595,257.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	4,377,492.28	3,488,712.61
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	39,397,430.48	31,398,413.43
归属于母公司所有者权益合计		92,290,179.81	83,402,383.09
少数股东权益			
所有者权益合计		92,290,179.81	83,402,383.09

负债和所有者权益总计		133,572,063.72	129,726,755.37
-------------------	--	-----------------------	-----------------------

法定代表人：章宏波

主管会计工作负责人：郭凌峰

会计机构负责人：李莉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		101,548,945.34	132,407,550.87
其中：营业收入	五（二十一）	101,548,945.34	132,407,550.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,137,690.87	114,206,415.29
其中：营业成本	五（二十一）	73,022,429.56	93,615,645.20
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（二十二）	614,620.74	795,596.60
销售费用		-	-
管理费用	五（二十三）	13,597,031.44	14,952,245.12
研发费用			
财务费用	五（二十四）	1,429,127.59	565,828.24
其中：利息费用		1,062,874.20	350,585.60
利息收入		28,048.58	27,892.17
加：其他收益	五（二十五）	175,640.63	108,517.15
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（二十六）	-2,474,481.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十七）		-4,277,100.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			75,700.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,586,895.10	18,385,352.73
加：营业外收入	五（二十八）	3,000.00	5,000.00
减：营业外支出	五（二十九）	252,637.84	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,337,257.26	18,360,352.73
减：所得税费用	五（三十）	1,449,460.54	2,657,250.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,887,796.72	15,703,101.98
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）		8,887,796.72	15,703,101.98
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）		8,887,796.72	15,703,101.98
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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			

(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,887,796.72	15,703,101.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,887,796.72	15,703,101.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.45

法定代表人：章宏波

主管会计工作负责人：郭凌峰

会计机构负责人：李莉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,622,355.96	96,039,028.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	3,456,377.43	877,980.80
经营活动现金流入小计		108,078,733.39	96,917,009.25
购买商品、接受劳务支付的现金		23,265,762.75	40,833,137.31
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		58,577,979.60	53,873,028.15
支付的各项税费		8,744,515.22	8,085,107.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十	6,307,914.28	12,137,275.04

	一)		
经营活动现金流出小计		96,896,171.85	114,928,547.89
经营活动产生的现金流量净额		11,182,561.54	-18,011,538.64
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		1,700.00	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,700.00	80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,448.21	1,870,364.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		233,448.21	1,870,364.50
投资活动产生的现金流量净额		-231,748.21	-1,790,364.50
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		13,600,000.00	15,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,600,000.00	15,520,000.00
偿还债务支付的现金		18,500,000.00	5,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,062,874.20	334,225.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十一）	400,341.16	232,203.89
筹资活动现金流出小计		19,963,215.36	5,586,429.05
筹资活动产生的现金流量净额		-6,363,215.36	9,933,570.95
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		4,587,597.97	-9,868,332.19
加：期初现金及现金等价物余额		11,012,046.72	20,880,378.91
六、期末现金及现金等价物余额		15,599,644.69	11,012,046.72

法定代表人：章宏波

主管会计工作负责人：郭凌峰

会计机构负责人：李莉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	34,920,000.00				13,595,257.05				3,595,659.97		32,360,939.69		84,471,856.71
加：会计政策变更									-106,947.36		-962,526.26		-1,069,473.62
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,920,000.00				13,595,257.05				3,488,712.61		31,398,413.43		83,402,383.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									888,779.67		7,999,017.05		8,887,796.72
（一）综合收益总额											8,887,796.72		8,887,796.72
（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								888,779.67		-888,779.67		
1. 提取盈余公积								888,779.67		-888,779.67		
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	34,920,000.00				13,595,257.05			4,377,492.28		39,397,430.48		92,290,179.81

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	34,920,000.00				13,595,257.05				2,025,349.77		18,228,147.91		68,768,754.73

