



盛邦建设

NEEQ : 839346

四川盛邦建设股份有限公司

Sichuan Sunbonny Construction CO.,LTD



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年，公司继新疆万科四季花城、新疆万科中央公园项目得到甲方认可后，持续发力，连续中标新疆都会传奇一期、二期项目，形成优质战略合作。



2019年全国供应商大会于大鼎世纪酒店顺利召开！大会紧紧围绕“价值采购、阳光采购、互助共赢”的主题展开交流，并与各供应商朋友达成共识，携手并进，实现共赢。



2019年6月，第九届中国国际空间设计大赛（中国建筑装饰设计奖）于深圳举行，公司内装设计部作品《成都万华麓湖生态城 A2 公区及 A2 地库设计》荣获交通、体育、公共空间方案类银奖！



红星美凯龙作为公司长期战略合作客户，在多次视察中均对公司作出了一致好评。特别是上海红星项目凭借专业拼搏和说到做到的服务理念，获得了“盛邦铁军耀红星”的至高荣誉！

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、盛邦建设	指	四川盛邦建设股份有限公司
报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、高级管理人员
公司章程	指	四川盛邦建设股份有限公司章程
股东大会	指	四川盛邦建设股份有限公司股东大会
董事会	指	四川盛邦建设股份有限公司董事会
监事会	指	四川盛邦建设股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人寇永聪、主管会计工作负责人彭坚根及会计机构负责人（会计主管人员）彭坚根保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为寇永聪和刘晓芳，寇永聪担任公司董事长，刘晓芳担任公司副董事长，持有公司股份占比 69.28%，可以通过行使表决权或其他方式对公司人事、生产经营、利润分配和管理决策等产生重大影响，形成有利于控制重大经营决策的行为，股权的相对集中在一定程度上削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，有可能影响中小股东的利益。
工程质量的風險	公司主要承接高档写字楼、酒店、商业综合体、批量精装房、政府机关及企事业单位办公大楼等大型商业及公共建筑的建筑装饰、建筑幕墙的设计及施工，投资规模大，社会效应广泛。虽然公司至今未发生过重大工程质量问题，但是随着公司规模的不扩大和业务量的持续增加，如果因为管理不善等原因导致出现重大工程质量问题，将会对公司的业绩及声誉产生一定程度的负面影响。

<p>劳务分包的风险</p>	<p>由于建筑装饰行业劳务用工较多的行业特征，实际施工中针对专业性较强、用工较多的砌筑、焊接、油漆、木工、幕墙安装等工种，通常采用劳务分包方式发包给具有相应资质的专业劳务分包公司。公司虽然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风险。</p>
<p>应收账款占比较高且不能及时收回的风险</p>	<p>公司属于建筑装饰行业，行业内企业普遍存在应收账款金额较大且占比较高的情况。随着公司业务规模持续增长，公司应收账款可能会继续增加。公司大部分应收账款账龄在 1 年以内，且公司大部分客户信用较好，双方合作多年。但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况可能会出现资金紧张甚至恶化，导致应收账款不能按期收回甚至出现坏账，公司业绩和生产经营将会受到较大影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川盛邦建设股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Sunbonny Construction CO.,LTD
证券简称	盛邦建设
证券代码	839346
法定代表人	寇永聪
办公地址	成都市高新区天府三街 218 号 1 栋 17 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨飞
职务	副总经理
电话	028-83331601
传真	028-83331601
电子邮箱	yangfei@sunbonny.net
公司网址	www.sunbonny.net
联系地址及邮政编码	成都市高新区天府三街 218 号 1 栋 17 层/610041
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	公司监事会办公室

### 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	2001 年 5 月 24 日
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E50-建筑装饰和其他建筑业
主要产品与服务项目	公司集建筑幕墙施工、建筑幕墙设计、建筑装饰施工、建筑装饰设计于一体的企业，主营业务是建筑装饰的设计与施工、建筑幕墙工程的设计与施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	64,576,571.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	寇永聪 刘晓芳
实际控制人及其一致行动人	寇永聪 刘晓芳

#### 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	91510000728070095D	否
注册地址	成都市高新区天府三街 218 号 1 栋 1 单元 17 楼 1701 号	否
注册资本	64,576,571.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李元良 李青松
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

#### 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	274,697,062.49	374,779,835.36	-26.70%
毛利率%	11.31%	15.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,109,238.49	23,350,938.99	-121.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,930,860.53	23,109,303.37	-112.68%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-5.16%	25.80%	-
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)	-2.96%	25.32%	-
基本每股收益	-0.08	0.38	-121.05%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	349,912,516.52	367,701,998.92	-4.84%
负债总计	253,525,367.53	266,205,611.44	-4.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,387,148.99	101,496,387.48	-5.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.57	-5.10%
资产负债率%(母公司)	72.45%	72.40%	-
资产负债率%(合并)	72.45%	72.40%	-
流动比率	130.26%	130.99%	-
利息保障倍数	-	44.82	-

#### 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	1,298,571.20	-15,456,670.39	-108.40%
应收账款周转率	1.36	1.93	-
存货周转率	2.27	3.17	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.84%	7.87%	-
营业收入增长率%	-26.70%	14.89%	-
净利润增长率%	-121.88%	389.91%	-

#### 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	64,576,571	64,576,571	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 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（与公司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）	43,968.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	235,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,765,430.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,486,462.04</b>
所得税影响数	-308,084.08
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,178,377.96</b>

#### 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	-	200,000.00	2,782,855.90	-
应收账款	-	190,685,284.81	279,154,100.79	-
应收票据及应收账款	190,885,284.81	-	-	196,728,839.15
存货	-	-	6,372,496.54	91,580,614.08
应付票据	-	6,923,388.77	-	-
应付账款	-	214,726,672.07	232,237,339.87	-
应付票据及应付账款	221,650,060.84	-	-	232,237,339.87
应付利息	-	-	22,865.51	-
其他应付款	-	-	14,730,997.54	14,753,863.05
管理费用	-	-	14,420,901.54	11,075,481.34
研发费用	-	-	-	3,345,420.20
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	2,114,321.63	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	-	-	2,114,321.63

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司的主营业务是建筑装饰工程、建筑幕墙工程的施工和设计。主要承接高档写字楼、酒店、商业综合体、批量精装房、政府机关及企事业单位办公大楼等大型商业及公共建筑的建筑装设计与施工、建筑幕墙设计与施工。

公司利用自身研发技术，结合客户需求，提供幕墙工程的施工与设计、公共建筑装饰施工与设计以及住宅精装修等服务。公司成立以来一直致力于技术的研发，以高于行业标准打造精品工程，充分发挥技术创新优势，注重科技成果转化，积极主动研发符合行业发展趋势的新技术。

公司主要按项目承接模式进行业务扩展，公司市场部人员通过查阅相关资源、实地拜访客户、电话沟通等方式获得客户需求信息，并与设计部门、施工部门一起通过和客户的深入沟通，形成满足客户需求的技术解决方案，最后当客户启动招投标流程后，由招投标部通过招投标获取业务，技术、工程部对售后提供技术支持服务。

1、销售渠道 通过与大型地产公司（全国 100 强开发商）、高档酒店管理公司等积极合作，建立长期稳定的业务渠道；通过政府招标平台获取项目信息来源，通过招投标获得工程施工合同。

