



景云祥

NEEQ : 833851

四川景云祥通信股份公司

**Sichuan Jingyunxiang Communications Co.,LTD**



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

本公司设立了昆玉分公司。该分公司注册地为新疆昆玉市天翔小区 12 号楼 3 单元 202 号，并于 2019 年 4 月 15 日办理了工商登记。

本公司设立了青海分公司。该分公司注册地为西宁市城中区北大街 2 号 2 幢 703 室，并于 2019 年 5 月 8 日办理了工商登记。

# 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.....               | 21 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 25 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 28 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 28 |
| 第九节  | 行业信息.....               | 30 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 30 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 36 |

## 释义

| 释义项目              |   | 释义                              |
|-------------------|---|---------------------------------|
| 公司、景云祥、景云祥股份、股份公司 | 指 | 四川景云祥通信股份公司                     |
| 管理层               | 指 | 四川景云祥通信股份公司董事、监事、高级管理人员         |
| 高级管理人员            | 指 | 四川景云祥通信股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 三会                | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 全国股份转让系统          | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司              |
| 主办券商、中金公司         | 指 | 中国国际金融股份有限公司                    |
| 会计师事务所            | 指 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 报告期末              | 指 | 2019年12月31日                     |
| 报告期               | 指 | 2019年1月1日至2019年12月31日           |

## 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。

公司负责人杨健、主管会计工作负责人刘伟及会计机构负责人（会计主管人员）刘伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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   |
|--------------------|--|
| 1、客户集中度和区域集中度较高的风险 | 公司的主要客户包括中国铁塔股份有限公司四川省分公司、中国移动通信集团四川有限公司、中国铁塔股份有限公司云南省分公司、中国铁塔股份有限公司青海省分公司等企业，主要集中于西南地区客户，区域集中度较高，公司对主要客户存在依赖，主要服务区域亦较为集中，可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户的经营状况发生变化或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。鉴于目前国内通信行业仅有三家运营商及铁塔公司，因此公司所处行业的客户均集中于区域运营商及铁塔公司，为本行业目前均存在的客观情况。目前公司正积极拓展新的区域性客户，以降低对主要客户的依赖。 |
| 2、应收账款回收的风险        | 截止 2019 年末的应收账款账面价值为 654,017,716.25 元，占资产总额的比例为 48.91%。虽然报告期末，本公司的应收账款主要为应收中国铁塔股份有限公司和中国移动通信集团四川有限公司等信用较好单位款项，但是一旦未及时收回，将对公司的生产经营产生不利影响。   |
| 3、税收优惠变动的风险        | 2013 年 5 月 29 日，公司获得四川省经济和信息化委员会的《关于确认成都富思特新材料有限公司等 23 户等企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2013]524 号）。经四  |

|                              |   |
|------------------------------|---|
|                              | <p>川省成都市武侯区国税局备案同意，公司企业所得税自 2013 年起减按 15% 税率征收。根据云南省昆明市盘龙区国家税务局的同意(盘龙国税登字(2014)第 18 号)，公司下属云南分公司所得税自 2013 年起减按 15% 税率征收。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)，西部大开发税收优惠政策的时间为 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。若税收优惠期结束，公司可能按照 25% 的税率缴纳企业所得税，将对公司的税后利润产生一定的影响。</p> |
| 4、通信运营商采购政策调整的风险             | <p>公司的主要客户为通信运营商的各级子公司或分公司，其采购政策会根据集团公司总体运营目标和方针政策的变化而不断调整。公司注重与通信运营商各级政策制定部门保持良好沟通，及时了解客户采购政策变化，并做好应对措施，以确保公司能够持续满足通信运营商的采购需求。但如果未来公司未能及时根据通信运营商的采购政策变化而采取有效应对措施，将给业务拓展带来一定影响。</p>   |
| 5、营业收入季节性波动的风险               | <p>公司营业收入在会计年度内分布不均匀。作为公司主要客户的通信运营商一般集中制定全年的网络建设等投资项目预算并在年初进行招标，公司根据通信运营商的招投标中标情况组织项目实施，导致各季度实施的项目及项目收款不均衡，项目实施和项目收款集中在第四季度，使营业收入存在季节性波动，增加公司管理和调配资金的难度。</p>  |
| 6、通信设施共建共享降低需求的風險            | <p>2014 年三大通信运营商合资成立中国铁塔股份有限公司，加强了通信铁塔、通信机房的共建共享力度。这一投资策略的改变将会对通信行业中通信铁塔、通信机房的建設需求降低，公司主营业务中通信铁塔和通信机房类业务收入存在下滑的风险。</p>  |
| 7、运营资金不足的风险                  | <p>公司于 2018 年末、2019 年末合并口径的资产负债率分别为 59.90%、66.34%，2018 年、2019 年的经营活动现金净流量分别为 -6,247.71 万元、-9,993.17 万元。2019 年度内公司资产负债率持续上升，未来公司可能因营运资金不足，影响持续获得相关项目的能力。</p>   |
| 8、公司作为担保物的资产存在被处置的风险         | <p>截至报告期末，公司补充流动资金将应收账款 462,475,417.13 元质押，占总资产比例 34.54%。如出现违约将导致该部分应收账款被处置，将对公司财务状况产生较大的影响。</p>  |
| 9、大股东不当控制使公司治理机制具有一定程度上失效的风险 | <p>报告期末公司实际控制人杨健持有公司 51.13% 的股权，对公司拥有较高的控制能力，将对公司发展战略、经营决策、人事任免、重大投资、关联交易等重大事项施加影响，因此公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。若公司实际控制人杨健利用其对公司控制权进行不当干预或控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。因此，公司可能存在实际控制人不当控制的风险。</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  | 四川景云祥通信股份公司                                  |
| 英文名称及缩写 | Sichuan Jingyunxiang Communications Co.,LTD. |
| 证券简称    | 景云祥  |
| 证券代码    | 833851                                       |
| 法定代表人   | 杨健   |
| 办公地址    | 四川省成都市高新区科园三路4号火炬时代b栋801                     |

### 二、 联系方式

|                 |                                     |
|-----------------|-------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 叶航                                  |
| 职务              | 董事会秘书                               |
| 电话              | 028-85325199                        |
| 传真              | 028-85180398                        |
| 电子邮箱            | info@jyx.com.cn                     |
| 公司网址            | http://www.jyx.com.cn               |
| 联系地址及邮政编码       | 四川省成都市高新区科园三路4号火炬时代b栋801, 610046    |
| 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       | 四川省成都市高新区科园三路4号火炬时代b栋801 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            | 2013年8月9日  |
| 挂牌时间            | 2015年10月26日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I65 软件和信息技术服务业   |
| 主要产品与服务项目       | 铁塔及基础、传输、室内分布、小区宽带等通信工程系统集成通信铁塔、通信机房等通信设备生产销售、基站代维、传输代维等通信系统综合维护、通信设施投资租赁。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让   |
| 普通股总股本（股）       | 135,260,000  |
| 优先股总股本（股）       | -  |
| 做市商数量           | -  |
| 控股股东            | 杨健   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 杨健   |

#### 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 | 91510000752813258T   | 否        |
| 注册地址     | 成都市武侯区武兴四路166号8栋4层1号 | 否        |
| 注册资本     | 135,260,000          | 否        |
| 不适用      |                      |          |

#### 五、 中介机构

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商           | 中金公司                        |
| 主办券商办公地址       | 北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 会计师事务所         | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）          |
| 签字注册会计师姓名      | 郭东超、冷联刚                     |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层      |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                   | 687,834,691.06 | 629,902,136.84 | 9.20%   |
| 毛利率%                                   | 13.96%         | 14.97%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 3,673,263.80   | 8,879,629.39   | -63.86% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 4,655,288.89   | 9,060,623.64   | -48.62% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 0.82%          | 2.02%          | -       |
| 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） | 1.14%          | 2.06%          | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.03           | 0.07           | -57.14% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 本期期初             | 增减比例%  |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总计            | 1,337,088,519.22 | 1,110,540,226.34 | 20.40% |
| 负债总计            | 887,085,973.92   | 665,179,348.49   | 33.36% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 449,466,813.33   | 445,361,247.45   | 1.04%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.33             | 3.29             | 1.04%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 67.48%           | 60.82%           | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 66.34%           | 59.90%           | -      |
| 流动比率            | 1.24             | 1.32             | -      |
| 利息保障倍数          | 1.23             | 1.47             | -      |

#### 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 | -99,931,661.83 | -62,477,069.26 | -59.95% |
| 应收账款周转率       | 1.11           | 1.26           | -       |
| 存货周转率         | 3.79           | 3.34           | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 20.40%  | 16.07%  | -     |
| 营业收入增长率% | 9.20%   | -14.24% | -     |
| 净利润增长率%  | -63.86% | -79.75% | -     |

#### 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     | 135,260,000 | 135,260,000 | -     |
| 计入权益的优先股数量 | -           | -           | 不适用   |
| 计入负债的优先股数量 | -           | -           | 不适用   |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                 | 金额                   |
|--------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益          | -476,807.98          |
| 计入当期损益的政府补助        | 384,529.44           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,608,807.96        |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>-1,701,086.50</b> |
| 所得税影响数             | -255,162.98          |
| 少数股东权益影响额（税后）      | -                    |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>-1,445,923.52</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 |
| 应收票据及应收账 | 506,795,733.34 |       |              |       |

|           |                |                |  |  |
|-----------|----------------|----------------|--|--|
| 款         |                |                |  |  |
| 应收票据      |                | 2,150,000.00   |  |  |
| 应收账款      |                | 504,645,733.34 |  |  |
| 应付票据及应付账款 | 326,923,683.80 |                |  |  |
| 应付票据      |                | 73,790,000.00  |  |  |
| 应付账款      |                | 253,133,683.80 |  |  |
| 其他流动负债    | 444,855.85     |                |  |  |
| 递延收益      | 1,998,259.15   | 2,443,115.00   |  |  |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司系通信网络技术服务行业的建设、产品、综合维护等服务提供商，拥有全国工业产品生产许可证，通信工程施工总承包壹级等行业准入资质，拥有多项专利技术，核心团队成员均具有十年以上的行业经验，为中国铁塔、中国移动、中国电信、中国联通提供包括通信工程的系统集成、通信设备的生产供应、通信系统的综合维护、通信设施的租赁在内的一系列服务；公司在今年继续面向政企客户提供 ICT 信息化项目建设、系统集成、软件开发、顶层设计咨询和其他 IT 服务及应用服务。公司通过直接与客户方签署各类服务合同开拓业务，收入来源主要系建设施工、产品销售、代理维护、租金收入等款项。报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 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

2019 年公司在加强经营管理工作合规化的同时，延续全国市场扩张的策略，进一步巩固公司在优势业务、优势区域的领先地位。在市场竞争激烈、运营商成本下降，经营成本持续上升的环境下，公司优化管理体系和人员结构，并借助信息化系统提升管理效率，以降低成本增长。

#### (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   | 162,659,222.59 | 12.17%   | 83,606,465.39  | 7.53%    | 94.55%           |
| 应收票据   | 3,663,000.00   | 0.27%    | 2,128,500.00   | 0.19%    | 72.09%           |
| 应收账款   | 654,017,716.25 | 48.91%   | 504,645,733.34 | 45.44%   | 29.60%           |
| 存货     | 161,106,066.81 | 12.05%   | 151,518,012.42 | 13.64%   | 6.33%            |
| 投资性房地产 | 0              | 0%       | 0              | 0%       | 0%               |

|         |                  |         |                  |         |          |
|---------|------------------|---------|------------------|---------|----------|
| 长期股权投资  | 118,975.24       | 0.01%   | 249,582.56       | 0.02%   | -52.33%  |
| 固定资产    | 153,714,278.80   | 11.50%  | 68,095,387.86    | 6.13%   | 125.73%  |
| 在建工程    | 0.00             | 0%      | 70,254,884.75    | 6.33%   | -100.00% |
| 短期借款    | 360,461,296.73   | 26.92%  | 197,462,099.14   | 17.78%  | 82.55%   |
| 长期借款    | 0                | 0%      | 0                | 0       | 0%       |
| 长期应收款   | 85,775,585.35    | 6.42%   | 110,729,840.82   | 9.97%   | -22.54%  |
| 其他流动资产  | 2,538,323.37     | 0.19%   | 3,609,954.53     | 0.33%   | -29.69%  |
| 无形资产    | 20,040,307.90    | 1.50%   | 20,454,072.92    | 1.84%   | -2.02%   |
| 其他非流动资产 | 120,000.00       | 0.01%   | 1,041,519.50     | 0.09%   | -88.48%  |
| 应付票据    | 2,300,000.00     | 0.17%   | 73,790,000.00    | 6.64%   | -96.88%  |
| 应付账款    | 341,032,783.41   | 25.51%  | 253,133,683.80   | 22.79%  | 34.72%   |
| 预收账款    | 10,275,383.06    | 0.77%   | 4,639,056.93     | 0.42%   | 121.50%  |
| 应付职工薪酬  | 8,106,761.65     | 0.61%   | 4,651,467.34     | 0.42%   | 74.28%   |
| 应交税费    | 54,543,795.01    | 4.08%   | 34,191,924.31    | 3.08%   | 59.52%   |
| 其他应付款   | 36,182,731.89    | 2.71%   | 31,713,973.04    | 2.95%   | 10.60%   |
| 长期应付款   | 20,916,088.81    | 1.56%   | 34,738,501.89    | 3.13%   | -39.79%  |
| 递延收益    | 7,360,928.65     | 0.55%   | 2,443,115.00     | 0.22%   | 201.29%  |
| 专项储备    | 1,484,910.40     | 0.11%   | 1,052,608.32     | 0.09%   | 41.07%   |
| 资产总计    | 1,337,088,519.22 | 100.00% | 1,110,540,226.34 | 100.00% | 20.40%   |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、本集团货币资金年末余额较年初增加 79,052,757.20 元，增加 94.55%，主要系本年银行承兑汇票保证金增加所致。
- 2、本集团年应收票据余额较年初增加 1,534,500.00 元，增加 72.09%，主要系本年商业承兑汇票增加所致。
- 3、本集团年末固定资产余额较年初增加 85,618,890.94 元，增加 125.73%，主要系本年邛崃生产基地达到预定可使用状态，生产设备转入固定资产所致。
- 4、本集团年末在建工程余额较年初减少 70,254,884.75 元，减少 100.00%，主要系本年邛崃生产基地达到预定可使用状态，生产设备转入固定资产所致。
- 5、本集团年末其他非流动资产余额较年初减少 921,519.50 元，减少 88.48%，主要系本年将知识产权服务费 91,519.50 转入管理费用，购车款 950,000.00 转入应付账款所致。
- 6、本集团年末短期借款余额较年初增加 162,999,197.59 元，增加 82.55%，主要系本年本公司向邛崃公司开具银行承兑汇票 73,790,000.00 元，邛崃公司收到后向银行贴现，本公司将该应付票据列报为短期借款所致。
- 7、本集团年末应付票据余额较年初减少 71,490,000.00 元，减少 96.88%，主要系本年本公司向邛崃公司开具银行承兑汇票 73,790,000.00 元，邛崃公司收到后向银行贴现，本公司将该应付票据列报为短期借款所致。
- 8、本集团年末预收账款余额较年初增加 5,636,326.13 元，增加 121.50%，主要系本年预收项目进度款增加所致。
- 9、本集团年末应付职工薪酬余额较年初增加 3,455,294.31 元，增加 74.28%，主要系本年新增青海代维部，人员增加所致。
- 10、本集团年末应交税费余额较年初增加 20,351,870.70 元，增加 59.52%，主要系本集团申报增值

税与实际缴纳之间存在时间差异所致。

11、本集团年末长期应付款余额较年初减少 13,822,413.08 元，减少 39.79%，主要系本集团与上海中成融资租赁有限公司办理移动宽带设备售后回租业务、邛崃生产设备融资租赁业务；与海通恒信国际租赁股份有限公司办理自建站售后回租业务；与平安国际融资租赁（天津）有限公司办理生产设备售后回租业务所形成的长期应付款，其中一年内到期的应付款在“一年内到期的非流动负债”项目列报所致。