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	34,920,000.00				13,595,257.05			2,025,349.77	18,228,147.91			68,768,754.73	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,570,310.20	14,132,791.78			15,703,101.98	
（一）综合收益总额									15,703,101.98			15,703,101.98	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,570,310.20	-1,570,310.20				
1. 提取盈余公积								1,570,310.20	-1,570,310.20				
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	34,920,000.00				13,595,257.05				3,595,659.97		32,360,939.69		84,471,856.71

法定代表人：章宏波

主管会计工作负责人：郭凌峰

会计机构负责人：李莉

四川观堂建筑工程设计股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四川观堂建筑工程设计股份有限公司(以下简称本公司或公司)，是由成都拙朴建筑设计咨询事务所(普通合伙)、四川省壹泽投资管理有限责任公司、欧珂为发起人，由四川观堂建筑设计有限公司整体变更为四川观堂建筑工程设计股份有限公司。

公司统一社会信用代码：915100007918072219。

所属行业：工程勘察设计业。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本 34,920,000.00 元。

公司法定代表人：章宏波。

公司地址：成都市成华区建设南支路 4 号东郊记忆 24 号。

经营范围：建筑工程设计、商务服务业。(以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司的控股股东及实际控制人为成都拙朴建筑设计咨询事务所(普通合伙)。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”)，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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司认为，公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六） 外币业务和外币报表折算**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司尚无指定的这类金融资产。

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

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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

损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期

损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额在 100 万元以上的款项。
 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年(含2年)	10.00	10.00
2—3年(含3年)	30.00	30.00
3—4年(含4年)	50.00	50.00
4—5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：因债务单位出现资不抵债等情况导致的收回风险较大或收回性显著降低的应收款项。

坏账准备的计提方法：坏账准备计提比例为100%。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十二）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

（十三）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2 、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	10年	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入办公楼装修费及配套设施。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

租入办公楼装修费及配套设施，摊销期为租赁合同期限。

（十八）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

（二十一）收入

1、收入确认的一般原则

（1）销售商品：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实

际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、 具体原则

本公司为客户提供建筑工程设计服务，一般定期就工程进度同客户沟通，为客户提供设计概念方案、初步设计方案、施工图设计和后续服务，在完工程度得到客户确认且客户同意根据已完工进度付款后确认营业收入的实现，项目发生的成本全部结转；项目设计合同签订后，如不符合营业收入确认条件未确认收入，项目按实际发生的成本支出结转；提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（二十二）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

本公司在实际收到相关补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	11,012,046.72	11,012,046.72	
应收票据和应收账款	111,579,870.20		-111,579,870.20
应收票据		38,576,422.29	38,576,422.29
应收账款		71,933,974.29	71,933,974.29
预付款项	438,395.41	438,395.41	
其他应收款	2,419,170.93	2,419,170.93	
流动资产合计	125,449,483.26	124,380,009.64	-1,069,473.62
非流动资产：			
固定资产	2,175,007.89	2,175,007.89	
无形资产	970,287.14	970,287.14	
长期待摊费用	180,847.08	180,847.08	
递延所得税资产	2,020,603.62	2,020,603.62	
非流动资产合计	5,346,745.73	5,346,745.73	
资产总计	130,796,228.99	129,726,755.37	-1,069,473.62
流动负债：			
短期借款	15,500,000.00	15,500,000.00	
交易性金融负债			
应付票据和应付账款	277,059.35		-277,059.35
应付账款		277,059.35	277,059.35
预收款项	810,772.98	810,772.98	
应付职工薪酬	19,487,615.89	19,487,615.89	
应交税费	4,602,806.04	4,602,806.04	
其他应付款	172,066.36	172,066.36	

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
其他非流动负债	5,474,051.66	5,474,051.66	
流动负债合计	46,324,372.28	46,324,372.28	
负债合计	46,324,372.28	46,324,372.28	
所有者权益：			
股本	34,920,000.00	34,920,000.00	
资本公积	13,595,257.05	13,595,257.05	
盈余公积	3,595,659.97	3,488,712.61	-106,947.36
未分配利润	32,360,939.69	31,398,413.43	-962,526.26
所有者权益合计	84,471,856.71	83,402,383.09	-1,069,473.62
负债和所有者权益总计	130,796,228.99	129,726,755.37	-1,069,473.62