2、采购模式 公司属建筑装饰行业，主要对外采购各种建筑装饰材料。公司承担的施工项目所需材料均由公司自主采购。公司自行采购材料的主要模式为：（1）集中采购：公司根据供货商提供的材料按照价格、质量和数量建立了材料采购数据库，通过规模采购控制材料的成本和质量。对于与公司签有长期合作协议的供应商的产品，需求量较大或金额较大的各类建筑材料，公司实行集中采购。公司采购部按照优质优价原则，通过询价、比价选择供应商进行采购。（2）分散采购：小额零星材料或属因地制宜材料，由公司采购部授权项目部进行采购。项目部在通过询价、比价、议价后确定采购价格和数量，报采购部审批后自行采购。（3）向甲方（或业主）指定的供货方采购：公司按照甲方（或业主）指定的供货方、材料品牌、价格进行采购。公司主要原材料市场供应充分，供应商数量众多，完全能够满足公司生产经营需求。

3、施工模式 公司在承接业务后组建相应的项目管理团队负责现场施工管理工作，包括项目经理和施工员、质量员、预算员、材料员、安全员等。项目管理团队按照相关设计和施工规范组织现场施工，通过技术交底和安全交底等措施明确施工技术、质量、安全等要求。公司项目施工劳务按照行业通行做法，采取劳务外包的方式进行。公司与有资质的劳务分包公司签订劳务分包合同，约定施工人员资质、施工质量、工期、工作秩序、付款及其他权利义务，保证项目质量和安全生产。项目管理团队对劳务分

包的工作过程和结果进行监督检查。公司质量安全部、工程部、成本控制部等部门不定时对施工进度、质量和安全生产进行检查，发现问题及时出具整改意见，确保工程进度、施工质量等符合合同要求，防止施工安全事故发生。公司设有成本控制部，负责在合理的基础上控制工程项目总成本，提升工程利润空间。具体成本控制方式包括：编制项目预算并持续监督执行情况、参与工程项目劳务和材料的招标工作、审核项目所发生的费用、检查施工现场是否存在浪费材料、采购材料质量与报审材料品牌规格是否一致、审核施工班组人工费和工程量等。

报告期内公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 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

#### 1、经营成果：

1.1 工程收入：实现收入 274,697,062.49 元，较去年同期减少 26.70%。一方面 2019 年中国经济增速放缓，另一方面公司在外部环境压力下进行战略调整，在招投标上不盲目追求产值业绩，把客户资金实力、项目毛利作为重点考虑因素，“专注优质客户，打造精品项目”，进行深耕细作。

1.2 公司凭借优秀的设计团队，创新与实用相结合的设计理念，当期实现设计收入 7,589,669.61 元，较去年增长 55.74%。

1.3 公司净利润-5,109,238.49 元，比去年同期减少 121.88%。本年亏损主要源于 2019 年国内经济增速放缓，公司业绩下滑，而公司战略针对市场环境变化未作快速调整，导致管理费用并未相应减少；另外，项目偶发性工伤事故导致赔偿，产生非经常性损失侵蚀经营利润。

2、资产状况：2019 年，公司总资产达人民币 349,912,516.52 元，同比减少 4.84%，净资产达 96,387,148.99 元，同比减少 5.03%。资产负债率基本上和上年持平。公司坚持并优化上年的应收账款

管理政策，对内实行收款激励责任机制，对外实行客户信用评价体系，当期应收账款周转率 1.36，略快于上年 1.93。

3、应付票据：2019 年，公司应付票据账面价值为 19,093,528.00 元，较上年同比增长 175.78%。主要是公司建立了与合作银行的良好信任关系，采用无利息银行承兑票据方式支付大额材料费，节约融资成本，也更有利于企业资金计划的准确性。

4、内控层面：公司根据实际情况，建立了法务监察部、合约数据部和成本控制部，形成良好的内部控制环境，制定出一系列行之有效的内部控制制度、操作细则和相应的管理制度，实现规范化经营，降低公司经营风险。

## (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	19,362,623.29	5.53%	19,029,811.85	5.18%	1.75%
应收票据	9,644,932.06	2.76%	200,000.00	0.05%	4,722.47%
应收账款	157,452,335.24	45.00%	190,685,284.81	51.86%	-17.43%
存货	118,280,150.20	33.80%	108,577,461.65	29.53%	8.94%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,479,943.64	3.85%	14,015,200.76	3.81%	-3.82%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	2,456,850.38	0.70%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

应收票据同比增长较大的主要原因是公司收到客户承兑汇票，为充分发挥票据流动性功能，大部分采取背书方式支付供应商材料费，但考虑到商业承兑汇票的兑付风险性，对截止 2019 年 12 月 31 日已背书未到期的汇票进行重分类，资产负债报表仍然作为应收票据项目反映。

报告期后至 2020 年 3 月 31 日公司账上应收票据为 2,513,709.69 元。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	274,697,062.49	-	374,779,835.36	-	-26.7%
营业成本	243,637,614.49	88.69%	317,577,431.68	84.74%	-23.28%
毛利率	11.31%	-	15.26%	-	-
销售费用	2,296,116.90	0.84%	3,374,231.76	0.90%	-31.95%
管理费用	16,251,549.57	5.92%	16,023,100.58	4.28%	1.43%
研发费用	5,203,267.79	1.89%	3,939,235.71	1.05%	32.09%
财务费用	441,034.91	0.16%	516,764.38	0.14%	-14.65%
信用减值损失	-12,056,179.52	4.39%	-	-	
资产减值损失	2,423,451.84	-0.88%	-10,389,553.93	2.77%	-123.33%
其他收益	58,149.76	0.02%	29,580.35	0.01%	96.58%
投资收益	51,944.34	0.02%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,542,654.40	-1.29%	22,431,638.85	5.99%	-115.79%
营业外收入	522,481.33	0.19%	414,922.01	0.11%	25.92%
营业外支出	3,302,093.13	1.20%	202,866.74	0.05%	1,527.72%
净利润	-5,109,238.49	-1.86%	23,350,938.99	6.23%	-121.88%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用同比变动-31.95%，主要是因为当期业绩下滑，市场经营与市场开拓费用相应减少；
- 2、研发费用同比变动 32.09%，主要系公司 2019 年研发立项 7 个，相比上年立项数目有所增加；
- 3、资产减值损失同比变动-123.33%，主要是因为会计政策变更计入信用减值损失所致，实际变化不大；
- 4、其他收益同比变动 96.58%，但绝对数额变动不大，主要系当期收到高新区社保局稳岗补贴。
- 5、营业利润同比变动-115.79%，主要源于 2019 年国内经济增速放缓，公司业绩下滑，而公司战略针对市场环境变化未作快速调整，导致管理费用并未相应减少；
- 6、营业外收支同比变动 1527.72%，主要系 2019 年项目偶发性工伤赔偿所致；
- 7、净利润同比变动-121.88%，原因见营业利润变动原因和营业外收支变动原因。

#### (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	274,310,510.65	374,779,835.36	-26.81%
其他业务收入	386,551.84	-	-
主营业务成本	243,464,627.57	317,577,431.68	-23.34%
其他业务成本	172,986.92	-	-

#### 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
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
工程施工	266,720,841.04	97.10%	369,906,508.23	98.70%	-27.9%
工程设计	7,589,669.61	2.76%	4,873,327.13	1.30%	55.74%
其他收入	386,551.84	0.14%	-	-	-

工程设计同比变动 55.74%，一方面得益于前期设计项目在行内创下的口碑带动业绩增长，另一方面公司设计团队进一步开拓创新，积极参与国内设计奖项选拔并获得奖项，提高了公司在行业的竞争力。