12、本集团年末递延收益较年初增加 4,917,813.65 元，增加 201.29%，主要系集团与上海中成融资租赁有限公司、海通恒信国际租赁股份有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司办理售后回租业务所形成的融资租赁未实现售后回租损益增加所致。

13、本集团年末专项储备较年初增加 432,302.08 元，增加 41.07%，主要系本年建设类业务减少，安全经费使用减少所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 687,834,691.06 | -         | 629,902,136.84 | -         | 9.20%          |
| 营业成本     | 591,843,211.91 | 86.04%    | 535,599,112.55 | 85.03%    | 10.50%         |
| 毛利率      | 13.96%         | -         | 14.97%         | -         | -              |
| 销售费用     | 9,799,745.48   | 1.42%     | 9,961,571.45   | 1.58%     | -1.62%         |
| 管理费用     | 33,336,072.96  | 4.85%     | 3,423,686.46   | 5.46%     | -3.16%         |
| 研发费用     | 1,374,336.38   | 0.20%     | 1,619,979.59   | 0.26%     | -15.16%        |
| 财务费用     | 30,258,916.99  | 4.40%     | 23,922,871.61  | 3.80%     | 26.49%         |
| 信用减值损失   | -11,689,427.50 | -1.70%    | 0              | 0.00%     | 100.00%        |
| 资产减值损失   | 0              | 0%        | -10,656,714.92 | -1.69%    | -100.00%       |
| 其他收益     | 384,529.44     | 0.06%     | 8,788.17       | 0.00%     | 4,275.53%      |
| 投资收益     | -130,607.32    | 0.02%     | -330,417.44    | 0.05%     | 60.47%         |
| 公允价值变动收益 | 0              | 0%        | 0              | 0%        | 0%             |
| 资产处置收益   | -5,849.33      | -0.00%    | 81,589.64      | 0.01%     | -107.17%       |
| 汇兑收益     | 0              | 0%        | 0              | 0%        | 0%             |
| 营业利润     | 7,088,349.67   | 1.03%     | 10,382,470.09  | 1.65%     | -31.73%        |
| 营业外收入    | 258,893.90     | 0.04%     | 202,900.00     | 0.03%     | 27.60%         |
| 营业外支出    | 1,820,872.71   | 0.26%     | 476,478.81     | 0.08%     | 282.15%        |
| 净利润      | 3,209,365.37   | 0.47%     | 8,879,259.79   | 1.41%     | -63.86%        |
| 所得税费用    | 2,317,005.49   | 0.34%     | 1,229,631.49   | 0.20%     | 88.43%         |

#### 项目重大变动原因：

- 1、本集团资产减值损失较上年减少10,656,714.92元，减少100.00%，主要系本年会会计政策变更所致。
- 2、本集团信用减值损失较上年增加10,656,714.92元，增加100.00%，主要系本年会会计政策变更所致。
- 3、本集团本年营业外支出较上年增加1,344,393.90元，增加282.15%，主要系本年公司罚款支出、违

约金及滞纳金增加所致。

4、本集团本年所得税费用较上年增加1,087,374.00元，增加88.43%，主要系本年调整以前年度所得税所致。

5、本集团本年其他收益较上年增加 375,741.27 元，增加 4275.53%，主要系本年收到政府补助增加所致。

## (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 | 684,728,934.10 | 628,772,812.40 | 8.90%   |
| 其他业务收入 | 3,105,756.96   | 1,129,324.44   | 175.01% |
| 主营业务成本 | 589,953,134.53 | 534,907,757.61 | 10.29%  |
| 其他业务成本 | 1,890,077.38   | 691,354.94     | 173.39% |

### 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% |                |
| 通信工程系统集成施工 | 233,438,470.41 | 33.94%    | 279,248,672.83 | 38.02%    | 16.40%         |
| 通信设备销售     | 345,345,820.24 | 50.21%    | 312,331,241.86 | 42.52%    | 10.57%         |
| 通信系统综合维护服务 | 56,446,949.92  | 8.21%     | 60,760,715.22  | 8.27%     | 7.10%          |
| 通信设施租赁服务   | 9,050,119.15   | 1.32%     | 11,273,715.22  | 1.53%     | 19.72%         |
| 建造合同       | 38,272,872.76  | 5.56%     | 69,536,991.41  | 9.47%     | 44.96%         |
| 其他         | 5,280,458.58   | 0.77%     | 1,335,211.07   | 0.18%     | 295.48%        |
| 合计         | 687,834,691.06 | 100.00%   | 734,486,087.29 | 100.00%   | -6.35%         |

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

不适用。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 中国铁塔股份有限公司     | 256,019,676.03 | 37.22%  | 否        |
| 2  | 中国移动通信集团四川有限公司 | 182,711,207.70 | 26.56%  | 否        |
| 3  | 云南电网有限责任公司     | 29,829,318.49  | 4.34%   | 否        |

|    |                 |                |        |   |
|----|-----------------|----------------|--------|---|
| 4  | 中国移动通信集团公司云南分公司 | 20,430,444.20  | 2.97%  | 否 |
| 5  | 重庆顺泰铁塔制造有限公司    | 19,774,323.03  | 2.87%  | 否 |
| 合计 |                 | 508,764,969.45 | 73.96% | - |

#### (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  | 四川旺盛建筑劳务有限公司     | 128,719,335.17 | 36.70%  | 否        |
| 2  | 四川锦益建设工程有限公司     | 35,360,467.84  | 10.08%  | 否        |
| 3  | 四川鹰睿建筑劳务有限公司     | 32,187,569.61  | 9.18%   | 否        |
| 4  | 喀什务实建筑劳务有限公司     | 13,290,383.18  | 3.79%   | 否        |
| 5  | 南充市耀薪际建筑劳务有限责任公司 | 12,310,378.99  | 3.51%   | 否        |
| 合计 |                  | 221,868,134.79 | 63.26%  | -        |

### 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 | -99,931,661.83 | -62,477,069.26 | -59.95% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -19,839,940.88 | -28,788,337.85 | 31.08%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 95,462,553.47  | 49,361,999.81  | 93.39%  |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额-99,931,661.83元，比上年同期减少59.95%。主要系公司应收账款回收较慢所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-19,839,940.88元，比上年同期增加31.08%，主要系公司本年度邛崃生产基地建设投入较少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额95,462,553.47元，比上年同期增加93.39%，主要系公司本年度融资规模增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称  | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|--------|---------|---------|----------|---------|----|------------|
|        |         |         |          | 直接      | 间接 |            |
| 邛崃公司   | 四川省邛崃市  | 四川省邛崃市  | 通信技术服务行业 | 100     | /  | 非同一控制下企业合并 |
| 克州公司   | 新疆克州乌恰县 | 新疆克州乌恰县 | 通信技术服务行业 | 100     | /  | 投资设立       |
| 博云创天公司 | 四川省成都市  | 四川省成都市  | 通信技术服务行业 | 51      | /  | 投资设立       |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称  | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|--------|----------|--------------|----------------|------------|
| 博云创天公司 | 49%      | -463,898.43  | /              | 535,731.97 |

(3) 合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|------|----------|---------|----|---------------------|
|               |       |      |          | 直接      | 间接 |                     |
| 民融讯科技(成都)有限公司 | 四川成都  | 四川成都 | 软件和技术服务业 | 26      | /  | 权益法                 |
| 四川润云恩信息技术有限公司 | 四川成都  | 四川成都 | 软件和技术服务业 | 44      | /  | 权益法                 |

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、财务报表列报

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),规定“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年以内(含一年)进行摊销的部分,不转入“一年内到期的非流动负债”项目。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式的通知》(财会[2019]16 号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收收款”“应收款项融资”三个行项目,将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

| 受影响的项目 | 2018 年 12 月 31 日 (2018 年 1-12 月) |      |     |
|--------|----------------------------------|------|-----|
|        | 调整前                              | 调整金额 | 调整后 |

|           |                |                 |                |
|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| 应收票据及应收账款 | 506,795,733.34 | -506,795,733.34 |                |
| 应收票据      |                | 2,150,000.00    | 2,150,000.00   |
| 应收账款      |                | 504,645,733.34  | 504,645,733.34 |
| 应付票据及应付账款 | 326,923,683.80 | -326,923,683.80 |                |
| 应付票据      |                | 73,790,000.00   | 73,790,000.00  |
| 应付账款      |                | 253,133,683.80  | 253,133,683.80 |
| 其他流动负债    | 444,855.85     | -444,855.85     |                |
| 递延收益      | 1,998,259.15   | 444,855.85      | 2,443,115.00   |

## 2、金融工具

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本集团于 2019 年 1 月 1 日开始执行前述新金融工具准则，执行新金融工具准则的影响详见下述“（3）2019 年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

## 3、债务重组、非货币资产交换

根据财会[2019]8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会[2019]9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组的核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易。本集团于 2019 年 1 月 1 日开始执行前述准则，未对本集团财务报告产生重大影响。

本次会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

### 1) 合并资产负债表

| 项目      | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数        |
|---------|------------------|----------------|------------|
| 应收票据    | 2,150,000.00     | 2,128,500.00   | -21,500.00 |
| 递延所得税资产 | 5,925,203.19     | 5,928,428.19   | 3,225.00   |

|       |                |                |             |
|-------|----------------|----------------|-------------|
| 短期借款  | 197,000,000.00 | 197,462,099.14 | 462,099.14  |
| 其他应付款 | 33,176,072.18  | 32,713,973.04  | -462,099.14 |
| 未分配利润 | 67,674,694.71  | 67,656,419.71  | -18,275.00  |

## 2) 母公司资产负债表

| 项目      | 2018年12月31日    | 2019年1月1日      | 调整数         |
|---------|----------------|----------------|-------------|
| 应收票据    | 2,150,000.00   | 2,128,500.00   | -21,500.00  |
| 递延所得税资产 | 5,696,254.86   | 5,699,479.86   | 3,225.00    |
| 短期借款    | 197,000,000.00 | 197,462,099.14 | 462,099.14  |
| 其他应付款   | 34,134,369.70  | 33,672,270.56  | -462,099.14 |
| 未分配利润   | 51,512,433.17  | 51,494,158.17  | -18,275.00  |

## 三、 持续经营评价

公司自设立以来就以通信基础设施建设为主营，一直以来为通信运营商提供相关业务支持，近年来业务区域及业务份额持续增长。在历年运营商及铁塔公司的招标中，公司凭借过硬的技术能力及项目实施能力，在招标中占据了较大优势，在四川云南区域市场内居于市场优先地位。随着国内 5G 网络的建设启动，国家投入资金的增长，增强了资金实力，也为持续扩大市场占有率提供了基础。

公司各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，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，主要财务、业务等各项经营指标健康，经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。因此，我们认为公司持续经营情况良好。报告期内，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1.客户集中度和区域集中度较高的风险：公司的主要客户包括中国铁塔股份有限公司四川省分公司、中国移动通信集团四川有限公司、中国铁塔股份有限公司云南省分公司、中国铁塔股份有限公司青海省分公司等企业，主要集中于西南地区客户，区域集中度较高，公司对主要客户存在依赖，主要服务区域亦较为集中，可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户的经营状况发生变化或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。鉴于目前国内通信行业仅有三家运营商及铁塔公司，因此公司所处行业的客户均集中于区域运营商及铁塔公司，为本行业目前均存在的客观情况。目前公司正积极拓展新的区域性客户，以降低对主要客户的依赖。

应对措施：目前公司正积极拓展新的区域性客户，并参与重庆、青海、广西、贵州、新疆等多地投标，并已中标部分标段，以降低对主要客户的依赖。

2.应收账款回收的风险：截止 2018 年末的应收账款账面价值为 654,017,716.25 元，占资产总额的比例为 48.91%。虽然报告期末，本公司的应收账款主要为应收中国铁塔股份有限公司和中国移动通信集团四川有限公司等信用较好单位款项，但是一旦未及时收回，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司建立了账款回收制度，将应收账款回收纳入员工绩效考核，调动各片区负责人对片区应收账款的催收力度。

3.税收优惠变动的风险：2013年5月29日，公司获得四川省经济和信息化委员会的《关于确认成都富思特新材料有限公司等23户等企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2013]524号）。经四川省成都市武侯区国税局备案同意，公司企业所得税自2013年起减按15%税率征收。根据云南省昆明市盘龙区国家税务局的同意（盘龙国税登字(2014)第18号），公司下属云南分公司所得税自2013年起减按15%税率征收。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），西部大开发税收优惠政策的时间为2011年1月1日至2020年12月31日。若税收优惠期结束，公司可能按照25%的税率缴纳企业所得税，将对公司的税后利润产生一定的影响。

应对措施：公司积极拓展业务，继续保持良好的管理水平和营业水平，降低税收优惠对于公司利润的影响。此外，公司主动进行技术研发和改良，加大研发投入，积极向政府主管部门申请高新企业资质以获取税收优惠。

4.通信运营商采购政策调整的风险：公司的主要客户为通信运营商的各级子公司或分公司，其采购政策会根据集团公司总体运营目标和方针政策的变化而不断调整。公司注重与通信运营商各级政策制定部门保持良好沟通，及时了解客户采购政策变化，并做好应对措施，以确保公司能够持续满足通信运营商的采购需求。但如果未来公司未能及时根据通信运营商的采购政策变化而采取有效应对措施，将给业务拓展带来一定影响。

应对措施：公司与运营商建立了良好的沟通渠道及机制，积极了解运营商实际运营中对设备要求的变化，主动进行技术改良。

5.营业收入季节性波动的风险：公司营业收入在会计年度内分布不均匀。作为公司主要客户的通信运营商一般集中制定全年的网络建设等投资项目预算并在年初进行招标，公司根据通信运营商的招投标中标情况组织项目实施，导致各季度实施的项目及项目收款不均衡，项目实施和项目收款集中在第四季度，使营业收入存在季节性波动，增加公司管理和调配资金的难度。

应对措施：公司建立了财务预算机制，对于资金的回收，融资进度等进行匹配，留足资金调配时间，以满足公司对资金流动性的要求。

6.通信设施共建共享降低需求的的风险：2014年三大通信运营商合资成立中国铁塔股份有限公司，加强了通信铁塔、通信机房的共建共享力度。这一投资策略的改变将会对通信行业中通信铁塔、通信机房的建设需求降低，公司主营业务中通信铁塔和通信机房类业务收入存在下滑的风险。

应对措施：公司积极拓展业务范围，扩大了代理维护等业务的占比，以达到分散单一业务依赖风险的目的。

7.运营资金不足的风险：公司于2018年末、2019年末合并口径的资产负债率分别为59.90%、66.34%，2018年、2019年的经营活动现金净流量分别为-6,247.71万元、-9,993.17万元。2019年度内公司资产负债率上升，公司主营业务在通信设备的生产及工程项目实施阶段需要大量的垫付款。未来公司可能因营运资金不足，影响持续获得相关项目的的能力。

应对措施：加强与金融机构的合作，继续通过银行授信、融资租赁等手段增强了公司资金流动性。同时加强应收款项的催收力度，以减少经营性资金的占用。

8.截至报告期末，公司补充流动资金将应收账款462,475,417.13元质押，占总资产比例34.54%。如出现违约将导致该部分应收账款被处置，将对公司财务状况产生较大的影响。

应对措施：加强对公司经营性流动资金管理，加强与运营商及铁塔公司的合作。

9.大股东不当控制使公司治理机制具有一定程度上失效的风险：公司实际控制人杨健持有公司51.13%的股权，对公司拥有较高的控制能力，将对公司发展战略、经营决策、人事任免、重大投资、关联交易等重大事项施加影响，因此公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。若公司实际控制人杨健利用其对公司控制权进行不当干预或控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。因此，公司可

能存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：严格遵守三会制度，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，严格避免控制人决策不当导致的管理风险，报告期内不存在实际控制人占用公司资金的情形。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

由中美贸易摩擦为代表的国际政治经济环境，影响着我国的新型战略性行业，特别是通信产业的发展。国内 5G 技术的研发节奏，网络建设规模和投资节奏都一定程度上受到该因素的制约。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 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.(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）             |            |            |
| 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                        | 925,200.00 | 890,642.40 |