(2) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)规定,公司减按15%税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,738.04	4,040.98
银行存款	15,592,906.65	11,008,005.74
其他货币资金		
合计	15,599,644.69	11,012,046.72

说明:期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	30,571,475.16	40,606,760.31
小计	30,571,475.16	40,606,760.31
减:坏账准备	1,528,573.76	2,030,338.02
合计	29,042,901.40	38,576,422.29

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	3,167,476.31
合计	3,167,476.31

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

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		
商业承兑汇票		390,390.50
合计		390,390.50

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	63,663,052.10	46,133,252.69
1 至 2 年	10,845,261.04	19,888,162.33
2 至 3 年	9,381,814.62	9,608,644.08
3 至 4 年	8,174,422.37	4,463,311.05
4 至 5 年	3,823,311.04	1,447,336.73
5 年以上	1,665,102.04	2,331,568.25
小计	97,552,963.21	83,872,275.13
减：坏账准备	14,955,003.69	11,938,300.84
合计	82,597,959.52	71,933,974.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97,552,963.21	100.00	14,955,003.69	15.33	82,597,959.52
其中：账龄信用风险特征组合	97,552,963.21	100.00	14,955,003.69	15.33	82,597,959.52
合计	97,552,963.21	100.00	14,955,003.69	15.33	82,597,959.52

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,872,275.13	100.00	11,938,300.84	14.23	71,933,974.29
其中：账龄信用风险特征组合	83,872,275.13	100.00	11,938,300.84	14.23	71,933,974.29
合计	83,872,275.13	100.00	11,938,300.84	14.23	71,933,974.29

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

(1) 账龄信用风险

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,663,052.10	3,183,152.61	5.00
1 至 2 年	10,845,261.04	1,084,526.10	10.00
2 至 3 年	9,381,814.62	1,876,362.92	20.00
3 至 4 年	8,174,422.37	4,087,211.19	50.00
4 至 5 年	3,823,311.04	3,058,648.83	80.00
5 年以上	1,665,102.04	1,665,102.04	100.00
合计	97,552,963.21	14,955,003.69	—

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
坏账准备	12,899,165.24	11,938,300.84	3,016,702.85			14,955,003.69
合计	12,899,165.24	11,938,300.84	3,016,702.85			14,955,003.69

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
成都兴城建实业发展有限责任公司	11,546,716.52	11.84	1,301,467.80
贵州麒龙集团水城置业有限公司	5,648,850.00	5.79	282,442.50
贵州绿博园建设运营有限责任公司	5,293,680.00	5.43	264,684.00
成都奥成置业有限公司	4,851,494.77	4.97	242,574.74
锦屏县锦盛产业投资开发有限责任公司	4,540,000.00	4.65	227,000.00
合计	31,880,741.29	32.68	2,318,169.04

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（四）预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	89,003.01	100.00	438,395.41	100.00
合计	89,003.01	100.00	438,395.41	100.00

按预按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 77,517.22 元，

占预付款项期末余额合计数的比例 87.09 %。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,443,241.39	2,419,170.93
合计	1,443,241.39	2,419,170.93

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	599,670.48	1,156,713.06
1 至 2 年	326,794.15	631,271.00
2 至 3 年	583,571.00	754,067.00
3 至 4 年	341,850.00	448,605.44
4 至 5 年		
5 年以上	40.00	40.00
小计	1,851,925.63	2,990,696.50
减：坏账准备	408,684.24	571,525.57
合计	1,443,241.39	2,419,170.93

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,851,925.63	100.00	408,684.24	22.07	1,443,241.39
其中：账龄组合	1,851,925.63	100.00	408,684.24	22.07	1,443,241.39
合计	1,851,925.63	100.00	408,684.24	—	1,443,241.39

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,990,696.50	100.00	571,525.57	19.11	2,419,170.93
其中：账龄组合	2,990,696.50	100.00	571,525.57	19.11	2,419,170.93
合计	2,990,696.50	100.00	571,525.57	—	2,419,170.93