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	115,272,101.56	41.96%	170,683,594.38	45.54%	-32.46%
其他地区	159,424,960.93	58.04%	204,096,240.98	54.46%	-21.89%

收入构成变动的原因：

四川省内同比变动-32.46%，主要系公司总体业绩下滑，各区域收入相应下滑所致，但收入区域占比变化不大。

### (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	红星美凯龙项目	70,426,639.17	25.64%	否
2	中德项目	44,926,236.38	16.35%	否
3	京东方项目	26,259,634.97	9.56%	否
4	后花园项目	22,097,440.39	8.04%	否
5	碧桂园项目	21,435,134.66	7.8%	否
合计		185,145,085.57	67.39%	-

### (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	四川华一劳务有限责任公司	23,335,316.59	9.06%	否
2	四川盛利源劳务工程有限公司	15,840,709.31	6.15%	否
3	四川乐成劳务有限公司	10,229,089.34	3.97%	否
4	重庆楚创装饰材料有限公司	9,914,105.44	3.85%	否
5	兴发铝业（成都）有限公司	8,887,442.87	3.45%	否
合计		68,206,663.55	26.48%	-



### 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	1,298,571.20	-15,456,670.39	-108.40%
投资活动产生的现金流量净额	-5,536,933.98	-20,531.97	26,867.38%
筹资活动产生的现金流量净额	1,756,977.02	13,845,727.07	-87.31%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：同比变动-108.40%，主要系2019年公司严格执行资金计划制度，且在与供应商招标上明确款项支付进度和时间，做到有节奏、有计划地安排劳务费、材料费和相关费用的支出。另外，当期应收账款管理在上一年基础上进一步优化，周转速度较上年有所加快。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：同比变动26867.38%，主要系公司灵活利用闲置资金，截止2019年12月31日尚有5,000,000.00元理财款未赎回。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：同比变动-87.31%，主要系2018年吸收投资现金流入金额较大所致。

#### (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、本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务

模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

3、 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

### 三、 持续经营评价

本年度，公司实现营业收入 274,697,062.49 元。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；本年度内公司不存在无法偿还到期债务的情况，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业竞争虽有加剧，但公司具有核心竞争力，所以主要财务、业务等经营指标健康；公司控股股东、实际控制人、经营管理层、核心业务人员队伍稳定，未发生重大不利变化；公司具有开展业务所需的相关资产、人员、技术等，没有影响公司持续经营的事项发生。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

应收款回收的风险：公司所处建筑装饰行业普遍具有应收账款余额较大且占期末总资产及当期营业收入的比例偏高的特点。截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款为 157,452,335.24 元，占总资产的比例为 45.00%。虽然较去年已下降了七个百分点，但比重仍然较大，可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

应对措施：（1）积极推进项目的结算工作，减少因结算时间过长导致的应收账款账龄增长；（2）制定应收款分类管理与奖励机制，加大催收力度；（3）建立科学的信用控制体系，降低因业主资金紧张造成的应收账款回收困难。

## (二) 报告期内新增的风险因素

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响。由于公司项目地遍布四川、重庆、云南、陕西、新疆、广东等全国各地,受新冠疫情影响,公司春节后平台复工时间由原 2020 年 2 月 5 日延迟到 2020 年 3 月 2 日,项目地复工时间根据各省份疫情管控措施的不同在 3 月到 4 月陆续复工。公司 2020 年第一季度设计产值较去年同期下降 65%。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司向成都亦可实业有限公司提供借款 5,000,000.00 元，原因是利用公司闲置资金，增加公司理财收益。该对外借款经公司 2018 年第一届董事会第十五次会议决议通过，原借款协议于 2019 年 7 月 30 日到期。后于本报告期经公司第二届董事会第三次会议决议通过予以延期至 2020 年 7 月 29 日，截至报告期末，借款尚未到期。

#### (三) 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
成都银行天仙桥支行	货币资金	冻结	1,785,348.97	0.51%	诉讼
总计	-	-	1,785,348.97	0.51%	-

## 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 条件股 份	无限售股份总数	26,989,671	41.79%	0	26,989,671	41.79%
	其中：控股股东、实际控制人	11,185,750	17.32%	0	11,185,750	17.32%
	董事、监事、高管	351,750	0.54%	0	351,750	0.54%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,586,900	58.21%	0	37,586,900	58.21%
	其中：控股股东、实际控制人	1,055,250	1.63%	0	1,055,250	1.63%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		64,576,571	-	0	64,576,571	-
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
1	寇永聪	26,743,400	0	26,743,400	41.41%	20,057,550	6,685,850
2	刘晓芳	17,999,600	0	17,999,600	27.87%	13,499,700	4,499,900
3	成都智多宝科技合伙企业（有限合伙）	4,865,600	0	4,865,600	7.53%	2,974,400	1,891,200
4	杨飞	1,407,000	0	1,407,000	2.18%	1,055,250	351,750
5	张睿	3,128,710	0	3,128,710	4.85%	0	3,128,710
6	西藏迪阳实业有限责任公司	10,432,261	0	10,432,261	16.16%	0	10,432,261
7							
8							
9							
10							
合计		64,576,571	0	64,576,571	100.00%	37,586,900	26,989,671

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东寇永聪与股东刘晓芳系夫妻关系；股东刘晓芳在成都智多宝科技合伙企业（有限合伙）截至 2020 年 4 月 28 日持有 282.854 万股合伙份额，占比 55.13%，任执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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

报告期内，寇永聪直接持有公司 41.41%的股份，为公司的控股股东。寇永聪基本情况如下：

寇永聪，男，1973 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1996 年 4 月至 1999 年 10 月，任四川省建筑科学研究院工程师；1999 年 11 月至 2001 年 4 月，任四川省建科工程技术公司工程师；2001 年 5 月至 2015 年 3 月，任四川盛邦建设工程有限公司执行董事、总经理；2006 年 10 月至 2018 年 5 月，任四川盛邦动漫文化传播有限公司执行董事兼总经理；2012 年 5 月至今，任四川盛邦锦业投资开发有限公司执行董事；2013 年 1 月至今，担任成都广商蜀元项目投资管理有限公司监事；2014 年 12 月至今，任成都集致生活科技有限公司执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，任盛邦建设董事长。

报告期内公司实际控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为寇永聪和刘晓芳夫妇，基本情况如下：

寇永聪情况详见控股股东之内容。

刘晓芳，女，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1992 年 7 月至 2010 年 4 月，任四川省中西医结合医院护理部副主任；2001 年 5 月至 2016 年 3 月，任四川盛邦建设工程有限公司监事；2006 年 10 月至 2018 年 5 月，任四川盛邦动漫文化传播有限公司监事；2012 年 5 月至今，任四川盛邦锦业投资开发有限公司监事；2016 年 3 月至今，任成都智多宝科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 3 月至今，任盛邦建设副董事长。两人通过直接和间接持股能够控制公司 69.28%的表决权，盛邦股份重大经营决策均是其两人做出，两人实际控制公司的经营管理，为公司实际控制人。

报告期内公司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	2018年1月11日	2018年4月11日	1.96	19,372,971	-	37,971,023.16	-	-	1	-	-

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年1月11日	37,971,023.16	266,291.91	否			已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

报告期使用募集资金 266,291.91 元，主要用于材料费支付。

### 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

## 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

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审（2020）11-138号《审计报告》呈现，截止2019年12月31日，公司实现净利润-5,109,238.49元，加上2019年年初未分配利润12,301,764.39元，本年度可供普通股股东分配的利润为7,192,525.90元。