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方                          | 交易内容              | 审议金额        | 交易金额        | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间    |
|------------------------------|-------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 杨健、冯丹、鲜于国<br>[注 1]           | 为本公司天府银行贷款提供担保    | 200,000,000 | 200,000,000 | 已事前及时履行    | 2019年3月15日  |
| 杨健、冯丹、鲜于国、<br>韩燕清[注 2]       | 为本公司海通恒信融资租赁款提供担保 | 28,500,000  | 28,500,000  | 已事前及时履行    | 2019年3月26日  |
| 杨健、冯丹 [注 3]                  | 为本公司平安国际融资租赁款提供担保 | 16,500,000  | 16,500,000  | 已事前及时履行    | 2019年4月19日  |
| 杨健、冯丹[注 4]                   | 为本公司中信银行贷款提供担保    | 130,000,000 | 130,000,000 | 已事前及时履行    | 2019年4月29日  |
| 杨健、冯丹、鲜于国、<br>韩燕清[注 5]       | 为本公司中国银行贷款提供担保    | 12,000,000  | 12,000,000  | 已事前及时履行    | 2019年5月24日  |
| 杨健、冯丹、鲜于国、<br>韩燕清[注 6]       | 为本公司海通恒信融资租赁款提供担保 | 6,800,000   | 6,800,000   | 已事前及时履行    | 2019年7月26日  |
| 邛崃景云祥通信设备有限公司、杨健、<br>冯丹[注 7] | 为本公司民生银行银行贷款提供担保  | 170,000,000 | 170,000,000 | 已事前及时履行    | 2019年11月26日 |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

注 1：该关联担保公司已于 2019 年 3 月 15 日召开的第二届董事会第九次会议审议通过，提交 2019 年度第三次临时股东大会审议通过，并于 2019 年 3 月 15 日发布了关联交易相关公告【公告编号：2019-015】。该项关联担保具体内容为：1、由公司提供应收中国铁塔股份有限公司下属省分公司、地市州分公司的应收账款及未来应收账款池质押，质押率最高不超过 80%，应收账款质押统一由中国铁塔股份有限公司下属省分公司、地市州分公司确认；2、公司股东杨健、鲜于国、冯丹提供连带责任保证担保，关联方为公司贷款提供的担保均未收取费用。应收账款质押实际状况和金额，借款具体金额、利息和使用期限以公司和四川天府银行股份有限公司正式签订的借款合同为准。该关联交易所担保的贷款主要用解决公司业务和经营发展的资金需求。关联交易由关联方无偿提供，对公司的正常经营和发展有积极影响。公司已于 2019 年 3 月 15 日发布了关联交易相关公告【公告编号：2019-015】。

注 2：该关联担保公司已于 2019 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过，提交 2019 年度第四次临时股东大会审议通过，并于 2019 年 3 月 26 日发布了关联交易相关公告【公告编号：2019-019】。该项关联担保具体内容为：以公司应收账款作为质押担保；公司股东杨健、冯丹、鲜于国、韩燕清提供连带责任保证担保，关联方为公司融资租赁款提供的担保均未收取费用。应收账款质押实际状况和金额，具体金额、利息和使用期限以公司和海通恒信国际租赁股份有限公司正式签订的相关合同为准。该关联交易所担保的贷款主要用解决公司业务和经营发展的资金需求。关联交易由关联方无偿提供，对公司的正常经营和发展有积极影响。公司已于 2019 年 3 月 26 日发布了关联交易相关公告【公告

编号：2019-019】。

注 3:该关联担保公司已于 2019 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过,提交 2019 年度第五次临时股东大会审议通过,并于 2019 年 4 月 19 日发布了关联交易相关公告【公告编号:2019-031】。该项关联担保具体内容为:公司因生产经营发展需要,拟向平安国际融资租赁(天津)有限公司取得不超过人民币 1,650 万元融资租赁款,期限 15 个月。公司股东杨健、冯丹提供连带责任保证担保,关联方为公司融资租赁款提供的担保均未收取费用。具体金额、利息和使用期限以公司和平安国际融资租赁(天津)有限公司正式签订的相关合同为准。该关联交易所担保的贷款主要用解决公司业务和经营发展的资金需求。关联交易由关联方无偿提供,对公司的正常经营和发展有积极影响。公司已于 2019 年 4 月 19 日发布了关联交易相关公告【公告编号:2019-031】。

注 4:该关联担保公司已于 2019 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过,提交 2018 年年度股东大会审议通过,并于 2019 年 4 月 29 日发布了关联交易相关公告【公告编号:2019-047】。该项关联担保具体内容为:1、由公司提供对中国移动通信集团四川有限公司的应收账款作为质押担保;2、公司股东杨健、冯丹提供连带责任保证担保,关联方为公司贷款提供的担保均未收取费用。应收账款质押实际状况和金额,借款具体金额、利息和使用期限以公司和中信银行股份有限公司(德阳)分行正式签订的借款合同为准。该关联交易所担保的贷款主要用解决公司业务和经营发展的资金需求。关联交易由关联方无偿提供,对公司的正常经营和发展有积极影响。公司已于 2019 年 4 月 29 日发布了关联交易相关公告【公告编号:2019-047】。

注 5:该关联担保公司已于 2019 年 5 月 24 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过,提交 2019 年第六次临时股东大会审议通过,并于 2019 年 5 月 24 日发布了关联交易相关公告【公告编号:2019-053】。该项关联担保具体内容为:第三方担保公司成都武侯中小企业融资担保有限责任公司、杨健、冯丹为上述贷款提供连带责任保证担保。担保公司的反担保措施为:(1)关联方四川华博通信科技有限公司以位于高新区科园三路 4 号 1 栋 8 层 1 号的办公用房(成房权证监证字第 3542448 号)、高新区科园三路 4 号 1 栋 8 层 5 号的办公用房(成房权证监证字第 3542444 号),以及高新区科园三路 4 号 1 栋 8 层 6 号的办公用房(成房权证监证字第 3542436 号)提供抵押反担保;(2)杨桂芳以位于武侯区丽都路 1 号附 333 号 3 栋 3 单元 11 层 1101 号住宅(成房权证监证字第 4064407)提供抵押反担保;(3)杨健、冯丹、鲜于国、韩燕清、杨桂芳提供信用反担保;(4)四川华博通信科技有限公司提供信用反担保;(5)邛崃景云祥通信设备有限公司提供信用反担保。该关联交易所担保的贷款主要用解决公司业务和经营发展的资金需求。关联交易由关联方无偿提供,对公司的正常经营和发展有积极影响。公司已于 2019 年 5 月 24 日发布了关联交易相关公告【公告编号:2019-053】。

注 6:该关联担保公司已于 2019 年 7 月 26 日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过,提交 2019 年第七次临时股东大会审议通过,并于 2019 年 7 月 26 日发布了关联交易相关公告【公告编号:2019-060】。该项关联担保具体内容为:1、公司股东杨健、冯丹名下房产作为质押担保;2、公司股东杨健、冯丹、鲜于国、韩燕清提供连带责任保证担保,关联方为公司融资租赁款提供的担保均未收取费用。该关联交易所担保的贷款主要用解决公司业务和经营发展的资金需求。关联交易由关联方无偿提供,对公司的正常经营和发展有积极影响。公司已于 2019 年 7 月 26 日发布了关联交易相关公告【公告编号:2019-060】。

注 7:该关联担保公司已于 2019 年 11 月 26 日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过,提交 2019 年第八次临时股东大会审议通过,并于 2019 年 11 月 26 日发布了关联交易相关公告【公告编号:2019-067】。该项关联担保具体内容为:1、由公司提供应收中国铁塔股份有限公司下属省分公司、地州市分公司全部应收账款及未来应收账款质押;2、子公司邛崃景云祥通信设备有限公司位于邛崃工业园土地抵押(权证号为川【2018】邛崃市不动产权第 0008723 号、土地使用权面积 87821.81 平方米);3、公司股东杨健、冯丹提供连带责任保证担保,关联方为公司贷款提供的担保均未收取费用。该关联交易所担保的贷款主要用解决公司业务和经营发展的资金需求。关联交易由关联方无偿提供,对公司的正常经营和发展有积极影响。公司已于 2019 年 11 月 26 日发布了关联交易相关公告【公告编号:2019-067】。

(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      |
|-----------|------|--------|--------------|----------|-----------|
| 银行账户      | 现金存款 | 冻结     | 2,780,000    | 0.21%    | 债权转让合同纠纷案 |
| 银行账户      | 现金存款 | 冻结     | 1,450,000    | 0.11%    | 债权转让合同纠纷案 |
| 银行账户      | 现金存款 | 冻结     | 340,481      | 0.03%    | 承揽合同纠纷案   |
| 银行账户      | 现金存款 | 冻结     | 241,987      | 0.02%    | 承揽合同纠纷案   |
| 银行账户      | 现金存款 | 冻结     | 2,124,743.63 | 0.16%    | 修理合同纠纷案   |
| 银行账户      | 现金存款 | 冻结     | 894,523.47   | 0.07%    | 运输合同纠纷案   |
| <b>总计</b> | -    | -      | 7,831,735.10 | 0.60%    | -         |

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 71,288,750  | 52.70% | -799,000 | 70,489,750  | 52.11% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,290,000  | 12.78% | 0        | 17,290,000  | 12.78% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 2,533,750   | 1.87%  | -799,000 | 1,734,750   | 1.28%  |    |
|                 | 核心员工          | 4,851,000   | 3.58%  |          | 4,851,000   | 3.59%  |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 63,971,250  | 47.30% | 799,000  | 64,770,250  | 47.89% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 51,870,000  | 38.35% | 0        | 51,870,000  | 38.35% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 12,101,250  | 8.95%  | 609,000  | 12,710,250  | 9.40%  |    |
|                 | 核心员工          | 0           | -      | 0        | 0           | -      |    |
| 总股本             |               | 135,260,000 | -      | 0        | 135,260,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |             |        |          |             |        | 85 |

#### 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  | 杨健                     | 69,160,000 | -    | 69,160,000 | 51.13%  | 51,870,000  | 17,290,000  |
| 2  | 冯丹                     | 9,373,000  | -    | 9,373,000  | 6.93%   | 7,029,750   | 2,343,250   |
| 3  | 成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）   | 7,850,000  | -    | 7,850,000  | 5.80%   | -           | 7,850,000   |
| 4  | 陈齐争                    | 7,830,000  | -    | 7,830,000  | 5.79%   | -           | 7,830,000   |
| 5  | 黄刚                     | 5,000,000  | -    | 5,000,000  | 3.70%   | -           | 5,000,000   |
| 6  | 鲜于国                    | 4,410,000  | -    | 4,410,000  | 3.26%   | 4,410,000   | 0           |
| 7  | 四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 4,300,000  | -    | 4,300,000  | 3.18%   | -           | 4,300,000   |
| 8  | 西藏圣乙弘盛                 | 4,269,000  | -    | 4,269,000  | 3.16%   | -           | 4,269,000   |

|                             |                        |                    |          |                    |               |                   |                   |
|-----------------------------|------------------------|--------------------|----------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                             | 创业投资合伙企业（有限合伙）         |                    |          |                    |               |                   |                   |
| 9                           | 成都鼎泰企业管理咨询中心（有限合伙）     | 3,000,000          | -        | 3,000,000          | 2.22%         | -                 | 3,000,000         |
| 10                          | 厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 2,860,000          | -        | 2,860,000          | 2.11%         | -                 | 2,860,000         |
| <b>合计</b>                   |                        | <b>118,052,000</b> | <b>0</b> | <b>118,052,000</b> | <b>87.28%</b> | <b>63,309,750</b> | <b>54,742,250</b> |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：杨健和冯丹系夫妻关系。 |                        |                    |          |                    |               |                   |                   |

## 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

杨健，持有景云祥 6,916 万股股份，占公司股份总数 51.13%，系公司控股股东，同时杨健担任公司董事长，实际控制公司的经营管理。因此杨健为公司的实际控制人，且在报告期内未发生变化。杨健，男，1969 年 3 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，西安交通大学土建系工民建专业大学本科毕业。1992 年开始参加工作，于攀钢集团建筑安装公司任技术人员。1997 年至 1999 年担任攀钢集团建筑公司宜昌分公司任技术负责人。2000 年至 2003 年担任中国建筑西南设计院监理公司任片区总监。2004 年至 2015 年 2 月 12 日担任有限公司执行董事、总经理。2015 年 2 月 13 日起担任股份公司董事长，任期至 2021 年 6 月 7 日。

## 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

#### 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

### 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<br>领取薪酬 |
|-----|-----|----|---------|----|-----------|-----------|---------------|
|     |     |    |         |    | 起始日期      | 终止日期      |               |
| 杨健  | 董事长 | 男  | 1969年3月 | 本科 | 2018年6月8日 | 2021年6月7日 | 是             |
| 冯丹  | 董事  | 女  | 1980年1月 | 本科 | 2018年6月8日 | 2021年6月7日 | 是             |
| 鲜于国 | 董事  | 男  | 1973年7月 | 本科 | 2018年6月   | 2021年6月   | 是             |

|                  |                |   |             |    |                  |                |   |
|------------------|----------------|---|-------------|----|------------------|----------------|---|
|                  |                |   | 月           |    | 月 8 日            | 月 7 日          |   |
| 牟太勇              | 董事             | 男 | 1977 年 2 月  | 博士 | 2018 年 6 月 8 日   | 2021 年 6 月 7 日 | 否 |
| 曹军               | 独立董事           | 男 | 1971 年 2 月  | 本科 | 2018 年 6 月 8 日   | 2021 年 6 月 7 日 | 是 |
| 罗杨               | 独立董事           | 男 | 1966 年 10 月 | 硕士 | 2018 年 6 月 8 日   | 2021 年 6 月 7 日 | 是 |
| 古时银              | 独立董事           | 男 | 1956 年 12 月 | 本科 | 2018 年 6 月 8 日   | 2021 年 6 月 7 日 | 是 |
| 陈向东              | 监事会主席          | 男 | 1969 年 9 月  | 本科 | 2018 年 6 月 8 日   | 2021 年 6 月 7 日 | 是 |
| 詹林勇              | 职工监事           | 男 | 1979 年 8 月  | 大专 | 2018 年 6 月 8 日   | 2021 年 6 月 7 日 | 是 |
| 邝启宇              | 监事             | 男 | 1974 年 6 月  | 博士 | 2018 年 6 月 8 日   | 2021 年 6 月 7 日 | 否 |
| 杨清川              | 总经理            | 男 | 1980 年 6 月  | 本科 | 2018 年 6 月 8 日   | 2021 年 6 月 7 日 | 是 |
| 叶航               | 董事会秘书、<br>副总经理 | 男 | 1984 年 6 月  | 硕士 | 2018 年 6 月 8 日   | 2021 年 6 月 7 日 | 是 |
| 张良均              | 副总经理           | 男 | 1966 年 9 月  | 本科 | 2019 年 4 月 12 日  | 2021 年 6 月 7 日 | 是 |
| 刘伟               | 财务总监           | 男 | 1973 年 3 月  | 硕士 | 2018 年 12 月 25 日 | 2021 年 6 月 7 日 | 是 |
| 夏停拳              | 技术总监           | 男 | 1965 年 2 月  | 大专 | 2018 年 6 月 8 日   | 2021 年 6 月 7 日 | 是 |
| <b>董事会人数:</b>    |                |   |             |    |                  |                | 7 |
| <b>监事会人数:</b>    |                |   |             |    |                  |                | 3 |
| <b>高级管理人员人数:</b> |                |   |             |    |                  |                | 6 |