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,851,925.63	408,684.24	22.07
合计	1,851,925.63	408,684.24	22.07

(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)	
年初余额	571,525.57			571,525.57
年初余额在本期				
--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				
本期转回	40,457.05			40,457.05
本期转销				
本期核销	122,384.28			122,384.28

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)	
其他变动				
期末余额	408,684.24			408,684.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
坏账准备	571,525.57	571,525.57		40,457.05	122,384.28	408,684.24
合计	571,525.57	571,525.57		40,457.05	122,384.28	408,684.24

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	122,384.28

其他应收款项核销说明：贵州恒大事业部办公区提前退租，房租押金不能收回做坏账核销。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,832,559.60	2,928,452.86
备用金	19,066.02	61,943.63
其他	300.01	300.01
合计	1,851,925.63	2,990,696.50

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都空港公共交通有限公司	履约保证金	395,441.00	2-3年	21.35	19,772.05
北海南国天堂房地产开发有限公司	履约保证金	334,742.32	1年以内	18.08	16,737.12
深圳市鑫中建建筑设计顾问有限公司成都分公司	履约保证金	179,250.00	3-4年	9.68	8,962.50
成都传媒文化投资有限公司	租赁保证金及租金	179,130.00	2-3年	9.67	8,956.50
中国华西工程设计建设公司六公司	履约保证金	150,600.00	3-4年	8.13	7,530.00
合计		1,239,163.32	—	66.91	61,958.17

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,251,921.05	2,175,007.89
固定资产清理		
合计	1,251,921.05	2,175,007.89

2、 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	1,803,458.21	2,583,232.41	1,927,000.00	6,313,690.62
(2) 本期增加金额		30,571.70		30,571.70
—购置		30,571.70		30,571.70
(3) 本期减少金额	58,119.65			58,119.65
—处置或报废	58,119.65			58,119.65
(4) 期末余额	1,745,338.56	2,613,804.11	1,927,000.00	6,286,142.67
2. 累计折旧				

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 期初余额	1,217,686.73	1,304,470.38	1,616,525.62	4,138,682.73
(2) 本期增加金额	262,106.16	594,273.26	53,883.11	910,262.53
—计提	262,106.16	594,273.26	53,883.11	910,262.53
(3) 本期减少金额	14,723.64			14,723.64
—处置或报废	14,723.64			14,723.64
(4) 期末余额	1,465,069.25	1,898,743.64	1,670,408.73	5,034,221.62
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	280,269.31	715,060.47	256,591.27	1,251,921.05
(2) 期初账面价值	585,771.48	1,278,762.03	310,474.38	2,175,007.89

3、 暂时闲置的固定资产：无。

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额		1,344,499.78	1,344,499.78
(2) 本期增加金额		176,991.16	176,991.16
—购置		176,991.16	176,991.16
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额		1,521,490.94	1,521,490.94
2. 累计摊销			
(1) 期初余额		374,212.64	374,212.64
(2) 本期增加金额		133,724.89	133,724.89
—计提		133,724.89	133,724.89

项目	土地使用权	办公软件	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额		507,937.53	507,937.53
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		1,013,553.41	1,013,553.41
(2) 期初账面价值		970,287.14	970,287.14

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	180,847.08		180,847.08		0.00
合计	180,847.08		180,847.08		0.00

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值损失	16,892,276.69	2,533,839.25		
资产减值准备			13,470,690.81	2,020,603.62
合计	16,892,276.69	2,533,839.25	13,470,690.81	2,020,603.62

2、 未经抵销的递延所得税负债：无。

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款	10,600,000.00	12,500,000.00
信用借款		3,000,000.00
合计	10,600,000.00	15,500,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设计费	205,896.71	277,059.35
合计	205,896.71	277,059.35

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收设计款	3,615,427.06	810,772.98
合计	3,615,427.06	810,772.98

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

(十三) 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
短期薪酬	19,487,615.89	55,108,767.33	57,408,603.08	17,187,780.14
离职后福利-设定提存计划		1,756,261.61	1,756,261.61	
辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	19,487,615.89	56,865,028.94	59,164,864.69	17,187,780.14