### （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	
寇永聪	董事长	男	1973年6月	研究生	2019年3月25日	2022年3月24日	是
刘晓芳	副董事长	女	1974年6月	研究生	2019年3月25日	2022年3月24日	是
吕韬	董事、总经理	男	1976年7月	研究生	2019年3月25日	2022年3月24日	是
杨飞	董事、董秘、 副总经理	女	1979年9月	研究生	2019年3月25日	2022年3月24日	是
吴海辉	董事	男	1985年9月	本科	2019年3月25日	2022年3月24日	是
郭涛	监事会主席	女	1988年3月	本科	2019年3月25日	2022年3月24日	是
王伟	监事	男	1987年8月	本科	2019年3月25日	2022年3月24日	是
辜菊花	职工代表监 事	女	1979年8月	本科	2019年3月25日	2022年3月24日	是
彭坚根	财务负责人	男	1976年10月	本科	2019年3月25日	2022年3月24日	是
肖学兵	副总经理	男	1966年10月	本科	2019年3月	2022年3月	是

			月		月 25 日	月 24 日	
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

**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:**

公司董事长寇永聪与董事刘晓芳系夫妻关系，是公司控股股东，实际控制人；公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间均不存在亲属关系。

**(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
寇永聪	董事长	26,743,400	0	26,743,400	41.41%	0
刘晓芳	副董事长	17,999,600	0	17,999,600	27.87%	0
杨飞	董事、董秘、副总经理	1,407,000	0	1,407,000	2.18%	0
吴海辉	董事	0	0	0	0%	0
吕韬	董事、总经理	0	0	0	0%	0
彭坚根	财务负责人	0	0	0	0%	0
郭涛	监事会主席	0	0	0	0%	0
王伟	监事	0	0	0	0%	0
辜菊花	职工代表监事	0	0	0	0%	0
肖学兵	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	46,150,000	0	46,150,000	71.46%	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、高级管理人员简要职业经历:**

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	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	25	25
财务人员	6	6
销售人员	7	7
技术人员	65	55
生产人员	110	144
员工总计	213	237

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	60	66
专科	90	106
专科以下	58	60
员工总计	213	237

(二) 核心员工基本情况及变动情况

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理地保证内

部控制目标的实现。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

目前公司治理方面的各项规章制度主要有《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》、《关联方交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《重大投资管理制度》、《投资者管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等相关制度。

公司“三会”运作情况具体如下：报告期内，公司共召开 2 次股东大会、5 次董事会及 4 次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。

三会会议中，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责。

## 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

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

## 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	5	1、2019年3月8日第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》；

		<p>2、2019年3月25日第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第二届董事会副董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》；</p> <p>3、2019年4月23日第二届董事会第二次会议审议通过了《关于2018年年度报告及摘要》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度财务审计报告的议案》、《关于2018年度权益分配预案的议案》、《2018年年度财务决算报告的议案》、《2019年年度财务预算报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于2018年募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》、《关于公司对以前年度会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于召开2018年度股东大会的议案》；</p> <p>4、2019年7月30日第二届董事会第三次会议审议通过了《关于公司对外提供借款延长借款期限的议案》；</p> <p>5、2019年8月26日第二届董事会第四次会议审议通过了《关于2019年半年度报告的议案》；《关于2019年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》；</p>
监事会	4	<p>1、2019年3月8日第一届监事会第八次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>2、2019年3月25日第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>3、2019年4月23日第二届监事会第二次会议审议通过了《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及摘要》、《2018年年度财务决算报告的议案》、《2019年年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度权益分配预案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司对以前年度会计差</p>

		<p>错更正及追溯调整的议案》；</p> <p>4、2019年8月26日第二届监事会第三次会议审议通过了《关于2019年半年度报告的议案》</p>
股东大会	2	<p>1、2019年3月25日第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>2、2019年5月14日2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年年度报告及摘要》、《关于2018年度董事会工作报告》、《关于2018年度监事会工作报告》、《2018年年度财务决算报告》、《2019年年度财务预算报告》、《关于2018年年度权益分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计2019年年度日常性关联交易的议案》、《关于2018年募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于公司对以前年度会计差错更正及追溯调整的议案》；</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

公司“三会”运作情况具体如下：报告期内，公司共召开2次股东大会、5次董事会及4次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，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

1、业务独立性 公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，公司独立对外签署合同，独立采购，独立承接项目，独立进行项目设计和项目施工，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营

的能力。

2、资产独立性 公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，均正在办理相关资产产权的名称变更登记手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性 股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、非职工代表监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。

4、财务独立性 公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务会计人员，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。公司已设立独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他关联企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他关联企业中兼职或领薪，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司财务独立。

5、机构独立性 公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制

度，保障公司健康平稳运行。

为了保障项目安全及质量，公司建立了一套完善的工程管理办法，其中包括《精装批量房管理办法》、《装饰工程施工标准化管理手册》、《文明安全施工管理措施》等，并由公司工程部监督执行，确保公司项目施工的标准化，保证项目安全，打造精品工程。

报告期内未发生因管理制度重大缺陷造成经营风险。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为了进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大差错事项。



## 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	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	李元良 李青松
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	
会计师事务所审计报酬	
审计报告正文：	

盛邦建设股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了盛邦建设股份有限公司（以下简称盛邦建设公司）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，公允反映了盛邦建设公司 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、 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，我们独立于盛邦建设公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

盛邦建设公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盛邦建设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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

盛邦建设公司治理层（以下简称治理层）负责监督盛邦建设公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛邦建设公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盛邦建设公司不能持续经营。

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	19,362,623.29	19,029,811.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	5,000,000.00	
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（一）3	9,644,932.06	200,000.00
应收账款	五（一）4	157,452,335.24	190,685,284.81
应收款项融资			

预付款项	五（一）6	5,019,658.86	7,875,854.26
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（一）7	14,625,746.02	17,161,932.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	118,280,150.20	108,577,461.65
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（一）9	867,036.37	5,169,329.59
<b>流动资产合计</b>		330,252,482.04	348,699,674.68
<b>非流动资产：</b>			
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（一）10	13,479,943.64	14,015,200.76
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（一）11	11,081.31	31,141.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）12	6,169,009.53	4,955,981.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		19,660,034.48	19,002,324.24
<b>资产总计</b>		349,912,516.52	367,701,998.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）13	2,456,850.38	-
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	五（一）14	19,093,528.00	6,923,388.77
应付账款	五（一）15	197,209,244.68	214,726,672.07
预收款项	五（一）16	1,665,056.41	4,030,808.58
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（一）17	4,790,686.34	3,476,697.91
应交税费	五（一）18	454,604.59	2,852,867.30
其他应付款	五（一）19	15,452,322.33	17,524,609.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）20	12,403,074.80	16,670,567.81
<b>流动负债合计</b>		253,525,367.53	266,205,611.44
<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>		253,525,367.53	266,205,611.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）21	64,576,571.00	64,576,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	19,706,857.16	19,706,857.16

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）23	4,911,194.93	4,911,194.93
一般风险准备			
未分配利润	五（一）24	7,192,525.90	12,301,764.39
归属于母公司所有者权益合计		96,387,148.99	101,496,387.48
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		96,387,148.99	101,496,387.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		349,912,516.52	367,701,998.92