**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:**

杨健和冯丹系夫妻关系。

**(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 |
|-----|-------|------------|----------|------------|------------|------------|
| 杨健  | 董事长   | 69,160,000 | -        | 69,160,000 | 51.13%     | -          |
| 冯丹  | 董事    | 9,373,000  | -        | 9,373,000  | 6.93%      | -          |
| 鲜于国 | 董事    | 4,410,000  | -        | 4,410,000  | 3.26%      | -          |
| 杨清川 | 总经理   | 50,000     | -        | 50,000     | 0.04%      | -          |
| 陈向东 | 监事会主席 | 1,002,000  | -100,000 | 902,000    | 0.67%      | -          |
| 詹林勇 | 监事    | 422,000    | -        | 422,000    | 0.31%      | -          |

|           |      |            |          |            |        |   |
|-----------|------|------------|----------|------------|--------|---|
| 夏停拳       | 技术总监 | 190,000    | -        | 190,000    | 0.14%  | - |
| <b>合计</b> | -    | 84,607,000 | -100,000 | 84,507,000 | 62.48% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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     |
|-----|--------------|----------------|------------|----------|
| 杨健  | 董事长兼总经理      | 离任             | 董事长        | 个人原因     |
| 杨清川 | 副总经理         | 新任             | 总经理        | 原总经理辞职   |
| 叶航  | 董事会秘书        | 新任             | 董事会秘书兼副总经理 | 新任       |
| 张良均 | 市场部经理        | 新任             | 副总经理       | 新任       |
| 高宇  | 监事会主席、质安部副经理 | 离任             | 质安部副经理     | 个人原因     |
| 陈向东 | 质安部经理        | 新任             | 监事会主席      | 原监事会主席辞职 |

#### 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

杨清川先生，1980年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2006年6月至2010年7月担任南疆军区二十一军司令部部队队长，2010年7月至2014年7月担任南疆军区司令部直工处分队长，2014年7月至2019年4月，担任四川景云祥通信股份公司副总经理。

叶航先生，1984年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。2009年1月至2013年1月任四川商信律师事务所律师，2013年1月至2015年1月担任中信证券股份有限公司成都玉林北街营业厅企业金融部高级投资经理，2015年1月至2016年1月担任四川金鼎产融股权投资基金管理有限公司任投资部副部长，2016年1月至今，担任四川景云祥通信股份公司董事会秘书。

张良均先生，1966年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1993年4月至2002年12月，担任成都倍特发展集团股份有限公司经营管理经理，2003年1月至2009年12月担任成都华高瑞甜科技有限公司董事长助理，2010年1月至2012年4月，担任成都大熙投资有限公司总裁，2012年4月至2016年12月，担任成都孜汇投资有限公司董事、总裁，2017年1月至2017年12月，担任中财国际（亚洲）有限公司总裁，2018年1月至2018年8月担任蓝田艺海（成都）科技发展有限公司副总经理，2018年8月至2019年4月担任四川景云祥通信股份公司市场部经理。

陈向东先生1969年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1992年至1998年担任四川省邛崃啤酒厂车间主任，2001年7月至2002年5月担任成都电力线路附件厂车间主任，2002年6月至2003年8月担任成都电力线路附件厂厂长助理，2003年9月至2011年12月担任四川景云祥通信有限公司分公司经理，2012年1月至2016年12月担任四川景云祥通信股份公司成都业务区总经理，2017

年 1 月至 2019 年 2 月担任四川景云祥通信股份公司川西业务区总经理，2019 年 3 月至今担任四川景云祥通信股份公司质安部经理。

## 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      | 254        | 284        |
| 生产人员        | 156        | 300        |
| 销售人员        | 88         | 90         |
| 技术人员        | 44         | 55         |
| 财务人员        | 35         | 32         |
| 其他人员        | 94         | 95         |
| <b>员工总计</b> | <b>671</b> | <b>856</b> |

| 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          | 138        | 140        |
| 专科          | 246        | 373        |
| 专科以下        | 282        | 338        |
| <b>员工总计</b> | <b>671</b> | <b>856</b> |

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》等相关法律法规的规定和中国证监会、股转公司的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，制定和完善了《公司章程》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等一系列公司治理规则，完善了公司内部控制程序。股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。

#### 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

公司现有的治理机制符合《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，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《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，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

2019年2月26日，公司2019年度第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，增加公司经营范围：电力、热力生产和供应业。

2019年2月28日，公司2018年度第七次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》（更正公告），变更注册地址：成都市武侯区武兴四路166号8栋4层1号。

2019年3月21日，公司2019年度第二次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，公司原经营范围“金属结构制造、金属表面处理及热处理加工”增加：仅限分支机构。

2019年6月10日，公司2019年度第六次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，：公司原经营范围“金属结构制造、金属表面处理及热处理加工（仅限分支机构经营）”修改为：金属制品业（仅限分支机构经营）。

### (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  | 11          | 第二届董事会第七次会议审议通过《关于修订 |

|     |   |  |
|-----|---|--|
|     |   | <p>《公司章程》的议案》第二届董事会第八次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》第二届董事会第九次会议审议通过《关于关联方为公司贷款提供担保的关联交易的议案》第二届董事会第十次会议审议通过《关于关联方为公司融资租赁款提供担保的关联交易的议案》第二届董事会第十一次会议审议通过《关于任免公司总经理、副总经理的议案》第二届董事会第十二次会议审议通过《关于关联方为公司融资租赁款提供担保的关联交易的议案》第二届董事会第十三次会议审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《关于公司2018年财务审计报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于预计公司2019年度日常性关联交易金额的议案》、《关于公司2018年度利润分配的方案》、《续聘公司2019年财务审计机构的议案》、《关于公司对外投资（补发）议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于关联方为公司贷款提供担保的关联交易的议案》第二届董事会第十四次会议决审议通过《关于关联方为公司贷款提供担保的关联交易的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》第二届董事会第十五次会议决议审议通过《关于关联方为公司融资租赁款提供担保的关联交易的议案》第二届董事会第十六次会议审议通过《四川景云祥通信股份公司2019年半年度报告》议案第二届董事会第十七次会议审议通过《关于公司向中国民生银行股份有限公司成都分行申请综合授信的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>第二届监事会第三次会议审议通过《关于提名陈向东为公司新任监事的议案》第二届监事会第四次会议审议通过《关于选举陈向东为第二届监事会主席的议案》、《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年财务审计报告的议案》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司2018年度利润分配的方案》、《续聘公司2019年财务审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》第二届监事会第五次会议审议通过《四川景云祥通信股份公司2019年半年度报告的</p>   |

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | 议案》。  |
| 股东大会 | 9 | 2019年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》2019年第二次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》2019年第三次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司贷款提供担保的关联交易的议案》2019年第四次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司贷款提供担保的关联交易的议案》2019年第五次临时股东大会审议通过《关于陈向东为公司新任监事的议案》、《关于关联方为公司融资租赁提供担保的关联交易的议案》2018年年度股东大会审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《关于公司2018年财务审计报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于2019年度财务报表前期差错更正的专项说明》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘年度财务审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于关联方为公司罚款提供担保的关联交易的议案》2019年第六次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司贷款提供担保的关联交易的议案》2019年第七次临时股东大会决议审议通过《关于关联方为公司贷款提供担保的关联交易的议案》2019年第八次临时股东大会审议通过《关于股东为公司贷款提供担保的关联交易议案》。 |

## 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

股份公司共召开9次临时股东大会、11次董事会和3次监事会。公司整体变更以来，三会会议的召集和召开程序、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，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、财务等方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

### 1. 业务独立

公司拥有独立完整的研发系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其生产经营相适应的场所、人员、设备。公司具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动，且公司持股 5%以上自然人股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

### 2. 资产独立性

公司合法拥有与生产经营有关的房屋、设备的所有权或使用权。公司设有人力综合部、市场研发部、工程物资部、技术部、质安部、财务部六大部负责公司产品的设计、供应、生产、销售，具有独立的原料采购和产品销售体系。因此，公司的资产独立，具有独立完整的供应、生产、销售系统。

### 3. 人员独立性

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。公司员工均与公司签订的《劳动合同》，公司员工在公司领薪，公司为其缴纳社会保险费。因此，公司的人员独立。

### 4. 财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。报告期内公司与实际控制人杨健及其关联方未发生大量资金拆借，截至报告期末公司已完善相关内部控制制度，建立起规范的财务制度，制定了《防止股东占用公司资金制度》和制定《资金支付审批权限规定制度》，加强了公司资金支付管理，控制了资金支付的风险，确保了资金支付合法合规。截至报告期末，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及控股股东、实际控制人控制的其他企业占用的情况。

### 5. 机构独立性

公司已设置了人力综合部、市场研发部、工程物资部、技术部、质安部、财务部等内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，不存在与其股东及其控制的其他企业机构混同的情形。因此，公司的机构独立。

综上所述，公司主业突出，拥有独立的生产经营系统，做到了业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立，公司的财务、机构、人员、业务、资产均独立于控股股东、实际控制人控制的其他公司，公司不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他公司的依赖，不影响公司的持续经营能力，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求；公司现有的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

等有关法律法规的规定，制订了《公司章程》，明确了股东大会、董事会、监事会的权责范围和工作程序。公司成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》涵盖了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和回避制度，形成了规范的管理体系。公司就财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括财务管理、产品研发、行政管理、风险管等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### （一）股东权利保护机制

《公司章程》明确规定了公司股东享有的权利，细化了股东权利内容，充分保护了股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

#### （二）投资者关系管理

《公司章程》中特别将“投资者关系管理”单列一章，详尽规定了公司与投资者沟通的主要内容、公司与投资者沟通的基本原则、投资者关系管理方式、投资者关系管理机构及人员设置、投资者关系管理工作的主要职责、从事投资者关系管理工作的人员所需具备的素质和技能等事项，从而全面维护投资者关系。

#### （三）纠纷解决机制

《公司章程》规定，股东可以起诉股东，股东可以起诉董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。

#### （四）关联股东和董事回避制度

《公司章程》明确规定了审议关联交易事项时，关联股东的回避和表决程序：股东大会审议的事项与股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开日之前，向公司董事会披露其关联关系；关联事项形成决议，必须由出席会议的非关联股东有表决权的半数以上通过；如该交易事项属于特别决议范围，应由出席会议的非关联股东有表决权的 2/3 以上通过；关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避的，有关该关联事项的决议无效。

报告期内，公司不存在占用公司资金、侵害公司利益的情况，对公司发展有益。同时，公司将积极开展培训，强化信息交流与沟通，完善公司内控制度。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，制定了《四川景云祥通信股份公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司年度报告重大差错责任追究制度已经公司于 2016 年 3 月 31 日召开的第一届董事会第八次会议审议通过并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露【公告编号：2016-013】。

## 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><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 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号   | XYZH/2020CDA70302  |
| 审计机构名称   | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址   | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层   |
| 审计报告日期   | 2020 年 6 月 28 日  |
| 注册会计师姓名  | 郭东超、冷联刚  |
| 会计师事务所是否变更   | 否  |
| 会计师事务所连续服务年限   | 4 年  |
| 会计师事务所审计报酬   | 650,000  |
| 审计报告正文：<br><b>四川景云祥通信股份公司全体股东：</b><br><b>一、 审计意见</b><br>我们审计了四川景云祥通信股份公司（以下简称景云祥公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。<br>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，公允反映了景云祥公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。<br><b>二、 形成审计意见的基础</b><br>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，我们独立于景云祥公司，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。<br><b>三、 管理层和治理层对财务报表的责任</b><br>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。<br>在编制财务报表时，管理层负责评估景云祥公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算景云祥公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督景云祥公司的财务报告过程。<br><b>四、 注册会计师对财务报表审计的责任</b><br>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。<br>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：<br>（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，就可能对导致对景云祥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景云祥公司不能持续经营。

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

(6) 就景云祥公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭东超

中国注册会计师：冷联刚

中国 北京

二〇二一年六月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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                   | 六、1 | 162,659,222.59 | 83,606,465.39  |
| 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                   | 六、2 | 3,663,000.00   | 2,128,500.00   |
| 应收账款                   | 六、3 | 654,017,716.25 | 504,645,733.34 |
| 应收款项融资                 |     |                |                |
| 预付款项                   | 六、4 | 16,216,177.07  | 13,122,332.48  |

|                |      |                         |                         |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 应收保费           |      |                         |                         |
| 应收分保账款         |      |                         |                         |
| 应收分保合同准备金      |      |                         |                         |
| 其他应收款          | 六、5  | 65,135,263.65           | 70,415,834.62           |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 买入返售金融资产       |      |                         |                         |
| 存货             | 六、6  | 161,106,066.81          | 151,518,012.42          |
| 合同资产           |      |                         |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         | 六、7  | 2,538,323.37            | 3,609,954.53            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,065,335,769.74</b> | <b>829,046,832.78</b>   |
| <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          | 六、8  | 85,775,585.35           | 110,729,840.82          |
| 长期股权投资         | 六、9  | 118,975.24              | 249,582.56              |
| 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           | 六、10 | 153,714,278.80          | 68,095,387.86           |
| 在建工程           | 六、11 | 0.00                    | 70,254,884.75           |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      |                         |                         |
| 无形资产           | 六、12 | 20,040,307.90           | 20,454,072.92           |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 六、13 | 3,358,491.32            | 4,739,676.96            |
| 递延所得税资产        | 六、14 | 8,625,110.87            | 5,928,428.19            |
| 其他非流动资产        | 六、15 | 120,000.00              | 1,041,519.50            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>271,752,749.48</b>   | <b>281,493,393.56</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,337,088,519.22</b> | <b>1,110,540,226.34</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                         |                         |
| 短期借款           | 六、16 | 360,461,296.73          | 197,462,099.14          |
| 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                 | 六、17 | 2,300,000.00          | 73,790,000.00         |
| 应付账款                 | 六、18 | 341,032,783.41        | 253,133,683.80        |
| 预收款项                 | 六、19 | 10,275,383.06         | 4,639,056.93          |
| 合同负债                 |      |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款            |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放            |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款              |      |                       |                       |
| 代理承销证券款              |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬               | 六、20 | 8,106,761.65          | 4,651,467.34          |
| 应交税费                 | 六、21 | 54,543,795.01         | 34,191,924.31         |
| 其他应付款                | 六、22 | 36,182,731.89         | 32,713,973.04         |
| 其中：应付利息              |      |                       |                       |
| 应付股利                 |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金             |      |                       |                       |
| 应付分保账款               |      |                       |                       |
| 持有待售负债               |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          | 六、23 | 45,906,204.71         | 27,415,527.04         |
| 其他流动负债               |      |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>858,808,956.46</b> | <b>627,997,731.60</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                       |                       |
| 保险合同准备金              |      |                       |                       |
| 长期借款                 |      | 0                     | 0                     |
| 应付债券                 |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 租赁负债                 |      |                       |                       |
| 长期应付款                | 六、24 | 20,916,088.81         | 34,738,501.89         |
| 长期应付职工薪酬             |      |                       |                       |
| 预计负债                 |      |                       |                       |
| 递延收益                 | 六、25 | 7,360,928.65          | 2,443,115.00          |
| 递延所得税负债              |      |                       |                       |
| 其他非流动负债              |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>28,277,017.46</b>  | <b>37,181,616.89</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>887,085,973.92</b> | <b>665,179,348.49</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                       |                       |
| 股本                   | 六、26 | 135,260,000.00        | 135,260,000.00        |
| 其他权益工具               |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 资本公积                 | 六、27 | 228,371,060.18        | 228,371,060.18        |
| 减：库存股                |      |                       |                       |

|                   |      |                         |                         |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 其他综合收益            |      |                         |                         |
| 专项储备              | 六、28 | 1,484,910.40            | 1,052,608.32            |
| 盈余公积              | 六、29 | 13,606,411.54           | 13,021,159.24           |
| 一般风险准备            |      |                         |                         |
| 未分配利润             | 六、30 | 70,744,431.21           | 67,656,419.71           |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 449,466,813.33          | 445,361,247.45          |
| 少数股东权益            |      | 535,731.97              | -369.60                 |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>450,002,545.30</b>   | <b>445,360,877.85</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>1,337,088,519.22</b> | <b>1,110,540,226.34</b> |