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	19,487,615.89	50,489,365.91	52,963,639.37	17,013,342.43
(2) 职工福利费		1,556,137.79	1,556,137.79	
(3) 社会保险费		995,853.87	995,853.87	
其中：医疗保险费		885,865.72	885,865.72	
工伤保险费		14,212.05	14,212.05	
生育保险费		95,776.10	95,776.10	
(4) 住房公积金		1,184,574.00	1,184,574.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		882,835.76	708,398.05	174,437.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	19,487,615.89	55,108,767.33	57,408,603.08	17,187,780.14

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,685,663.25	1,685,663.25	
失业保险费		70,598.36	70,598.36	
企业年金缴费				
合计		1,756,261.61	1,756,261.61	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	379,255.72	595,420.89
企业所得税	1,712,696.17	3,214,929.10
个人所得税	83,198.29	

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	427,475.67	423,986.58
教育费附加	305,039.35	302,847.07
印花税	50,161.10	65,622.40
合计	2,957,826.30	4,602,806.04

（十五）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,564.54	16,360.44
应付股利		
其他应付款项	831,564.32	155,705.92
合计	849,128.86	172,066.36

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	17,564.54	16,360.44
合计	17,564.54	16,360.44

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	11,000.00	146,000.00
往来款	800,000.00	
其他	20,564.32	9,705.92
合计	831,564.32	155,705.92

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项：无

（十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已确认收入未开票增值税	5,475,434.34	5,474,051.66
未终止确认的商业承兑汇票	390,390.50	
合计	5,865,824.84	5,474,051.66

(十七) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	34,920,000.00						34,920,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,595,257.05			13,595,257.05
合计	13,595,257.05			13,595,257.05

(十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,595,659.97	3,488,712.61	888,779.67		4,377,492.28
合计	3,595,659.97	3,488,712.61	888,779.67		4,377,492.28

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	32,360,939.69	18,228,147.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-962,526.26	
调整后年初未分配利润	31,398,413.43	18,228,147.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,887,796.72	15,703,101.98
减：提取法定盈余公积	-888,779.67	1,570,310.20
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	39,397,430.48	32,360,939.69

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,548,945.34	73,022,429.56	132,407,550.87	93,615,645.20
合计	101,548,945.34	73,022,429.56	132,407,550.87	93,615,645.20

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	329,443.08	424,359.96
教育费附加	235,016.56	303,114.24
印花税	50,161.10	68,122.40
合计	614,620.74	795,596.60

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,159,558.90	8,350,191.42
差旅费	1,735,863.45	2,554,279.80
办公费及会务费	935,496.93	1,356,676.32
车辆费	445,443.40	487,721.03
业务招待费	217,219.60	380,952.90
房租水电	567,344.71	408,887.75
中介服务费	962,416.28	829,002.80
折旧摊销费	261,281.67	550,119.10
工会经费	147,139.29	
其他	165,267.21	34,414.00
合计	13,597,031.44	14,952,245.12

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,062,874.20	350,585.60
减：利息收入	28,048.58	27,892.17
汇兑损益		
担保费和手续费	394,301.97	243,134.81
合计	1,429,127.59	565,828.24

(二十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	175,640.63	108,517.15
合计	175,640.63	108,517.15

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持奖励	100,000.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费	-3,389.12	108,517.15	与收益相关
增值税进项税加计抵减	77,729.75		与收益相关
招用贫困人口减征增值税	1,300.00		与收益相关
合计	175,640.63	108,517.15	

(二十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	501,764.26
应收账款坏账损失	-3,016,702.85
其他应收款坏账损失	40,457.05
合计	-2,474,481.54

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-4,277,100.13
合计		-4,277,100.13

(二十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,000.00		3,000.00
合计	3,000.00		3,000.00

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,000.00		15,000.00
违约金	237,637.84		237,637.84
合计	252,637.84		252,637.84

(三十) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,962,696.17	3,414,929.10
递延所得税费用	-513,235.63	-757,678.35
合计	1,449,460.54	2,657,250.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,337,257.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,550,588.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,838.99