法定代表人：寇永聪

主管会计工作负责人：彭坚根

会计机构负责人：彭坚根

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		274,697,062.49	374,779,835.36
其中：营业收入	五（二）1	274,697,062.49	374,779,835.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		268,717,083.31	341,988,222.93
其中：营业成本	五（二）1	243,637,614.49	317,577,431.68
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）2	887,499.65	557,458.82
销售费用	五（二）3	2,296,116.90	3,374,231.76
管理费用	五（二）4	16,251,549.57	16,023,100.58
研发费用	五（二）5	5,203,267.79	3,939,235.71
财务费用	五（二）6	441,034.91	516,764.38
其中：利息费用		352,647.52	621,391.40
利息收入		418,332.20	282,235.53
加：其他收益	五（二）7	58,149.76	29,580.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	51,944.34	
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）9	-12,056,179.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	2,423,451.84	-10,389,553.93
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>		-3,542,654.40	22,431,638.85
加：营业外收入	五（二）11	522,481.33	414,922.01
减：营业外支出	五（二）12	3,302,093.13	202,866.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,322,266.20	22,643,694.12
减：所得税费用	五（二）13	-1,213,027.71	-707,244.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,109,238.49	23,350,938.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-5,109,238.49	23,350,938.99
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,109,238.49	23,350,938.99
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）		-5,109,238.49	23,350,938.99
<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）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			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,109,238.49	23,350,938.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,109,238.49	23,350,938.99
(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）		-0.08	0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.37

法定代表人：寇永聪

主管会计工作负责人：彭坚根

会计机构负责人：彭坚根

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018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		305,653,151.89	394,700,161.24
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）1	23,945,125.67	30,485,578.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>329,598,277.56</b>	<b>425,185,739.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		253,718,976.69	360,293,784.40
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		28,713,756.18	22,719,144.00
支付的各项税费		9,684,829.05	10,675,211.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	36,182,144.44	46,954,270.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>328,299,706.36</b>	<b>440,642,410.28</b>



<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,298,571.20	-15,456,670.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		51,944.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,311.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		19,051,944.34	5,020,311.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		588,878.32	40,843.08
投资支付的现金		24,000,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,588,878.32	5,040,843.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,536,933.98	-20,531.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			37,971,023.16
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		2,096,796.06	
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>		2,096,796.06	37,971,023.16
偿还债务支付的现金			13,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,277.88	10,007,859.70
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）3	281,541.16	127,436.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		339,819.04	24,125,296.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,756,977.02	13,845,727.07
<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>		-2,481,385.76	-1,631,475.29
加：期初现金及现金等价物余额		10,511,896.08	12,143,371.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,030,510.32	10,511,896.08

法定代表人：寇永聪

主管会计工作负责人：彭坚根

会计机构负责人：彭坚根

(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	64,576,571.00				19,706,857.16				4,911,194.93		12,301,764.39		101,496,387.48
加：会计政策变更	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	64,576,571.00				19,706,857.16				4,911,194.93		12,301,764.39		101,496,387.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-5,109,238.49		-5,109,238.49
(一)综合收益总额											-5,109,238.49		-5,109,238.49
(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、本年年末余额</b>	64,576,571.00				19,706,857.16				4,911,194.93		7,192,525.90		96,387,148.99

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	45,203,600.00				1,108,805.00				2,576,101.03		649,522.09		49,538,028.12
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	45,203,600.00				1,108,805.00				2,576,101.03		649,522.09		49,538,028.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,372,971.00				18,598,052.16				2,335,093.90		11,652,242.30		51,958,359.36
（一）综合收益总额											23,350,938.99		23,350,938.99
（二）所有者投入和减少资本	19,372,971.00				18,598,052.16								37,971,023.16
1. 股东投入的普通股	19,372,971.00				18,598,052.16								37,971,023.16
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									2,335,093.90		-11,698,696.69		-9,363,602.79

1. 提取盈余公积								2,335,093.90		-2,335,093.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,363,602.79		-9,363,602.79
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>	64,576,571.00				19,706,857.16			4,911,194.93		12,301,764.39		101,496,387.48

法定代表人：寇永聪

主管会计工作负责人：彭坚根

会计机构负责人：彭坚根

# 四川盛邦建设股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

四川盛邦建设股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由寇永聪、刘鸿、刘芳（曾用名，现名刘晓芳）共同出资组建，于 2001 年 5 月 24 日在四川省工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 91510000728070095D 的营业执照，注册资本 6,457.66 万元，股份总数 6,457.66 万股。（每股面值 1 元）。

本公司属建筑装饰和其他建筑业行业。主要经营活动：建筑工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、建筑机电安装工程、钢结构工程；工程设计。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 29 日第二届五次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余



额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款
	预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00

2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （七）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

原材料和其他材料采用实际成本核算，发出时按月末一次加权平均法结转成本。

##### 3. 工程施工成本的具体核算方法

以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

##### 4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

（1）直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(2) 已完工未结算工程项目的存货跌价准备计提方法

已完工未结算工程项目参考应收账款预期信用损失法计提存货跌价准备

账 龄	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
运输工具	年限平均法	5	3	19.40

办公设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
---------	-------	-----	---	-------------

(九) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3

(十) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将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, 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;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中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允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列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: (1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 若合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条

件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## (2) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (3) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定提供劳务交易的完工进度。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。

## (4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要业务包括建筑装饰工程施工、建筑装饰工程设计等。其中：

(1) 建筑装饰工程施工收入确认的具体方法详见本财务报表附注三(十二)1(1)建造合



同之说明。

(2) 建筑装饰工程设计收入确认的具体方法为：当公司向委托方提交设计成果并得到委托方书面确认之后，根据合同约定的结算款项确认设计费收入；若合同约定的设计成果为分阶段交付的，按实际交付的设计成果占合同约定的设计成果的比例分阶段确认收入。

### (十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

### (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (十六) 重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	190,885,284.81	应收票据	200,000.00
		应收账款	190,685,284.81
应付票据及应付账款	221,650,060.84	应付票据	6,923,388.77
		应付账款	214,726,672.07

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	200,000.00	-200,000.00	
应收款项融资		200,000.00	200,000.00

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	19,029,811.85	摊余成本	19,029,811.85
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	200,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	200,000.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	190,685,284.81	摊余成本	190,685,284.81
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	17,161,932.52	摊余成本	17,161,932.52
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	6,923,388.77	摊余成本	6,923,388.77
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	214,726,672.07	摊余成本	214,726,672.07
其他应付款	摊余成本（其他	17,524,609.00	摊余成本	17,524,609.00

	金融负债)			
--	-------	--	--	--

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值(2019 年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	19,029,811.85			19,029,811.85
应收票据				
按原CAS22列示的余额	200,000.00			
减:转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综合 收益(新CAS22)		-200,000.00		
按新CAS22列示的余额				
应收账款	190,685,284.81			190,685,284.81
其他应收款	17,161,932.52			17,161,932.52
以摊余成本计量的总金融 资产	227,077,029.18	-200,000.00		226,877,029.18
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原CAS22列示的余额				
加:自摊余成本(原 CAS22)转入		200,000.00		
按新CAS22列示的余额				200,000.00
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的总金 融资产		200,000.00		200,000.00
B. 金融负债				
摊余成本				
应付票据	6,923,388.77			6,923,388.77
应付账款	214,726,672.07			214,726,672.07

其他应付款	17,524,609.00			17,524,609.00
以摊余成本计量的总金融负债	239,174,669.84			239,174,669.84