法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：刘伟

会计机构负责人：刘伟

## (二) 母公司资产负债表

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                   |      | 161,978,487.77          | 83,252,335.94         |
| 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                   |      | 3,663,000.00            | 2,128,500.00          |
| 应收账款                   | 十五、1 | 635,461,282.27          | 491,110,171.08        |
| 应收款项融资                 |      |                         |                       |
| 预付款项                   |      | 11,455,462.24           | 11,293,957.76         |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 128,064,610.40          | 107,924,486.63        |
| 其中：应收利息                |      |                         |                       |
| 应收股利                   |      |                         |                       |
| 买入返售金融资产               |      |                         |                       |
| 存货                     |      | 159,635,853.44          | 151,518,012.42        |
| 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                 |      | 1,663,771.61            | 3,129,135.06          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,101,922,467.73</b> | <b>850,356,598.89</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                       |
| 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                  |      | 85,775,585.35           | 110,729,840.82        |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | 60,618,975.24           | 50,249,582.56         |
| 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                   |  | 74,493,970.49           | 67,531,949.08           |
| 在建工程                   |  |                         |                         |
| 生产性生物资产                |  |                         |                         |
| 油气资产                   |  |                         |                         |
| 使用权资产                  |  |                         |                         |
| 无形资产                   |  | 2,241,041.85            | 2,319,321.44            |
| 开发支出                   |  |                         |                         |
| 商誉                     |  |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |  | 3,358,491.32            | 4,739,676.96            |
| 递延所得税资产                |  | 7,380,442.68            | 5,699,479.86            |
| 其他非流动资产                |  | 120,000.00              | 1,041,519.50            |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>233,988,506.93</b>   | <b>242,311,370.22</b>   |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>1,335,910,974.66</b> | <b>1,092,667,969.11</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                         |                         |
| 短期借款                   |  | 286,671,296.73          | 197,462,099.14          |
| 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                   |  | 76,090,000.00           | 73,790,000.00           |
| 应付账款                   |  | 365,850,508.94          | 262,849,157.04          |
| 预收款项                   |  | 9,941,577.85            | 4,639,056.93            |
| 卖出回购金融资产款              |  |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 |  | 7,390,734.43            | 4,381,709.61            |
| 应交税费                   |  | 55,281,663.70           | 37,638,343.96           |
| 其他应付款                  |  | 35,978,298.42           | 33,672,270.56           |
| 其中：应付利息                |  |                         |                         |
| 应付股利                   |  |                         |                         |
| 合同负债                   |  |                         |                         |
| 持有待售负债                 |  |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 41,061,296.19           | 22,666,697.17           |
| 其他流动负债                 |  |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>878,265,376.26</b>   | <b>637,099,334.41</b>   |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                         |                         |
| 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                  |  | 15,908,610.65           | 24,979,142.11           |
| 长期应付职工薪酬               |  |                         |                         |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 预计负债              |  |                  |                  |
| 递延收益              |  | 7,360,928.65     | 2,443,115.00     |
| 递延所得税负债           |  |                  |                  |
| 其他非流动负债           |  |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 23,269,539.30    | 27,422,257.11    |
| <b>负债合计</b>       |  | 901,534,915.56   | 664,521,591.52   |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                  |                  |
| 股本                |  | 135,260,000.00   | 135,260,000.00   |
| 其他权益工具            |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 228,371,060.18   | 228,371,060.18   |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 其他综合收益            |  |                  |                  |
| 专项储备              |  | 377,158.56       | 0.00             |
| 盈余公积              |  | 13,606,411.54    | 13,021,159.24    |
| 一般风险准备            |  |                  |                  |
| 未分配利润             |  | 56,761,428.82    | 51,494,158.17    |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 434,376,059.10   | 428,146,377.59   |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 1,335,910,974.66 | 1,092,667,969.11 |

法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：刘伟

会计机构负责人：刘伟

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2019年          | 2018年          |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 687,834,691.06 | 629,902,136.84 |
| 其中：营业收入        | 六、31 | 687,834,691.06 | 629,902,136.84 |
| 利息收入           |      |                |                |
| 已赚保费           |      |                |                |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 669,304,986.68 | 608,622,912.20 |
| 其中：营业成本        | 六、31 | 591,843,211.91 | 535,599,112.55 |
| 利息支出           |      |                |                |
| 手续费及佣金支出       |      |                |                |
| 退保金            |      |                |                |
| 赔付支出净额         |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额    |      |                |                |
| 保单红利支出         |      |                |                |
| 分保费用           |      |                |                |
| 税金及附加          | 六、32 | 2,692,702.96   | 3,095,690.54   |
| 销售费用           | 六、33 | 9,799,745.48   | 9,961,571.45   |
| 管理费用           | 六、34 | 33,336,072.96  | 3,423,686.46   |
| 研发费用           | 六、35 | 1,374,336.38   | 1,619,979.59   |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 财务费用                          | 六、36 | 30,258,916.99  | 23,922,871.61  |
| 其中：利息费用                       |      | 23,625,899.02  | 21,536,852.20  |
| 利息收入                          |      | 2,745,007.76   | 2,130,856.09   |
| 加：其他收益                        | 六、37 | 384,529.44     | 8,788.17       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、38 | -130,607.32    | -330,417.44    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -130,607.32    | -330,417.44    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、39 | -11,689,427.50 |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、40 |                | -10,656,714.92 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、41 | -5,849.33      | 81,589.64      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 7,088,349.67   | 10,382,470.09  |
| 加：营业外收入                       | 六、42 | 258,893.90     | 202,900.00     |
| 减：营业外支出                       | 六、43 | 1,820,872.71   | 476,478.81     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 5,526,370.86   | 10,108,891.28  |
| 减：所得税费用                       | 六、44 | 2,317,005.49   | 1,229,631.49   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 3,209,365.37   | 8,879,259.79   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      | 3,209,365.37   | 8,879,259.79   |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -              | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 3,209,365.37   | 8,879,259.79   |
| 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）         |      | -463,898.43    | -369.60        |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 3,673,263.80   | 8,879,629.39   |
| <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>           |  | 3,209,365.37 | 8,879,259.79 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 3,673,263.80 | 8,879,629.39 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  | -463,898.43  | -369.60      |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | 0.03         | 0.07         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | 0.03         | 0.07         |

法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：刘伟

会计机构负责人：刘伟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2019年          | 2018年          |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、4 | 676,616,613.55 | 621,407,890.93 |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 584,813,986.80 | 527,893,768.90 |
| 税金及附加                         |      | 2,405,774.34   | 2,935,141.18   |
| 销售费用                          |      | 9,588,637.14   | 9,961,571.45   |
| 管理费用                          |      | 31,323,972.91  | 31,634,231.73  |
| 研发费用                          |      | 1,374,336.38   | 1,619,979.59   |
| 财务费用                          |      | 25,925,685.01  | 23,847,530.42  |
| 其中：利息费用                       |      | 19,750,640.66  | 21,466,852.20  |
| 利息收入                          |      | 2,736,274.90   | 2,128,054.78   |
| 加：其他收益                        |      | 384,529.44     | 8,788.17       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | -130,607.32    | -330,417.44    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -130,607.32    | -330,417.44    |
| 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）             |      | -11,206,418.87 |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                | -10,849,333.63 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -5,849.33      | 81,589.64      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 10,225,874.89  | 12,426,294.40  |
| 加：营业外收入                       |      | 258,876.85     | 202,900.00     |
| 减：营业外支出                       |      | 1,605,868.73   | 470,022.24     |

|                            |  |              |               |
|----------------------------|--|--------------|---------------|
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 8,878,883.01 | 12,159,172.16 |
| 减：所得税费用                    |  | 3,026,360.06 | 1,300,643.93  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 5,852,522.95 | 10,858,528.23 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 5,852,522.95 | 10,858,528.23 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |              |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |              |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |              |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |              |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |              |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |              |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |              |               |
| 5. 其他                      |  |              |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |              |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |              |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |              |               |
| 3. 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                      |  |              |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 5,852,522.95 | 10,858,528.23 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  | -            |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  | -            |               |

法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：刘伟

会计机构负责人：刘伟

#### （五）合并现金流量表

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               |    | 611,157,880.47 | 568,694,087.55 |
| 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            | 六、45 | 11,313,221.73           | 14,448,235.33         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>622,471,102.20</b>   | <b>583,142,322.88</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 533,592,878.63          | 488,029,617.55        |
| 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           |      | 60,487,926.43           | 60,082,335.60         |
| 支付的各项税费                   |      | 28,961,296.89           | 30,451,472.10         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、45 | 99,360,662.08           | 67,055,966.89         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>722,402,764.03</b>   | <b>645,619,392.14</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-99,931,661.83</b>   | <b>-62,477,069.26</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                         |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                         |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 9,000.00                | 117,117.28            |
| 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>         |      | <b>9,000.00</b>         | <b>117,117.28</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 19,848,940.88           | 28,325,455.13         |
| 投资支付的现金                   |      |                         | 580,000.00            |
| 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>         |      | <b>19,848,940.88</b>    | <b>28,905,455.13</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-19,839,940.88</b>   | <b>-28,788,337.85</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 1,000,000.00            |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 1,000,000.00            |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 530,690,000.00          | 375,710,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |      |                         |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、45 | 479,833,850.55          | 53,500,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,011,523,850.55</b> | <b>429,210,000.00</b> |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金                 |      | 367,900,000.00 | 318,710,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 21,159,551.66  | 20,905,048.19  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、45 | 527,001,745.42 | 40,232,952.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 916,061,297.08 | 379,848,000.19 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 95,462,553.47  | 49,361,999.81  |
| <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>     |      | -24,309,049.24 | -41,903,407.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 55,355,523.70  | 97,258,931.00  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 31,046,474.46  | 55,355,523.70  |

法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：刘伟

会计机构负责人：刘伟

#### (六) 母公司现金流量表

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            |    | 609,503,614.99 | 526,763,809.78 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 10,722,081.68  | 14,024,584.67  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 620,225,696.67 | 540,788,394.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 511,490,448.98 | 435,209,943.65 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 58,815,738.51  | 58,276,965.63  |
| 支付的各项税费                   |    | 28,586,651.87  | 28,921,501.58  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 98,710,194.11  | 63,922,774.66  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 697,603,033.47 | 586,331,185.52 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -77,377,336.80 | -45,542,791.07 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 9,000.00       | 117,117.28     |
| 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>         |    | 9,000.00       | 117,117.28     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 4,587,441.00   | 6,230,326.15   |
| 投资支付的现金                   |    | 500,000.00     | 580,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 5,087,441.00   | 6,810,326.15   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -5,078,441.00  | -6,693,208.87  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 取得借款收到的现金                 |  | 449,000,000.00        | 375,710,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 507,149,879.55        | 93,611,559.14         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>956,149,879.55</b> | <b>469,321,559.14</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 360,000,000.00        | 318,710,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 18,295,480.94         | 20,565,048.19         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 520,034,275.42        | 119,665,633.93        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>898,329,756.36</b> | <b>458,940,682.12</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>57,820,123.19</b>  | <b>10,380,877.02</b>  |
| <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>     |  | <b>-24,635,654.61</b> | <b>-41,855,122.92</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 55,001,394.25         | 96,856,517.17         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>30,365,739.64</b>  | <b>55,001,394.25</b>  |

法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：刘伟

会计机构负责人：刘伟

## (七) 合并股东权益变动表

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              | 135,260,000.00 |        |    |  | 228,371,060.18 |       |            | 1,052,608.32 | 13,021,159.24 |              | 67,674,694.71 | -369.60 | 445,379,152.85 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |            |              |               |              | -18,275.00    |         | -18,275.00     |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |            |              |               |              |               |         |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |            |              |               |              |               |         |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |            |              |               |              |               |         |                |
| 二、本年期初余额              | 135,260,000.00 |        |    |  | 228,371,060.18 |       |            | 1,052,608.32 | 13,021,159.24 |              | 67,656,419.71 | -369.60 | 445,360,877.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       | 432,302.08 | 585,252.30   |               | 3,088,011.50 | 536,101.57    |         | 4,641,667.45   |
| （一）综合收益               |                |        |    |  |                |       |            |              |               | 3,673,263.80 | -463,898.43   |         | 3,209,365.37   |



|                            |                |  |  |  |                |  |              |               |               |            |  |                |
|----------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|---------------|------------|--|----------------|
| 4. 设定受益计划<br>变动额结转留存<br>收益 |                |  |  |  |                |  |              |               |               |            |  |                |
| 5. 其他综合收益<br>结转留存收益        |                |  |  |  |                |  |              |               |               |            |  |                |
| 6. 其他                      |                |  |  |  |                |  |              |               |               |            |  |                |
| (五) 专项储备                   |                |  |  |  |                |  | 432,302.08   |               |               |            |  | 432,302.08     |
| 1. 本期提取                    |                |  |  |  |                |  | 6,663,749.57 |               |               |            |  | 6,663,749.57   |
| 2. 本期使用                    |                |  |  |  |                |  | 6,231,447.49 |               |               |            |  | 6,231,447.49   |
| (六) 其他                     |                |  |  |  |                |  |              |               |               |            |  |                |
| <b>四、本期末余额</b>             | 135,260,000.00 |  |  |  | 228,371,060.18 |  | 1,484,910.40 | 13,606,411.54 | 70,744,431.21 | 535,731.97 |  | 450,002,545.30 |

| 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 | 135,260,000.00 |        |    |  | 228,371,060.18 |       |        | 1,951,716.49 | 11,933,478.92 |        | 59,864,470.64 |         | 437,380,726.23 |
| 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                  | 135,260,000.00 |  |  | 228,371,060.18 |  | 1,951,716.49 | 11,933,478.92 | 59,864,470.64 |         |  | 437,380,726.23 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |  |  |                |  | -899,108.17  | 1,087,680.32  | 7,810,224.07  | -369.60 |  | 7,998,426.62   |
| (一) 综合收益总额                |                |  |  |                |  |              |               | 8,897,904.39  | -369.60 |  | 8,879,259.79   |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |  |  |                |  |              |               |               |         |  |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |  |  |                |  |              |               |               |         |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |  |  |                |  |              |               |               |         |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |  |  |                |  |              |               |               |         |  |                |
| 4. 其他                     |                |  |  |                |  |              |               |               |         |  |                |
| (三) 利润分配                  |                |  |  |                |  |              | 1,087,680.32  | -1,087,680.32 |         |  |                |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |  |                |  |              | 1,087,680.32  | -1,087,680.32 |         |  |                |
| 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<br>(或股本)   |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |               |         |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |               |         |                |
| 4. 设定受益计划变动<br>额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |               |         |                |
| 5. 其他综合收益结转<br>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>        | 135,260,000.00 |  |  |  | 228,371,060.18 |  |  | 1,052,608.32 | 13,021,159.24 |  | 67,674,694.71 | -369.60 | 445,379,152.85 |