项目	本期金额
加计扣除的影响	-3,546.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-160,421.04
所得税费用	1,449,460.54

（三十一）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	本期金额	上期金额
政府补助	105,918.55	108,517.15
利息收入	28,048.58	27,892.17
保证金	2,522,410.30	731,865.56
往来款及备用金	800,000.00	9,705.92
合计	3,456,377.43	877,980.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金和往来款	1,253,000.00	6,000,000.00
当期费用付现	5,029,051.58	6,104,275.04
其他	25,862.70	33,000.00
合计	6,307,914.28	12,137,275.04

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保费	400,341.16	232,203.89
合计	400,341.16	232,203.89

（三十二）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

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	8,887,796.72	15,703,101.98
加：信用减值损失	2,474,481.54	
资产减值准备		4,277,100.13
固定资产折旧	910,262.53	1,200,208.92
无形资产摊销	133,724.89	120,647.31
长期待摊费用摊销	180,847.08	1,943,495.17
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)		-75,700.00
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)	1,062,874.20	334,225.16
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)	-513,235.63	-757,678.35
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)	-2,157,239.66	-43,630,544.61
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	203,049.87	2,873,605.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,182,561.54	-18,011,538.64
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	15,599,644.69	11,012,046.72
减：现金的期初余额	11,012,046.72	20,880,378.91
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	4,587,597.97	-9,868,332.19

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,599,644.69	11,012,046.72
其中：库存现金	6,738.04	4,040.98
可随时用于支付的银行存款	15,592,906.65	11,008,005.74
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	15,599,644.69	11,012,046.72

（三十三）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
应收票据	3,167,476.31	票据出质给反担保公司
合计	3,167,476.31	

（三十四）政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业扶持奖励	100,000.00	100,000.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费	105,128.03	-3,389.12	108,517.15	与收益相关
增值税进项税加计抵减	77,729.75	77,729.75		与收益相关
招用贫困人口减征增值税	1,300.00	1,300.00		与收益相关
合计	284,157.78	175,640.63	108,517.15	

2、政府补助的退回：无

六、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
-------	-----	------	-----------------	------------------

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
成都拙朴建筑工程咨询事务所 (普通合伙)	四川成都	工业与民用建筑 物工程咨询	30.14	30.14

(二) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、 关联租赁情况：无

3、 关联担保情况

(1) 公司向中国银行股份有限公司四川省分行贷款 750 万元，借款期限自 2018 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 15 日止，四川宏鑫融资担保有限公司、曾俊才、肖文苹、蒲建龙、潘喆、储坤、邹勇慧、杨荣、冯梅、章宏波、邱文丽为该笔借款提供信用担保，并由章宏波、邱文丽、杨荣、冯梅、蒲建龙、潘喆、曾俊才、肖文苹、储坤、邹勇惠向四川宏鑫融资担保有限公司为该担保事项提供信用反担保。上述借款已于 2019 年 11 月 15 日归还。

(2) 公司向中国银行股份有限公司四川省分行贷款 250 万元，借款期限自 2019 年 1 月 29 日至 2020 年 1 月 22 日止，四川宏鑫融资担保有限公司、章宏波、邱文丽、杨荣、冯梅、储坤、邹勇慧、蒲建龙、潘喆、曾俊才、肖文苹为该笔借款提供最高额担保，并由章宏波、邱文丽、杨荣、冯梅、蒲建龙、潘喆、曾俊才、肖文苹、储坤、邹勇惠向四川宏鑫融资担保有限公司为该担保事项提供信用反担保。

(3) 公司向成都银行股份有限公司高升桥支行贷款 300 万元，借款期限自 2018 年 11 月 29 日至 2019 年 11 月 27 日止，成都中小企业融资担保有限责任公司、章宏波、邱文丽为该笔借款提供担保，并由章宏波、邱文丽、杨荣、冯梅、蒲建龙、潘喆、曾俊才、肖文苹、储坤、邹勇惠向成都中小企业融资担保有限责任公司为该担保事项提供信用反担保。上述借款已于 2019 年 11 月 27 日归还。