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	24,020,120.40			24,020,120.40
其他应收款	3,045,892.18			3,045,892.18
小 计	27,066,012.58			27,066,012.58

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	10%、9%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告2019年第39号），公司原适用10%的税率自2019年4月1日起调整为9%。

##### （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）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设

在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

### （一）资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	115,594.42	36,859.99
银行存款	9,700,264.87	12,069,563.09
其他货币资金	9,546,764.00	6,923,388.77
合 计	19,362,623.29	19,029,811.85

##### （2）其他说明

其他货币资金系银行承兑汇票保证金，与银行存款中因诉讼冻结部分 178.53 万元因使用受到限制在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。除此之外，不存在因抵押、冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险款项。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	
其中：理财产品	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

#### 3. 应收票据

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,152,560.07	100.00	507,628.01	5.00	9,644,932.06
其中：商业承兑汇票	10,152,560.07	100.00	507,628.01	5.00	9,644,932.06
合 计	10,152,560.07	100.00	507,628.01	5.00	9,644,932.06

(续上表)

种 类	上年期末数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（十六）2.（2）之说明。

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	10,152,560.07	507,628.01	5.00
小 计	10,152,560.07	507,628.01	5.00

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		507,628.01						507,628.01
小 计		507,628.01						507,628.01

## (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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额 [注]
商业承兑汇票		7,467,057.31
合 计		7,467,057.31

[注]：期末未终止确认金额中，背书转让金额为 5,010,206.93 元，向银行贴现取得银行借款 2,456,850.38 元（含贴现息 360,054.32 元）。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	190,475,475.70	100.00	33,023,140.46	17.34	157,452,335.24
合 计	190,475,475.70	100.00	33,023,140.46	17.34	157,452,335.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	214,705,405.21	100.00	24,020,120.40	11.19	190,685,284.81
合 计	214,705,405.21	100.00	24,020,120.40	11.19	190,685,284.81

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	24,020,120.40	9,932,692.23				929,672.17		33,023,140.46
小 计	24,020,120.40	9,932,692.23				929,672.17		33,023,140.46

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款原值 929,672.17 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
成都百城投资有限公司	工程款	474,224.98	长期挂账,催收后确定无法收回	董事会审批	否
南充市鼎立房地产开发有限公司	工程款	156,000.00	长期挂账,催收后确定无法收回	董事会审批	否



其他	工程款	299,447.19	长期挂账,催收后确定无法收回	董事会审批	否
小计		929,672.17			

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆市荣昌区中迪星邦置业有限公司	12,617,027.66	6.63	3,068,739.80
陕西华阳天地实业股份有限公司	11,443,165.53	6.01	3,271,332.23
太原万达广场有限公司	7,187,773.72	3.77	366,026.06
中建二局第一建筑工程有限公司	6,246,706.67	3.28	860,725.66
成都澜山置业有限公司	6,041,388.98	3.17	2,648,090.94
小计	43,536,062.56	22.86	10,214,914.68

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据						
合计						

(续上表)

项目	上年期末数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	200,000.00				200,000.00	

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(十六)2.(2)之说明。

(2) 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情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00
小计	500,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,704,936.12	50.13		2,704,936.12	4,986,836.40	61.85		4,986,836.40
1-2 年	1,719,550.45	31.87		1,719,550.45	2,508,656.51	31.11		2,508,656.51
2-3 年	595,172.29	11.03		595,172.29	380,361.35	4.72		380,361.35
3 年以上	375,979.35	6.97	375,979.35		187,167.00	2.32	187,167.00	
合 计	5,395,638.21	100.00	375,979.35	5,019,658.86	8,063,021.26	100.00	187,167.00	7,875,854.26

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏集曼金属构件有限公司	783,923.00	15.62
中国人民财产保险股份有限公司成都市分公司	357,353.94	7.12
南充市嘉陵区鸿泰建材有限公司	265,152.00	5.28
青海鄂南商贸有限公司	210,000.00	4.18
泰安贝斯特建筑科技有限公司	209,946.11	4.18
小 计	1,826,375.05	36.38

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	19,015,353.99	100.00	4,389,607.97	23.08	14,625,746.02
合 计	19,015,353.99	100.00	4,389,607.97	23.08	14,625,746.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					

其中：其他应收款	20,207,824.70	100.00	3,045,892.18	15.07	17,161,932.52
合 计	20,207,824.70	100.00	3,045,892.18	15.07	17,161,932.52

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	3,764,309.22	188,215.46	5.00%
1-2年	7,570,033.11	757,003.31	10.00%
2-3年	5,418,833.66	1,625,650.10	30.00%
3-4年	490,011.00	245,005.50	50.00%
4-5年	992,167.00	793,733.60	80.00%
5年以上	780,000.00	780,000.00	100.00%
小 计	19,015,353.99	4,389,607.97	23.08%

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	592,710.71	805,533.69	1,647,647.78	3,045,892.18
期初数在本期	214,209.05	1,037,032.05	1,794,651.08	3,045,892.18
--转入第二阶段	-378,501.66	378,501.66		
--转入第三阶段		-147,003.30	147,003.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,247.55	1,198,908.06	223,891.32	1,427,046.93
本期收回				
本期转回				
本期核销	30,241.14	290.00	52,800.00	83,331.14
其他变动				
期末数	188,215.46	2,382,653.41	1,818,739.10	4,389,607.97

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款原值 83,331.14 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

往来款	7,957,348.61	5,351,821.92
履约保证金	4,293,586.50	5,685,415.05
投标保证金	3,966,013.00	7,079,570.16
备用金	2,341,286.16	1,836,011.04
其他	457,119.72	255,006.53
合计	19,015,353.99	20,207,824.70

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
成都亦可实业有 限公司	往来款	5,095,627.48	1-2 年	26.80	254,781.37
成都润利鑫置业 有限责任公司	履约保证 金	1,000,000.00	2-3 年	5.26	300,000.00
江苏恒健建设集 团有限公司	往来款	784,370.16	2-3 年	4.12	235,311.05
成都上普和创置 业有限责任公司	履约保证 金	682,500.00	3-4 年	3.59	204,750.00
成都凤舞九天文 化	投标保证 金	500,000.00	5 年以上	2.63	500,000.00
小 计		8,062,497.64		42.40	1,494,842.42

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,139,416.01		13,139,416.01
建造合同形成的已完工 未结算资产	111,737,040.72	6,596,306.53	105,140,734.19
合 计	124,876,456.73	6,596,306.53	118,280,150.20

(续上表)

项 目	上年期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,329,006.07		8,329,006.07
建造合同形成的已完工 未结算资产	109,268,213.95	9,019,758.37	100,248,455.58
合 计	117,597,220.02	9,019,758.37	108,577,461.65

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	9,019,758.37	4,919,137.83		7,342,589.67		6,596,306.53
小计	9,019,758.37	4,919,137.83		7,342,589.67		6,596,306.53

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,109,086,488.52
累计已确认毛利	139,228,158.61
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,136,577,606.41
建造合同形成的已完工未结算资产	111,737,040.72

9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交所得税	867,036.37	
预交增值税		3,708,074.43
待抵扣进项税		1,461,255.16
合计	867,036.37	5,169,329.59