法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：刘伟

会计机构负责人：刘伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 2019年          |             |             |        |                |               |                |      |               |                |               |                |
|----------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具      |             |        | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|          |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |                |      |               |                |               |                |
| 一、上年期末余额 | 135,260,000.00 |             |             |        | 228,371,060.18 |               |                |      | 13,021,159.24 |                | 51,512,433.17 | 428,164,652.59 |
| 加：会计政策变更 |                |             |             |        |                |               |                |      |               |                | -18,275.00    | -18,275.00     |

|                           |               |  |  |                |  |  |            |               |  |               |                |
|---------------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|------------|---------------|--|---------------|----------------|
| 前期差错更正                    |               |  |  |                |  |  |            |               |  |               |                |
| 其他                        |               |  |  |                |  |  |            |               |  |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 13,526,000.00 |  |  | 228,371,060.18 |  |  |            | 13,021,159.24 |  | 51,494,158.17 | 428,146,377.59 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |  |  |                |  |  | 377,158.56 | 585,252.30    |  | 5,267,270.65  | 6,229,681.51   |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |                |  |  |            |               |  | 5,852,522.95  | 5,852,522.95   |
| (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                  |               |  |  |                |  |  |            | 585,252.30    |  | -585,252.30   |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |                |  |  |            | 585,252.30    |  | -585,252.30   |                |
| 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<br>结转留存收益 |                       |  |  |  |                       |  |                   |                      |  |                      |                       |
| 5.其他综合收益结转留<br>存收益    |                       |  |  |  |                       |  |                   |                      |  |                      |                       |
| 6.其他                  |                       |  |  |  |                       |  |                   |                      |  |                      |                       |
| (五) 专项储备              |                       |  |  |  |                       |  | 377,158.56        |                      |  |                      | 377,158.56            |
| 1. 本期提取               |                       |  |  |  |                       |  | 6,608,606.05      |                      |  |                      | 6,608,606.05          |
| 2. 本期使用               |                       |  |  |  |                       |  | 6,231,447.49      |                      |  |                      | 6,231,447.49          |
| (六) 其他                |                       |  |  |  |                       |  |                   |                      |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>       | <b>135,260,000.00</b> |  |  |  | <b>228,371,060.18</b> |  | <b>377,158.56</b> | <b>13,606,411.54</b> |  | <b>56,761,428.82</b> | <b>434,376,059.10</b> |

| 项目                        | 2018年          |             |             |        |                |               |                |             |               |                |               |                |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                           | 股本             | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备        | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                           |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |                |             |               |                |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 135,260,000.00 |             |             |        | 228,371,060.18 |               |                | 967,786.79  | 11,933,478.92 |                | 41,723,310.26 | 418,255,636.15 |
| 加：会计政策变更                  |                |             |             |        |                |               |                |             |               |                |               |                |
| 前期差错更正                    |                |             |             |        |                |               |                |             |               |                |               |                |
| 其他                        |                |             |             |        |                |               |                |             |               |                |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 135,260,000.00 |             |             |        | 228,371,060.18 |               |                | 967,786.79  | 11,933,478.92 |                | 41,723,310.26 | 418,255,636.15 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |             |             |        |                |               |                | -967,786.79 | 1,087,680.32  |                | 9,789,122.91  | 9,909,016.44   |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| (一) 综合收益总额         |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  | 10,876,803.23 | 10,858,528.23 |
| (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           |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,087,680.32 |  | -1,087,680.32 |               |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,087,680.32 |  | -1,087,680.32 |               |
| 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         |                |  |  |  |                |  | -967,786.79  |               |  |               | -967,786.79    |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                |  | 5,602,536.00 |               |  |               | 5,602,536.00   |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                |  | 6,570,322.79 |               |  |               | 6,570,322.79   |
| （六）其他           |                |  |  |  |                |  |              |               |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b> | 135,260,000.00 |  |  |  | 228,371,060.18 |  |              | 13,021,159.24 |  | 51,512,433.17 | 428,164,652.59 |

法定代表人：杨健

主管会计工作负责人：刘伟

会计机构负责人：刘伟

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

四川景云祥通信股份公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团),系由原四川景云祥通信有限公司以截至2014年10月31日经审计的账面净资产整体变更设立的股份有限公司,取得由成都市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91510000752813258T号营业执照,法定代表人杨健,注册资本为13,526万元,注册地址为成都市武侯区武兴四路166号8栋4层1号。

公司前身为成都立兴电力设备有限公司,成立于2003年8月19日。公司整体变更为股份有限公司时的注册资本为人民币9,380万元。2015年6月4日,根据2015年第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币441万元,注册资本变更为人民币9,821万元,本次增资由鲜于国以货币资金缴纳,实缴货币资金1,414万元,本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2015)第850006号《验资报告》验证。

2015年6月24日,根据2015年第二次临时股东大会决议及修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币500万元,注册资本变更为人民币10,321万元,其中:青岛金石灏纳投资有限公司以货币资金缴纳,实缴货币资金580万元,增加注册资本人民币100万元;中创之星(北京)资产运营有限公司以货币资金缴纳,实缴货币资金812万元,增加注册资本人民币140万元;深圳前海质子金融服务有限公司以货币资金缴纳,实缴货币资金1,015万元,增加注册资本人民币175万元;北京维岳万邦投资管理有限公司以货币资金缴纳,实缴货币资金493万元,增加注册资本人民币85万元;本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2015)第810105号《验资报告》验证。

2015年7月10日,根据2015年第三次临时股东大会决议及修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币300万元,实缴货币资金2,040万元,本次增资由成都鼎泰企业管理咨询中心(有限合伙)以货币资金缴纳,变更后的注册资本为人民币10,621万元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2015)第810106号《验资报告》验证。

2015年9月25日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意四川景云祥通信股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]6317号)同意,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

2016年7月13日,根据2016年第三次临时股东大会决议及修改后的章程规定,公司向董监高及核心员工等共33人发行1,048万股,其中股东杨健认购350万股,每股面值为1元。本次发行股票种类为人民币普通股,发行价格为每股人民币6.80元,募集资金总额7,126.40万元,公司注册资本变更为11,669万元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2016)第810245号《验资报告》验证。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年12月28日,根据2016年第八次临时股东大会决议及修改后的章程规定,公司向成都川商贰号股权投资基金中心(有限合伙)、四川海特航空创业投资基金合伙企业(有限合伙)、拉萨嘉益恒合投资中心(有限合伙)、西藏圣乙弘盛创业投资合伙企业(有限合伙)、厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业(有限合伙)等五名投资者非公开发行股票,本次股票定向发行价格为每股人民币7.00元,本次共计发行股票1,857万股,募集资金总额12,999万元,公司注册资本变更为13,526万元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年1月5日出具的信会师报字(2017)第ZD10001号《验资报告》验证。

截至2019年12月31日,公司注册资本为13,526万元。

公司的控股股东及最终控制人均均为自然人杨健。股东大会是公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持公司的生产经营管理工作。公司下设财务中心、行政人事中心、市场中心、研发部、证券部、质安部、工程技术部等职能部门。

公司属于通信技术服务行业,经营范围主要为:(以下范围不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)通信工程、电信工程、道路货物运输、建筑工程、建筑装饰装修工程、钢结构工程、水利水电工程、河湖整治工程、市政公用工程;金属制品业(仅限分支机构经营);商品批发与零售;租赁业;商务服务业;金属制品、机械和设备修理业;软件和信息技术服务业;科学研究和技术服务业;专业技术服务业;输线路铁塔产品生产,广播塔、微波塔、通信塔(单管塔类型、除单管塔外其他类型)(仅限分支机构经营);电力工程;信息系统集成服务;输变电工程;特种工程;电子与智能化工程;充电站服务;通信设备制造业(仅限分支机构经营);电视塔(仅限分支机构经营);进出口业;公路工程;公共安全技术防范工程;通信设备修理;城市及道路照明工程;电力、热力生产和供应业;施工劳务作业。(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)

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司,以及克州景祥建筑工程有限公司(以下简称克州公司)、邛崃景云祥通信设备有限公司(以下简称邛崃公司)和四川博云创天科技有限公司(以下简称博云创天公司)3家子公司。与上年相比,本年合并财务报表范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 金融资产和金融负债

本集团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。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的,本集团将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,本集团根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 9. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 10. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外,本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、劳务成本等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

### 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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交易性金融资产或其他权益工具核算，剩余股权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

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、其他建筑物、施工机械、运输设备、办公设备、电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|-------|---------|----------|-------------|
| 1  | 房屋建筑物 | 40      | 5        | 2.38        |
| 2  | 其他建筑物 | 5-10    | 5        | 9.50-19.00  |
| 3  | 施工机械  | 10      | 5        | 9.50        |
| 4  | 运输设备  | 5-6     | 5        | 15.83-19.00 |
| 5  | 办公设备  | 5       | 5        | 19.00       |
| 6  | 电子设备  | 3       | 5        | 31.67       |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团融资租入的固定资产系自建站,将其确认为融资租入固定资产的依据是在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司等。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

### 16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件、专利权按预计使用年限、

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂房装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等,收入确认政策如下:

#### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出商品实施有效控制、收入金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入

在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占预计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定,并当与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

本集团具体收入确认政策如下:

#### (1) 通信设备销售

通信设备销售主要为通信塔、美化塔、美化天线等的销售及安装。本集团的客户主要为中国铁塔股份有限公司以及中国移动、中国联通和中国电信。本集团在获取客户出具的初验确认函,确认本集团销售的通信塔已安装完成,通过初步验收时确认收入。

#### (2) 通信工程建设

通信工程建设主要为通信铁塔基础施工、传输光缆施工、室内信号覆盖施工等通信工程。该等工程具有单个订单金额较小,实施周期短的特点,参照《企业会计准则第14号-收入》的规定,本集团在工程完工,取得客户出具的初步验收证明时,按照合同金额确认收入。工程最终审计完成后,根据审计结果对收入金额进行调整。

#### (3) 通信网络服务

通信网络服务包括基站维护、铁塔维护、传输设施维护、基站选点等服务,对于有服务期限的服务,按月根据客户出具的结算单确认收入;对于无服务期限的服务,在服务提供完毕,根据客户出具的结算单确认收入。

#### (4) 通信设施租赁

通信设施租赁主要为本集团自主投资建设通信基站及其附属设施,并在建成后租赁给通信运营商使用,本集团按年收取租金。本集团对于收取的租金,在租赁期内按照直线法确认收入。

## 23. 建造合同

在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本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时,合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时,如果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加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;如果合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团目前主要对建造的房屋、道路等工程项目符合建造合同条件的,以客户和监理单位确认的工程进度为依据确认合同收入和合同费用。

### 24. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本,政府投入的投资补助等专项拨款中,国家相关文件规定作为资本公积处理的,也属于资本性投入性质,不属于政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

为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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

### 26. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时, 在租赁开始日, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为融资租入固定资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 27. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 1) 财务报表列报

财政部于2019年4月30日发布了《关于印发2019年一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号), 规定“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的, 或预计在一年以内(含一年)进行摊销的部分, 不转入“一年内到期的非流动负债”项目。

财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式的通知》(财会[2019]16号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将原合

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收收款”“应收款项融资”三个行项目,将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目。

2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

| 受影响的项目    | 2018年12月31日(2018年1-12月) |                 |                |
|-----------|-------------------------|-----------------|----------------|
|           | 调整前                     | 调整金额            | 调整后            |
| 应收票据及应收账款 | 506,795,733.34          | -506,795,733.34 |                |
| 应收票据      |                         | 2,150,000.00    | 2,150,000.00   |
| 应收账款      |                         | 504,645,733.34  | 504,645,733.34 |
| 应付票据及应付账款 | 326,923,683.80          | -326,923,683.80 |                |
| 应付票据      |                         | 73,790,000.00   | 73,790,000.00  |
| 应付账款      |                         | 253,133,683.80  | 253,133,683.80 |
| 其他流动负债    | 444,855.85              | -444,855.85     |                |
| 递延收益      | 1,998,259.15            | 444,855.85      | 2,443,115.00   |

### 2) 金融工具

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本集团于2019年1月1日开始执行前述新金融工具准则,执行新金融工具准则的影响详见下述“(3)2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

### 3) 债务重组、非货币资产交换

根据财会[2019]8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会[2019]9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》,财政部修订了非货币性资产交换及债务重组的核算要求,相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。本集团于2019年1月1日开始执行前述准则,未对本集团财务报告产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团本年未发生重要会计估计变更事项。

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 1) 合并资产负债表

| 项目      | 2018年12月31日    | 2019年1月1日      | 调整数         |
|---------|----------------|----------------|-------------|
| 应收票据    | 2,150,000.00   | 2,128,500.00   | -21,500.00  |
| 递延所得税资产 | 5,925,203.19   | 5,928,428.19   | 3,225.00    |
| 短期借款    | 197,000,000.00 | 197,462,099.14 | 462,099.14  |
| 其他应付款   | 33,176,072.18  | 32,713,973.04  | -462,099.14 |
| 未分配利润   | 67,674,694.71  | 67,656,419.71  | -18,275.00  |

### 2) 母公司资产负债表

| 项目      | 2018年12月31日    | 2019年1月1日      | 调整数         |
|---------|----------------|----------------|-------------|
| 应收票据    | 2,150,000.00   | 2,128,500.00   | -21,500.00  |
| 递延所得税资产 | 5,696,254.86   | 5,699,479.86   | 3,225.00    |
| 短期借款    | 197,000,000.00 | 197,462,099.14 | 462,099.14  |
| 其他应付款   | 34,134,369.70  | 33,672,270.56  | -462,099.14 |
| 未分配利润   | 51,512,433.17  | 51,494,158.17  | -18,275.00  |

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据          | 税率                      |
|---------|---------------|-------------------------|
| 增值税     | 销售货物、提供应税劳务金额 | 3%、5%、6%、9%、10%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额        | 1%、5%、7%                |
| 教育费附加   | 应纳流转税额        | 3%                      |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额        | 2%                      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额        | 12.5%、15%、25%           |

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司    | 15%   |
| 克州公司   | 12.5% |
| 邛崃公司   | 25%   |
| 博云创天公司 | 25%   |

### 2. 税收优惠

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 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)第二条规定,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;上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业;根据中华人民共和国国家发展和改革委员会2014年8月20日出台的《西部地区鼓励类产业目录》,本公司属于前述西部地区鼓励类产业范畴,2019年度企业所得税按照西部大开发优惠税率15%计算缴纳。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53号)第一条规定,自2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税;上述属于《目录》范围内的企业是指以《目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业;根据财政部、工业和信息化部、国家发展和改革委员会、国家税务总局《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录[试行]的通知》(财税[2011]60号),克州公司属于前述《目录》产业范畴,并经主管税务机关备案确认,2019年度企业所得税按照优惠政策减半征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目     | 年末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金   | 167,636.32     | 99,272.08     |
| 银行存款   | 30,878,838.14  | 55,227,428.13 |
| 其他货币资金 | 131,612,748.13 | 28,279,765.18 |
| 合计     | 162,659,222.59 | 83,606,465.39 |

#### (1) 报告期内受限制的货币资金情况

| 项目     | 年末金额           | 年初金额          | 使用受限制的原因              |
|--------|----------------|---------------|-----------------------|
| 其他货币资金 | 131,612,748.13 | 28,250,941.69 | 保函保证金、银行承兑汇票保证金、借款保证金 |
| 合计     | 131,612,748.13 | 28,250,941.69 |                       |

(2) 本集团年末受限资金为银行承兑汇票保证金 76,813,789.38 元、保函保证金

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5,229,000.00元、借款保证金49,569,958.75元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    |                     |                     |
| 商业承兑汇票    | 3,700,000.00        | 2,150,000.00        |
| <b>小计</b> | <b>3,700,000.00</b> | <b>2,150,000.00</b> |
| 减: 坏账准备   | 37,000.00           | 21,500.00           |
| <b>合计</b> | <b>3,663,000.00</b> | <b>2,128,500.00</b> |

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目        | 年末终止确认金额            | 年末未终止确认金额            |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 2,300,000.00        | 73,790,000.00        |
| 商业承兑汇票    |                     | 1,340,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>2,300,000.00</b> | <b>75,130,000.00</b> |

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 类别                         | 年末余额                |               |                  |             | 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                  |                     |               |                  |             |                     |
| 其中: 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据 |                     |               |                  |             |                     |
| 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收票据   |                     |               |                  |             |                     |
| 按组合计提坏账准备                  | 3,700,000.00        | 100.00        | 37,000.00        | 1.00        | 3,663,000.00        |
| 其中: 账龄组合                   | 3,700,000.00        | 100.00        | 37,000.00        | 1.00        | 3,663,000.00        |
| <b>合计</b>                  | <b>3,700,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>37,000.00</b> | <b>1.00</b> | <b>3,663,000.00</b> |

(续表)

| 类别             | 年初余额 |        |      |          | 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      |      |        |      |          |      |
| 其中: 1、单项金额重大并单 |      |        |      |          |      |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别                               | 年初余额                |               |                  |             |                     |
|----------------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
|                                  | 账面余额                |               | 坏账准备             |             | 账面价值                |
|                                  | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                     |
| 项计提坏账准备的应收票据                     |                     |               |                  |             |                     |
| 2、单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备的应收票<br>据 |                     |               |                  |             |                     |
| 按组合计提坏账准备                        | 2,150,000.00        | 100.00        | 21,500.00        | 1.00        | 2,128,500.00        |
| 其中: 账龄组合                         | 2,150,000.00        | 100.00        | 21,500.00        | 1.00        | 2,128,500.00        |
| <b>合计</b>                        | <b>2,150,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>21,500.00</b> | <b>1.00</b> | <b>2,128,500.00</b> |