- (4) 公司向成都银行股份有限公司高升桥支行贷款 200 万元,借款期限自 2018 年 12 月 27 日至 2019 年 11 月 10 日止; 2019 年 1 月 16 日,公司向成都银行股份有限公司高升桥支行贷款 300 万元,借款期限自 2019 年 1 月 16 日至 2019 年 11 月 12 日止。四川瀚华融资担保有限责任公司、章宏波、邱文丽为此两笔借款提供担保,并以章宏波信用和出票人为贵州恒大滨江房地产开发有限公司,金额为 5,700,254.90 元的商业承兑汇票作为质押反担保。上述借款分别于 2019 年 11 月 10 日和 2019 年 11 月 12 日归还。
- (5) 公司向成都银行股份有限公司高升桥支行贷款 180 万元,借款期限自 2019 年 11 月 19 日至 2020 年 9 月 2 日止,四川瀚华融资担保有限责任公司、章宏波、邱文丽为该笔借款提供担保;并由重庆长江金融保理有限公司提供反担保,公司以出票人为恒大地产集团梧州御湖置业有限公司,金额为 1,830,930.29 元的商业承兑汇票作为质押反担保。
- (6) 公司向成都银行股份有限公司高升桥支行贷款 130 万元,借款期限自 2019 年 11 月 19 日至 2020 年 10 月 28 日止,四川瀚华融资担保有限责任公司、章宏波、邱文丽为该笔借款提供担保,并由重庆长江金融保理有限公司提供反担保,公司以出票人为恒大地产集团梧州御湖置业有限公司,金额为 1,336,546.02 元的商业承兑汇票作为质押反担保。
- (7) 公司向成都银行股份有限公司高升桥支行贷款 500 万元,借款期限自 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 4 日止,成都中小企业融资担保有限责任公司、章宏波、邱文丽为该笔借款提供担保,并由章宏波、邱文丽、杨荣、冯梅、蒲建龙、潘喆、曾俊才、肖文苹、储坤、邹勇惠向成都中小企业融资担保有限责任公司为该担保事项提供信用反担保。
- (8) 公司委托瀚华融资担保股份有限公司提供担保,向银行申请开具银行履约保函,并由章宏波向瀚华融资担保股份有限公司提供信用反担保。本期新增担保金额 960,410.27 元。
- (9) 公司委托四川瀚华融资担保有限公司开具商业履约保函,并由章宏波向四川瀚华融资担保有限公司为该担保事项提供信用反担保。本期新增担保金额 3,109,183.00 元。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
杨荣	400,000.00	2019-4-1	2020-4-30	
杨荣	400,000.00	2019-4-2	2020-4-30	

5、 关联方资产转让、债务重组情况：无**(三) 关联方应收应付款项****1、 应收项目：无****2、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	杨荣	800,000.00	

七、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

公司与成都传媒文化投资有限公司于 2014 年签订房屋租赁合同，租用四川省成都市成华区建设南支路 4 号东郊记忆 24 号楼作为办公用房，总面积 3685.25 m²。2019 年 1 月续签房屋租赁合同，租赁期限为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，2019 年租金 60 元/m²·月，自第二年开始，每年在原租金标准上递增 3 元/m²·月。

(二) 或有事项

公司委托瀚华融资担保股份有限公司提供担保，向银行申请开具银行履约保函，并由章宏波向瀚华融资担保股份有限公司提供信用反担保。截至 2019 年 12 月 31 日，尚未解除的担保金额合计 2,051,600.27 元。

公司委托四川瀚华融资担保有限公司开具商业履约保函，并由章宏波向四川瀚华融资担保有限公司为该担保事项提供信用反担保。截至 2019 年 12 月 31 日，尚未解除的担保金额 3,109,183.00 元。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
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）	175,640.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249,637.84	
小计	-73,997.21	
所得税影响额	-11,099.58	
合计	-62,897.63	

(二) 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（元）	
		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	10.12	0.2545	0.2545
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.19	0.2563	0.2563

四川观堂建筑工程设计股份有限公司

（加盖公章）

2020年4月27日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室