10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
账面原值				
期初数	17,541,671.97	1,772,590.60	1,209,990.29	20,524,252.86
本期增加金额		385,000.00	203,978.32	588,978.32
其中：购置		385,000.00	203,978.32	588,978.32
本期减少金额			65,009.10	65,009.10
其中：处置或报废			65,009.10	65,009.10
期末数	17,541,671.97	2,157,590.60	1,348,959.51	21,048,222.08
累计折旧				
期初数	4,007,459.62	1,569,773.04	931,819.44	6,509,052.10
本期增加金额	846,685.98	155,552.72	118,991.71	1,121,230.41
其中：计提	846,685.98	155,552.72	118,991.71	1,121,230.41

本期减少金额			62,004.07	62,004.07
其中：处置或报废			62,004.07	62,004.07
期末数	4,854,145.60	1,725,325.76	988,807.08	7,568,278.44
账面价值				
期末账面价值	12,687,526.37	432,264.84	360,152.43	13,479,943.64
期初账面价值	13,534,212.35	202,817.56	278,170.85	14,015,200.76

#### 11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	369,377.08	369,377.08
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	369,377.08	369,377.08
累计摊销		
期初数	338,235.42	338,235.42
本期增加金额	20,060.35	20,060.35
其中：计提	20,060.35	20,060.35
本期减少金额		
期末数	358,295.77	358,295.77
账面价值		
期末账面价值	11,081.31	11,081.31
期初账面价值	31,141.66	31,141.66

#### 12. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	33,530,768.47	5,029,615.27	24,020,120.40	3,603,018.06
存货跌价准备	6,596,306.53	989,445.98	9,019,758.37	1,352,963.76
可抵扣亏损	999,655.21	149,948.28		
合 计	41,126,730.21	6,169,009.53	33,039,878.77	4,955,981.82

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	4,765,587.32	3,233,059.18
小 计	4,765,587.32	3,233,059.18

### 13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	2,456,850.38	
合 计	2,456,850.38	

### 14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,093,528.00	6,923,388.77
合 计	19,093,528.00	6,923,388.77

### 15. 应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	139,648,704.00	176,119,090.54
劳务款	50,838,406.57	34,968,716.81
其他	6,722,134.11	3,638,864.72
合 计	197,209,244.68	214,726,672.07

#### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
四川金中泰劳务派遣有限公司	7,234,485.42	项目业主方尚未付款
小 计	7,234,485.42	

### 16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收工程款	1,559,556.41	3,684,762.40
预收设计款	105,500.00	346,046.18
合 计	1,665,056.41	4,030,808.58

### 17. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,476,697.91	27,657,997.66	26,344,009.23	4,790,686.34
离职后福利—设定提存计划		1,882,658.73	1,882,658.73	
合 计	3,476,697.91	29,540,656.39	28,226,667.96	4,790,686.34

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,476,697.91	25,610,587.92	24,296,599.49	4,790,686.34
职工福利费		439,669.86	439,669.86	
社会保险费		900,334.51	900,334.51	
其中：医疗保险费		736,508.50	736,508.50	
工伤保险费		10,863.66	10,863.66	
生育保险费		68,324.91	68,324.91	
大病医疗险		84,637.44	84,637.44	
住房公积金		672,896.00	672,896.00	
工会经费和职工教育经费		34,509.37	34,509.37	
小 计	3,476,697.91	27,657,997.66	26,344,009.23	4,790,686.34

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,796,344.98	1,796,344.98	
失业保险费		86,313.75	86,313.75	
小 计		1,882,658.73	1,882,658.73	

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	428,948.30	
代扣代缴个人所得税	25,656.29	27,140.88
企业所得税		2,583,104.26
房产税		242,114.69
印花税		507.47
合 计	454,604.59	2,852,867.30

## 19. 其他应付款



## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
履约保证金	3,862,000.00	4,152,000.00
项目保证金	3,640,476.87	4,114,015.87
代垫款项	3,066,713.40	3,310,812.23
单位往来	2,855,615.41	5,696,222.50
个人往来	1,927,881.31	67,632.32
供应商款项	94,009.00	179,313.26
代扣社保	5,626.34	4,612.82
合 计	15,452,322.33	17,524,609.00

## (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆精华建筑工程有限公司	2,750,000.00	履约保证金，合同履约未到期
小 计	2,750,000.00	

## 20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	12,403,074.80	16,670,567.81
合 计	12,403,074.80	16,670,567.81

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,576,571.00						64,576,571.00

## 22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	19,706,857.16			19,706,857.16
合 计	19,706,857.16			19,706,857.16

## 23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	4,911,194.93			4,911,194.93
合 计	4,911,194.93			4,911,194.93

#### 24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	12,301,764.39	649,522.09
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	12,301,764.39	649,522.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,109,238.49	23,350,938.99
减：提取法定盈余公积		2,335,093.90
应付普通股股利		9,363,602.79
期末未分配利润	7,192,525.90	12,301,764.39

#### （二）利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	274,310,510.65	243,464,627.57	374,779,835.36	317,577,431.68
其他业务收入	386,551.84	172,986.92		
合 计	274,697,062.49	243,637,614.49	374,779,835.36	317,577,431.68

##### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	327,045.71	69,562.26
教育费附加	148,346.85	38,610.10
房产税	166,235.56	136,215.83
印花税	98,563.53	137,443.83
地方教育附加	95,669.43	33,629.54
水利建设基金	30,940.85	140,377.26
车船税	10,680.00	1,620.00
土地使用税	10,017.72	
合 计	887,499.65	557,458.82

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,791,264.47	2,119,630.72
业务招待费	155,789.96	619,402.63
差旅费	98,560.89	233,308.62
其他	250,501.58	401,889.79
合 计	2,296,116.90	3,374,231.76

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,393,355.29	11,062,084.31
折旧与摊销	1,082,687.36	1,149,679.75
差旅费	606,646.78	752,232.14
办公费	556,092.81	602,150.46
服务费	548,290.29	791,234.40
其他	2,064,477.04	1,665,719.52
合 计	16,251,549.57	16,023,100.58

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	3,380,595.17	2,273,912.39
职工薪酬	1,653,765.20	1,642,460.34
其他	168,907.42	22,862.98
合 计	5,203,267.79	3,939,235.71

### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-352,647.52	-282,235.53
利息支出	418,332.20	621,391.40
担保费	281,541.16	127,902.26
手续费	93,809.07	49,706.25
合 计	441,034.91	516,764.38

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	43,968.95	29,580.35	43,968.95
代扣个人所得税手续费返还	14,180.81		14,180.81
合 计	58,149.76	29,580.35	58,149.76

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	51,944.34	——
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,944.34	——
合 计	51,944.34	

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-12,056,179.52	——
合 计	-12,056,179.52	——

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-9,597,957.20
存货跌价损失	2,423,451.84	-791,596.73
合 计	2,423,451.84	-10,389,553.93

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	515,415.21	396,522.37	515,415.21
其他	7,066.12	18,399.64	7,066.12
合 计	522,481.33	414,922.01	522,481.33

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
工伤赔偿	1,717,990.77	67,233.62	1,717,990.77
供应商材料赔偿款	523,533.75		523,533.75
违约金	440,000.00		440,000.00
行政罚款	260,000.00	3,150.00	260,000.00
滞纳金	186,749.00	64,175.06	186,749.00
其他	170,914.58	62,185.89	170,914.58
固定资产报废损失	2,905.03	6,122.17	2,905.03
合 计	3,302,093.13	202,866.74	3,302,093.13

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-1,213,027.71	-4,955,981.82
当期所得税费用		4,248,736.95
合 计	-1,213,027.71	-707,244.87