1) 按组合计提应收票据坏账准备

| 名称        | 年末余额                |                  |          |
|-----------|---------------------|------------------|----------|
|           | 账面余额                | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 3,700,000.00        | 37,000.00        | 1.00     |
| <b>合计</b> | <b>3,700,000.00</b> | <b>37,000.00</b> |          |

2) 本年应收票据坏账准备情况

| 类别        | 年初余额             | 本年变动金额           |       |       | 年末余额             |
|-----------|------------------|------------------|-------|-------|------------------|
|           |                  | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 账龄组合      | 21,500.00        | 15,500.00        |       |       | 37,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>21,500.00</b> | <b>15,500.00</b> |       |       | <b>37,000.00</b> |

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别                             | 年末余额                  |               |                      |          |                       |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
|                                | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |          | 账面价值                  |
|                                | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%) |                       |
| 按单项计提坏账准备                      |                       |               |                      |          |                       |
| 其中: 1、单项金额重大并单项计<br>提坏账准备的应收账款 |                       |               |                      |          |                       |
| 2、单项金额虽不重大但单<br>项计提坏账准备的应收账款   |                       |               |                      |          |                       |
| 按组合计提坏账准备                      | 702,419,774.84        | 100.00        | 48,402,058.59        | 6.89     | 654,017,716.25        |
| 其中: 账龄组合                       | 702,419,774.84        | 100.00        | 48,402,058.59        | 6.89     | 654,017,716.25        |
| <b>合计</b>                      | <b>702,419,774.84</b> | <b>100.00</b> | <b>48,402,058.59</b> | <b>—</b> | <b>654,017,716.25</b> |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 类别                         | 年初余额                  |               |                      |          | 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                  |                       |               |                      |          |                       |
| 其中: 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                      |          |                       |
| 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款   |                       |               |                      |          |                       |
| 按组合计提坏账准备                  | 542,108,828.59        | 100.00        | 37,463,095.25        | 6.91     | 504,645,733.34        |
| 其中: 账龄组合                   | 542,108,828.59        | 100.00        | 37,463,095.25        | 6.91     | 504,645,733.34        |
| <b>合计</b>                  | <b>542,108,828.59</b> | <b>100.00</b> | <b>37,463,095.25</b> | <b>—</b> | <b>504,645,733.34</b> |

1) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄        | 年末余额                  |                      |          |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 416,427,463.86        | 4,164,274.64         | 1.00     |
| 1-2年      | 156,273,678.18        | 4,688,210.34         | 3.00     |
| 2-3年      | 65,771,746.47         | 6,577,174.65         | 10.00    |
| 3-4年      | 29,476,053.69         | 8,842,816.11         | 30.00    |
| 4年以上      | 34,470,832.64         | 24,129,582.85        | 70.00    |
| <b>合计</b> | <b>702,419,774.84</b> | <b>48,402,058.59</b> | <b>—</b> |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额                  |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 416,427,463.86        |
| 1-2年      | 156,273,678.18        |
| 2-3年      | 65,771,746.47         |
| 3-4年      | 29,476,053.69         |
| 4年以上      | 34,470,832.64         |
| <b>合计</b> | <b>702,419,774.84</b> |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | 年末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|           |                      | 计提                   | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------|-----------|----------------------|
| 按账龄组合计提   | 37,463,095.25        | 10,938,963.34        |           |           | 48,402,058.59        |
| <b>合计</b> | <b>37,463,095.25</b> | <b>10,938,963.34</b> |           |           | <b>48,402,058.59</b> |

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 578,157,783.16 元,占应收账款年末余额合计数的比例 82.31%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 40,465,410.87 元。

### (5) 年末余额中应收账款质押情况

1) 本公司于 2019 年 12 月 3 日与中国民生银行股份有限公司成都分行签订综合授信合同,授信额度 17,000 万元,合同约定本公司以应收中国铁塔股份有限公司下属省分公司、地市州分公司的应收账款现在及未来签订的所有合同所产生的应收账款提供质押担保,由杨建、冯丹提供保证担保;同时邛崃公司以位于天府新区邛崃产业园区羊横五路的土地使用权(川(2018)邛崃市不动产权第 0008723 号)提供抵押担保,期限自 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日。

2) 本公司于 2019 年 3 月 26 日与海通恒信国际租赁股份有限公司签订《融资回租合同》,本公司以应收云南电网有限公司、重庆顺泰铁塔制造有限公司及其下属分公司的所有应收账款提供质押担保,同时杨健、冯丹、鲜于国、韩燕清提供保证担保,期限至本公司对海通恒信国际租赁股份有限公司所负的所有债务履行期届满之日两年起。

3) 本公司于 2019 年 5 月 17 日与中信银行股份有限公司德阳分行签订综合授信合同,授信额度 13,000 万元,本公司以应收中国移动通信集团四川有限公司的应收账款以及将要提供服务或商品等全部经济活动产生的应收账款进行质押担保,同时杨健、冯丹提供保证担保,期限自 2019 年 5 月 17 日至 2020 年 5 月 17 日。

## 4. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

| 项目    | 年末余额          |        | 年初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 13,624,909.04 | 84.02  | 11,652,094.75 | 88.80  |
| 1—2 年 | 1,591,268.03  | 9.81   | 1,470,237.73  | 11.20  |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|           |                      |               |                      |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 2-3年      | 1,000,000.00         | 6.17          |                      |               |
| <b>合计</b> | <b>16,216,177.07</b> | <b>100.00</b> | <b>13,122,332.48</b> | <b>100.00</b> |

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

| 单位名称         | 年末余额                | 未结算的原因                    |
|--------------|---------------------|---------------------------|
| 四川旭泰通信设备有限公司 | 1,000,000.00        | 预计使用的项目停止,尚未供货,待后续新项目供货结算 |
| <b>合计</b>    | <b>1,000,000.00</b> | —                         |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额7,059,335.08元,占预付款项年末余额合计数的比例43.53%。

5. 其他应收款

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息      |                      |                      |
| 应收股利      |                      |                      |
| 其他应收款     | 65,135,263.65        | 70,415,834.62        |
| <b>合计</b> | <b>65,135,263.65</b> | <b>70,415,834.62</b> |

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末账面余额               | 年初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证金       | 33,023,391.91        | 46,586,905.90        |
| 代付款       | 12,017,520.13        | 10,631,643.66        |
| 员工备用金     | 8,826,248.39         | 5,380,102.74         |
| 借款及利息     | 3,093,741.00         | 2,185,000.00         |
| 投标款       | 533,071.69           | 189,230.80           |
| 关联单位往来款   | 1,891,457.40         |                      |
| 劳保统筹费     |                      | 464,668.00           |
| 其他        | 7,229,106.74         | 5,722,592.97         |
| <b>小计</b> | <b>66,614,537.26</b> | <b>71,160,144.07</b> |
| 减:坏账准备    | 1,479,273.61         | 744,309.45           |
| <b>合计</b> | <b>65,135,263.65</b> | <b>70,415,834.62</b> |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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) |              |
| 2019年1月1日余额   | 744,309.45   |                      |                      | 744,309.45   |
| 2019年1月1日其他应收 | —            | —                    | —                    | —            |
| --转入第二阶段      |              |                      |                      |              |
| --转入第三阶段      |              |                      |                      |              |
| --转回第二阶段      |              |                      |                      |              |
| --转回第一阶段      |              |                      |                      |              |
| 本年计提          | 734,964.16   |                      |                      | 719,296.07   |
| 本年转回          |              |                      |                      |              |
| 本年转销          |              |                      |                      |              |
| 本年核销          |              |                      |                      |              |
| 其他变动          |              |                      |                      |              |
| 2019年12月31日余额 | 1,479,273.61 |                      |                      | 1,479,273.61 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 26,334,742.55 |
| 1-2年      | 15,604,878.05 |
| 2-3年      | 7,430,580.33  |
| 3-4年      | 14,550,796.33 |
| 4年以上      | 2,693,540.00  |
| 合计        | 66,614,537.26 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别      | 年初余额       | 本年变动金额     |       |       | 年末余额         |
|---------|------------|------------|-------|-------|--------------|
|         |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 按账龄组合计提 | 744,309.45 | 734,964.16 |       |       | 1,479,273.61 |
| 合计      | 744,309.45 | 734,964.16 |       |       | 1,479,273.61 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称     | 款项性质    | 年末余额          | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额   |
|----------|---------|---------------|------|---------------------|------------|
| 中国铁塔股份有限 | 代付款及保证金 | 13,061,951.74 | 0-4年 | 19.61               | 325,652.50 |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称                | 款项性质           | 年末余额                 | 账龄   | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额      |
|---------------------|----------------|----------------------|------|------------------------------|-------------------|
| 公司                  |                |                      |      |                              |                   |
| 上海中成融资租赁<br>有限公司    | 租赁保证金          | 5,388,000.00         | 1-4年 | 8.09                         |                   |
| 四川博傲欣丰商贸<br>有限责任公司* | 合同终止,应退预<br>付款 | 4,565,422.43         | 1-2年 | 6.85                         | 136,962.67        |
| 邛崃市羊安工业园<br>区管委会    | 保证金            | 3,000,000.00         | 3-4年 | 4.50                         |                   |
| 广西文康文化发展<br>有限责任公司  | 履约保证金          | 2,500,000.00         | 3-4年 | 3.75                         |                   |
| <b>合计</b>           | —              | <b>28,515,374.17</b> | —    | <b>42.80</b>                 | <b>462,615.17</b> |

\*四川博傲欣丰商贸有限责任公司，曾用名为四川博傲天成科技有限责任公司。

6. 存货

| 项目         | 年末余额                  |          |                       | 年初余额                  |          |                       |
|------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 跌价<br>准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 跌价<br>准备 | 账面价值                  |
| 原 材 料      | 9,547,646.88          |          | 9,547,646.88          | 12,884,460.44         |          | 12,884,460.44         |
| 在 产 品      | 2,440,082.00          |          | 2,440,082.00          | 2,469,218.24          |          | 2,469,218.24          |
| 库 存 商 品    | 36,111,608.87         |          | 36,111,608.87         | 26,282,393.45         |          | 26,282,393.45         |
| 发 出 商 品    | 54,204,640.14         |          | 54,204,640.14         | 55,855,778.76         |          | 55,855,778.76         |
| 劳 务 成 本    | 58,802,088.92         |          | 58,802,088.92         | 54,026,161.53         |          | 54,026,161.53         |
| <b>合 计</b> | <b>161,106,066.81</b> |          | <b>161,106,066.81</b> | <b>151,518,012.42</b> |          | <b>151,518,012.42</b> |

7. 其他流动资产

| 项目        | 年末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| IPO申报款    |                     | 1,503,396.20        |
| 待抵扣增值税    | 895,996.64          | 480,819.47          |
| 待摊费用-租金   | 1,642,326.73        | 1,625,738.86        |
| <b>合计</b> | <b>2,538,323.37</b> | <b>3,609,954.53</b> |

8. 长期应收款

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                | 年末余额                 |      |                      | 折现率<br>区间 |
|-------------------|----------------------|------|----------------------|-----------|
|                   | 账面余额                 | 坏账准备 | 账面价值                 |           |
| 采用递延方式分期收款的宽带安装业务 | 90,749,538.66        |      | 90,749,538.66        |           |
| 其中：未实现融资收益        | 4,973,953.31         |      | 4,973,953.31         | 4.75%     |
| <b>合计</b>         | <b>85,775,585.35</b> |      | <b>85,775,585.35</b> |           |

(续表)

| 项目                | 年初余额                  |      |                       | 折现率<br>区间 |
|-------------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------|
|                   | 账面余额                  | 坏账准备 | 账面价值                  |           |
| 采用递延方式分期收款的宽带安装业务 | 119,388,506.09        |      | 119,388,506.09        |           |
| 其中：未实现融资收益        | 8,658,665.27          |      | 8,658,665.27          | 4.75%     |
| <b>合计</b>         | <b>110,729,840.82</b> |      | <b>110,729,840.82</b> |           |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

| 被投资单位         | 年初余额       | 本年增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 年末余额       | 减值准备年末余额 |
|---------------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
|               |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |          |
| 一、合营企业        |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 民融讯科技(成都)有限公司 |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 四川润云恩信息技术有限公司 | 249,582.56 |        |      | -130,607.32 |          |        |             |        |    | 118,975.24 |          |
| 合计            | 249,582.56 |        |      | -130,607.32 |          |        |             |        |    | 118,975.24 |          |

10. 固定资产

| 项目     | 年末账面价值         | 年初账面价值        |
|--------|----------------|---------------|
| 固定资产   | 153,714,278.80 | 68,095,387.86 |
| 固定资产清理 |                |               |
| 合计     | 153,714,278.80 | 68,095,387.86 |

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目      | 房屋建筑物         | 其他建筑物         | 施工机械          | 运输设备         | 办公设备         | 电子设备         | 合计            |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值  |               |               |               |              |              |              |               |
| 1. 年初余额 | 21,827,106.08 | 38,220,926.28 | 18,047,421.79 | 8,366,671.15 | 2,288,401.52 | 2,656,940.37 | 91,407,467.19 |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目               | 房屋建筑物         | 其他建筑物         | 施工机械          | 运输设备          | 办公设备         | 电子设备         | 合计             |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 2. 本年增加金额        | 60,105,645.51 | 38,195,801.40 | 20,466,606.73 | 4,875,137.62  | 165,895.77   | 1,490,829.32 | 125,299,916.35 |
| (1) 购置           |               |               | 1,678,311.98  | 4,875,137.62  | 165,895.77   | 1,490,829.32 | 8,210,174.69   |
| (2) 在建工程转入       | 60,105,645.51 | 3,330,000.57  | 18,366,779.24 |               |              |              | 81,802,425.32  |
| (3) 售后租回形成融资租赁购入 |               | 34,865,800.83 | 421,515.51    |               |              |              | 35,287,316.34  |
| 3. 本年减少金额        |               | 42,037,269.24 |               | 540,425.17    |              |              | 42,577,694.41  |
| (1) 处置或报废        |               | 486,342.39    |               | 540,425.17    |              |              | 1,026,767.56   |
| (2) 售后租回形成融资租赁出售 |               | 41,550,926.85 |               |               |              |              | 41,550,926.85  |
| 4. 年末余额          | 81,932,751.59 | 34,379,458.44 | 38,514,028.52 | 12,701,383.60 | 2,454,297.29 | 4,147,769.69 | 174,129,689.13 |
| 二、累计折旧           |               |               |               |               |              |              |                |
| 1. 年初余额          | 323,917.21    | 11,468,089.63 | 4,279,361.28  | 4,219,718.07  | 1,334,426.46 | 1,686,566.68 | 23,312,079.33  |
| 2. 本年增加金额        | 532,473.35    | 5,775,981.00  | 1,528,199.19  | 1,845,219.23  | 468,185.47   | 526,866.65   | 10,676,924.89  |
| (1) 计提           | 532,473.35    | 5,775,981.00  | 1,528,199.19  | 1,845,219.23  | 468,185.47   | 526,866.65   | 10,676,924.89  |
| 3. 本年减少金额        |               | 13,062,046.13 |               | 511,547.76    |              |              | 13,573,593.89  |
| (1) 处置或报废        |               |               |               | 511,547.76    |              |              | 511,547.76     |
| (2) 售后租回形成融资租赁出售 |               | 13,062,046.13 |               |               |              |              | 13,062,046.13  |
| 4. 年末余额          | 856,390.56    | 4,182,024.50  | 5,807,560.47  | 5,553,389.54  | 1,802,611.93 | 2,213,433.33 | 20,415,410.33  |
| 三、减值准备           |               |               |               |               |              |              |                |
| 四、账面价值           |               |               |               |               |              |              |                |
| 1. 年末账面价值        | 81,076,361.03 | 30,197,433.94 | 32,706,468.05 | 7,147,994.06  | 651,685.36   | 1,934,336.36 | 153,714,278.80 |
| 2. 年初账面价值        | 21,503,188.87 | 26,752,836.65 | 13,768,060.51 | 4,146,953.08  | 953,975.06   | 970,373.69   | 68,095,387.86  |