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-6,322,266.20	22,643,694.12
按母公司适用税率计算的所得税费用	-948,339.93	3,396,554.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,800.63	22,294.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,499.67	-3,837,037.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	242,378.89	154,107.80
加计扣除费用的影响	-585,367.63	-443,164.02
所得税费用	-1,213,027.71	-707,244.87

#### (三) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
备用金	12,557,255.97	10,800,032.28
投标保证金	8,595,532.00	9,724,458.39

履约保证金	1,641,828.55	4,150,771.45
单位往来款	701,199.95	4,868,639.23
政府补助	43,968.95	29,580.35
员工借款	15,000.00	126,992.70
其他	390,340.25	785,104.25
合 计	23,945,125.67	30,485,578.65

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
备用金	13,062,531.09	8,190,917.55
单位往来款	6,147,333.73	5,655,083.37
投标保证金	5,481,974.84	11,731,700.00
费用类	4,264,976.72	3,939,235.71
票据保证金收支净额	2,623,375.23	6,923,388.77
履约保证金	540,000.00	1,427,919.50
员工借款	488,879.74	5,409,781.68
其他	3,573,073.09	3,676,243.90
合 计	36,182,144.44	46,954,270.48

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
担保费	281,541.16	127,902.26
合 计	281,541.16	127,902.26

## 4. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,109,238.49	23,350,938.99
加: 资产减值准备	9,632,727.68	10,389,553.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,121,230.41	1,086,729.32
无形资产摊销	20,060.35	67,193.39

长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,905.03	6,122.17
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	104,819.04	584,471.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-51,944.34	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,213,027.71	-4,955,981.82
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)	-7,279,236.71	17,788,444.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	18,847,315.91	17,093,512.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-14,777,039.97	11,103,741.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,298,571.20	15,456,670.39
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,030,510.32	10,511,896.08
减: 现金的期初余额	10,511,896.08	12,143,371.37
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	-2,481,385.76	-1,631,475.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,030,510.32	10,511,896.08
其中: 库存现金	115,594.42	36,859.99
可随时用于支付的银行存款	7,914,915.90	10,475,036.09
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,030,510.32	10,511,896.08

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	5,010,206.93	

其中：支付货款	5,010,206.93	
---------	--------------	--

(四) 其他

1. 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	9,546,764.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,785,348.97	诉讼冻结
应收票据	2,456,850.38	已贴现未到期
合 计	13,788,963.35	

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
稳岗补贴	38,968.95	其他收益	成都市人力资源和社会保障局成都市财政局关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知
创新创业补贴	5,000.00	其他收益	
小 计	43,968.95		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 43,968.95 元。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法



公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表五（一）3、五（一）4、五（一）7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的22.86%(2018年12月31日：31.09%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	19,093,528.00	19,093,528.00	19,093,528.00		
应付账款	197,209,244.68	197,209,244.68	197,209,244.68		
其他应付款	15,452,322.33	15,452,322.33	15,452,322.33		
短期借款	2,456,850.38	2,456,850.38	2,456,850.38		
小 计	234,211,945.39	234,211,945.39	234,211,945.39		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	6,923,388.77	6,923,388.77	6,923,388.77		
应付账款	214,726,672.07	214,726,672.07	214,726,672.07		
其他应付款	17,524,609.00	17,524,609.00	17,524,609.00		
短期借款					
小 计	239,174,669.84	239,174,669.84	239,174,669.84		

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
理财产品			5,000,000.00	5,000,000.00

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

本公司采用持续和非持续第三层次公允价值计量的金融工具为以公允价值计量的理财产品。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的控股股东

自然人姓名	在本公司任职情况	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
寇永聪	董事长	41.41	41.41
刘晓芳	副董事长	27.87	27.87
合 计		69.28	69.28

(2) 本公司最终控制方是寇永聪、刘晓芳为夫妻关系，合计持有本公司 69.28%的股权，

为本公司实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川盛邦锦业投资开发有限公司	受同一实际控制人控制
成都集致生活科技有限公司	受同一实际控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
成都集致生活科技有限公司	房屋建筑物	270,000.00	

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,425,075.01	2,339,381.66

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	成都集致生活科技有限公司	16,000.00	16,000.00
小 计		16,000.00	16,000.00
其他应付款	四川盛邦锦业投资开发有限公司	1,170,000.00	1,170,000.00
小 计		1,170,000.00	1,170,000.00

**九、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未结清保函明细如下：

保函种类	保函金额	开户行
履约保函	629,000.03	中国建设银行股份有限公司深圳福田支行
履约保函	999,236.36	中国建设银行股份有限公司深圳福田支行
履约保函	1,396,187.97	重庆富民银行股份有限公司
履约保函	3,139,078.14	重庆富民银行股份有限公司

履约保函	495,000.00	重庆富民银行股份有限公司
履约保函	522,920.83	重庆富民银行股份有限公司
履约保函	956,709.22	中国建设银行股份有限公司深圳景苑支行
履约保函	1,859,763.90	厦门银行股份有限公司重庆分行
履约保函	633,647.85	华商银行
履约保函	1,150,000.00	中国建设银行股份有限公司深圳福田支行
合计	11,781,544.30	

2. 除上述事项外，截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

公司于2016年11月8日与四川雅丽泰节能建材有限公司（以下简称“雅丽泰”）签订了《铝单板供货合同》，约定由雅丽泰向公司供应铝单板用于蓝光中央天地项目，同时对铝单板型号、价格、面积计算方式等做了约定。后由于双方对铝单板的计价方式、供货量及结算方式等方面存在争议，一直未能办理完毕结算。雅丽泰于2019年4月10日向四川自由贸易试验区人民法院提起诉讼，要求公司支付货款825,599.97元及返还定金10万元，同时向四川自由贸易试验区人民法院申请了财产保全，四川自由贸易试验区人民法院冻结了公司银行存款。四川自由贸易试验区人民法院于2019年10月22日作出一审判决，判决公司向雅丽泰支付货款681,643.07元及返还定金14,298.17元。公司不服该判决，于2019年11月20日向成都中级人民法院提出上诉，成都中级人民法院于2020年3月30日开庭审理了该案件，截至2019年12月31日，法院尚未作出终审判决。

## 十、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
对生产的影响 公司项目地遍布四川、重庆、云南、陕西、新疆、广东等全国各地，受新冠疫情影响，公司春节后平台复工时间由原2020年2月5日延迟到2020年3月2日，项目地复工时间根据各省份疫情管控措施的不同在3月到4月陆续复工。	预计2020年第一季度设计产值将较去年同期下降65%

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对公司财务状况、经营成果产

生的不利影响。

## 十一、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
四川省内	114,885,549.72	142,964,843.06
其他地区	159,424,960.93	100,649,282.93
小 计	274,310,510.65	243,614,125.99

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 2. 明细情况

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司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）	43,968.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	235,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,765,430.99	
小 计	-2,486,462.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-308,084.08	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-2,178,377.96	

#### 2. 重大非经常性损益项目说明

项 目	涉及金额	原因
工伤赔偿	1,717,990.77	工人工伤赔偿

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.16	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.96	-0.04	-0.04

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,109,238.49
非经常性损益	B	-2,178,377.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,930,860.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	101,496,387.48
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	98,941,768.24
加权平均净资产收益率	M=A/L	-5.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-2.96%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,109,238.49
非经常性损益	B	-2,500,642.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,608,595.64
期初股份总数	D	64,576,571.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	64,576,571.00
基本每股收益	M=A/L	-0.08

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.04
---------------	---------	-------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

四川盛邦建设股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日



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