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 通过融资租赁租入的固定资产

| 项目        | 账面原值                 | 累计折旧                | 减值准备 | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 施工机械      | 18,801,178.39        | 29,312.04           |      | 18,771,866.35        |
| 其他建筑物     | 34,865,800.85        | 4,182,024.50        |      | 30,683,776.35        |
| <b>合计</b> | <b>53,666,979.24</b> | <b>4,211,336.54</b> |      | <b>49,455,642.70</b> |

1) 2018年9月,邛崃公司与上海中成融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》和《租赁物买卖合同》,合同约定上海中成融资租赁有限公司以2,042.53万元购买四川省博傲天成科技有限责任公司生产设备后,以融资租赁方式租赁给本集团使用,租赁期自2018年12月17日至2021年12月16日,租赁到期后本公司支付100元取得租赁物所有权,形成融资租赁在建工程;2019年末,邛崃生产基地达到预定可使用状态,生产设备转入固定资产。截至2019年12月31日,该笔融资租入的施工机械类固定资产账面价值18,366,779.24元。

2) 2019年3月,本公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订《融资回租合同》,合同约定海通恒信国际租赁股份有限公司以2,850万元购买本公司拥有的218个自建站并租回给本公司使用,租赁期自2019年3月28日至2021年3月28日,租赁到期后本公司支付100元取得租赁物所有权,形成的通过售后租回交易形成融资租赁的固定资产。截至2019年12月31日,该笔融资租入的其他建筑物类固定资产账面价值24,600,767.52元。

3) 2019年4月,本公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订《融资回租合同》,合同约定海通恒信国际租赁股份有限公司以680万元购买本公司拥有的钢管校直机、高速数控型钢联合生产线、成都华远数控切割机和45座通信基站设备并租回给本公司使用,租赁期自2019年7月26日至2022年7月26日,租赁到期后本公司支付100元取得租赁物所有权,形成的通过售后租回交易形成融资租赁的固定资产。截至2019年12月31日,该笔融资租入的其他建筑物类固定资产账面价值6,083,008.83元、施工机械类固定资产账面价值405,087.11元。

### (3) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目        | 账面价值                 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 邛崃生产基地    | 51,381,710.15        | 尚未办理竣工结算  |
| 倒班房       | 368,640.78           | 尚未办理竣工结算  |
| 镀锌车间      | 707,547.17           | 尚未办理竣工结算  |
| 1号车间      | 7,647,747.41         | 尚未办理竣工结算  |
| <b>合计</b> | <b>60,105,645.51</b> |           |

### (4) 经营租赁租出的固定资产

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|
| 其他建筑物     | 30,197,433.94        |
| <b>合计</b> | <b>30,197,433.94</b> |

### (5) 年末受限制的固定资产情况

本公司与上海中成融资租赁有限公司办理的邛崃生产基地相关设备售后回租业务,本公司以位于昆明市关上关坡片区融城金阶广场B座18层1801、1802、1803、1805、1806、1807室办公楼(云2018官渡区不动产权第0238623、0238624、0238625、0238626、0238627、0238628号)向上海中成融资租赁有限公司提供抵押担保,同时杨健、冯丹、鲜于国、韩燕清、本公司向上海中成融资租赁有限公司提供保证担保。

### 11. 在建工程

| 项目        | 年末余额 | 年初余额                 |
|-----------|------|----------------------|
| 在建工程      |      | 70,254,884.75        |
| 工程物资      |      |                      |
| <b>合计</b> |      | <b>70,254,884.75</b> |

#### 11.1 在建工程

##### (1) 在建工程情况

| 项目        | 年末余额 |      |      | 年初余额                 |      |                      |
|-----------|------|------|------|----------------------|------|----------------------|
|           | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 邛崃生产基地    |      |      |      | 70,254,884.75        |      | 70,254,884.75        |
| <b>合计</b> |      |      |      | <b>70,254,884.75</b> |      | <b>70,254,884.75</b> |

##### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称      | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少                 |      | 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|------|------|
|           |                      |                      | 转入固定资产               | 其他减少 |      |
| 邛崃生产基地    | 70,254,884.75        | 8,217,540.00         | 78,472,424.75        |      |      |
| 自建站       |                      | 3,330,000.57         | 3,330,000.57         |      |      |
| <b>合计</b> | <b>70,254,884.75</b> | <b>11,547,540.57</b> | <b>81,802,425.32</b> |      |      |

### 12. 无形资产

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

| 项目        | 土地使用权         | 专利权        | 软件           | 合计            |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |              |               |
| 1. 年初余额   | 18,599,312.34 | 319,252.42 | 3,249,592.68 | 22,168,157.44 |
| 2. 本年增加金额 |               |            | 658,553.14   | 658,553.14    |
| (1) 购置    |               |            | 658,553.14   | 658,553.14    |
| 3. 本年减少金额 |               |            |              |               |
| 4. 年末余额   | 18,599,312.34 | 319,252.42 | 3,908,145.82 | 22,826,710.58 |
| 二、累计摊销    |               |            |              |               |
| 1. 年初余额   | 495,358.58    | 63,245.48  | 1,155,480.46 | 1,714,084.52  |
| 2. 本年增加金额 | 371,363.16    | 24,968.66  | 675,986.34   | 1,072,318.16  |
| (1) 计提    | 371,363.16    | 24,968.66  | 675,986.34   | 1,072,318.16  |
| 3. 本年减少金额 |               |            |              |               |
| 4. 年末余额   | 866,721.74    | 88,214.14  | 1,831,466.80 | 2,786,402.68  |
| 三、减值准备    |               |            |              |               |
| 四、账面价值    |               |            |              |               |
| 1. 年末账面价值 | 17,732,590.60 | 231,038.28 | 2,076,679.02 | 20,040,307.90 |
| 2. 年初账面价值 | 18,103,953.76 | 256,006.94 | 2,094,112.22 | 20,454,072.92 |

(2) 年末受限的无形资产情况, 详见本财务报表附注六、3所述。

13. 长期待摊费用

| 项目  | 年初余额         | 本年增加      | 本年摊销         | 本年其他减少 | 年末余额         |
|-----|--------------|-----------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 4,608,116.96 | 67,300.00 | 1,379,845.64 |        | 3,295,571.32 |
| 租赁费 | 131,560.00   |           | 68,640.00    |        | 62,920.00    |
| 合计  | 4,739,676.96 | 67,300.00 | 1,448,485.64 |        | 3,358,491.32 |

14. 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     | 年末余额          |              | 年初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 49,915,042.76 | 7,487,319.20 | 38,042,186.55 | 5,710,893.41 |
| 可抵扣亏损  | 4,551,166.69  | 1,137,791.67 | 870,139.12    | 217,534.78   |
| 合计     | 54,466,209.45 | 8,625,110.87 | 38,912,325.67 | 5,928,428.19 |

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 年末余额              | 年初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 3,289.44          | 186,718.15          |
| 可抵扣亏损     | 942,687.76        | 1,831,990.80        |
| <b>合计</b> | <b>945,977.20</b> | <b>2,018,708.95</b> |

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 年末金额              | 年初金额                | 备注 |
|-----------|-------------------|---------------------|----|
| 2023年     |                   | 1,831,990.80        |    |
| 2024年     | 942,687.76        |                     |    |
| <b>合计</b> | <b>942,687.76</b> | <b>1,831,990.80</b> | —  |

本集团未确认递延所得税资产,系博云创天公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

### 15. 其他非流动资产

| 项目        | 年末金额              | 年初金额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 预付购车款     |                   | 950,000.00          |
| 预付专利技术代理费 |                   | 91,519.50           |
| 预付设备款     | 120,000.00        |                     |
| <b>合计</b> | <b>120,000.00</b> | <b>1,041,519.50</b> |

### 16. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

| 借款类别      | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款      | 193,790,000.00        | 173,000,000.00        |
| 抵押借款      | 166,000,000.00        | 10,000,000.00         |
| 保证借款      |                       | 14,000,000.00         |
| 已计提未支付利息  | 671,296.73            | 462,099.14            |
| <b>合计</b> | <b>360,461,296.73</b> | <b>197,462,099.14</b> |

#### 1) 本公司年末质押借款包括:

①本公司向中信银行股份有限公司德阳分行借款12,000万元,本公司以应收中国移动通信集团四川有限公司账款为质押担保,详见本财务报表附注六、3所述;

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②本公司以银行承兑汇票向银行贴现形成短期借款 7,379 万元。

2) 本公司年末抵押借款, 包括:

①本公司向中国民生银行成都分行借款余额 15,400 万元, 本公司以应收中国铁塔股份有限公司下属省分公司、地市州分公司的应收账款及未来应收账款质押; 以天府新区邛崃产业园羊横五路工业用地抵押, 详见本财务报表附注六、3 所述。

②本公司向中国银行股份有限公司成都武侯支行借款余额 1,200 万元, 由成都武侯中小企业融资担保有限责任公司提供委托担保, 同时四川华博通信科技有限公司以位于成都市高新区科园三路 4 号 1 栋 8 层 1 号办公用房(成房权证监证字第 3542448 号)、高新区科园三路 4 号 1 栋 8 层 5 号办公用房(成房权证监证字第 3542444 号)、高新区科园三路 4 号 1 栋 8 层 6 号办公用房(成房权证监证字第 3542436 号), 杨桂芳以位于成都市武侯区丽都路 1 号附 333 号 3 栋 3 单元 11 层 1101 号住宅(成房权证监证字第 4064407 号)向成都武侯中小企业融资担保有限责任公司提供抵押反担保, 杨健、冯丹、四川华博通信科技有限公司向成都武侯中小企业融资担保有限责任公司提供保证反担保。

(2) 本公司年末无已逾期未偿还的短期借款。

### 17. 应付票据

| 票据种类      | 年末余额                | 年初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 2,300,000.00        | 73,790,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,300,000.00</b> | <b>73,790,000.00</b> |

### 18. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内     | 288,999,280.96        | 217,062,637.53        |
| 1 年以上     | 52,033,502.45         | 36,071,046.27         |
| <b>合计</b> | <b>341,032,783.41</b> | <b>253,133,683.80</b> |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称           | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 四川富晨建筑劳务有限公司   | 7,970,217.42 | 未办理付款结算   |
| 四川中移通信技术工程有限公司 | 7,357,199.56 | 未办理付款结算   |
| 四川星元钢结构工程有限公司  | 2,994,849.69 | 未办理付款结算   |
| 四川春吉建筑劳务有限公司   | 2,053,184.56 | 未办理付款结算   |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|-----------|
| 合计   | 20,375,451.23 | —         |

19. 预收款项

| 项目   | 年末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 8,219,930.57  | 3,659,888.08 |
| 1年以上 | 2,055,452.49  | 979,168.85   |
| 合计   | 10,275,383.06 | 4,639,056.93 |

本集团年末预收款项余额较年初增加 5,636,326.13 元, 增加 1.21 倍, 主要系预收项目进度款增加所致。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 4,606,379.54 | 61,418,036.26 | 57,953,562.34 | 8,070,853.46 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 45,087.80    | 4,235,676.82  | 4,244,856.43  | 35,908.19    |
| 辞退福利         |              | 25,000.00     | 25,000.00     |              |
| 合计           | 4,651,467.34 | 65,678,713.08 | 62,223,418.77 | 8,106,761.65 |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,575,585.54 | 56,917,206.46 | 53,477,461.65 | 8,015,330.35 |
| 职工福利费       |              | 713,478.81    | 713,478.81    |              |
| 社会保险费       | 22,299.00    | 2,322,972.12  | 2,308,413.66  | 36,857.46    |
| 其中: 医疗保险费   | 16,426.27    | 1,844,496.86  | 1,834,652.78  | 26,270.35    |
| 工伤保险费       | 3,713.58     | 94,121.79     | 90,640.60     | 7,194.77     |
| 生育保险费       | 637.44       | 194,217.01    | 193,496.37    | 1,358.08     |
| 大病保险费       | 1,521.71     | 190,136.46    | 189,623.91    | 2,034.26     |
| 住房公积金       | 8,495.00     | 850,670.72    | 843,897.00    | 15,268.72    |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 613,708.15    | 610,311.22    | 3,396.93     |
| 合计          | 4,606,379.54 | 61,418,036.26 | 57,953,562.34 | 8,070,853.46 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 年初余额             | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额             |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本养老保险    | 43,444.10        | 4,075,669.99        | 4,085,445.33        | 33,668.76        |
| 失业保险费     | 1,643.70         | 160,006.83          | 159,411.10          | 2,239.43         |
| <b>合计</b> | <b>45,087.80</b> | <b>4,235,676.82</b> | <b>4,244,856.43</b> | <b>35,908.19</b> |

21. 应交税费

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | 51,926,728.78        | 29,903,412.16        |
| 营业税       |                      | 2,266,950.02         |
| 企业所得税     | 1,170,896.61         | 147,655.00           |
| 个人所得税     | 31,075.10            | 46,302.85            |
| 房产税       | 106,890.53           | 82,455.66            |
| 印花税       | 135,158.60           | 136,167.73           |
| 城市维护建设税   | 670,206.69           | 922,063.98           |
| 教育费附加     | 294,890.37           | 413,701.83           |
| 地方教育费附加   | 198,572.70           | 273,215.08           |
| 其他税费      | 9,375.63             |                      |
| <b>合计</b> | <b>54,543,795.01</b> | <b>34,191,924.31</b> |

22. 其他应付款

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息      |                      |                      |
| 应付股利      |                      |                      |
| 其他应付款     | 36,182,731.89        | 32,713,973.04        |
| <b>合计</b> | <b>36,182,731.89</b> | <b>32,713,973.04</b> |

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质    | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 代收代付款   | 16,748,988.18 | 8,565,028.89  |
| 应付购房款   | 10,025,650.00 | 10,025,650.00 |
| 代垫款     | 4,014,620.24  | 4,936,959.94  |
| 代扣社保公积金 | 1,186,882.69  | 204,340.32    |
| 员工往来款   | 976,541.05    | 251,002.65    |
| 租金      | 833,439.05    | 3,687,797.69  |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 款项性质      | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证金       | 458,130.45           | 512,409.85           |
| 借款及利息     | 116,338.25           | 116,337.66           |
| 厂房装修款     |                      | 3,022,626.73         |
| 互助金       | 626,419.56           |                      |
| 其他        | 1,195,722.42         | 1,391,819.31         |
| <b>合计</b> | <b>36,182,731.89</b> | <b>32,713,973.04</b> |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称      | 年末余额                 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 韩燕清       | 10,025,650.00        | 暂未支付      |
| <b>合计</b> | <b>10,025,650.00</b> | —         |

23. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 45,906,204.71        | 27,415,527.04        |
| <b>合计</b>   | <b>45,906,204.71</b> | <b>27,415,527.04</b> |

本集团年末一年内到期的长期应付款,详见本财务报表附注六、24所述。

24. 长期应付款

| 款项性质      | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 长期应付款     | 20,916,088.81        | 34,738,501.89        |
| 专项应付款     |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>20,916,088.81</b> | <b>34,738,501.89</b> |

24.1 长期应付款按款项性质分类

| 款项性质        | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 融资租赁长期应付款原值 | 21,682,167.61 | 37,552,579.03 |
| 减:未确认融资费用   | 766,078.80    | 2,814,077.14  |
| 融资租赁长期应付款净值 | 20,916,088.81 | 34,738,501.89 |

(1) 本集团年末长期应付款,包括:

1) 本集团与上海中成融资租赁有限公司办理移动宽带设备售后回租业务所形成的长期应付款,其中一年内到期的应付款16,572,821.22元在“一年内到期的非流动负债”项目列报。本项长期应付款由杨健、冯丹以位于成都市新津县花源镇白云路419号1951栋(-1)

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

-2号住宅(津房权证监证字第0199753及0199754号)向上海中成融资租赁有限公司提供抵押担保,同时杨健、冯丹、鲜于国、韩燕清向上海中成融资租赁有限公司提供保证担保。

2)本集团与上海中成融资租赁有限公司办理邛崃生产设备融资租赁业务所形成的长期应付款,其中一年内到期的应付款4,844,908.52元在“一年内到期的非流动负债”项目列报。本项长期应付款由本公司以位于昆明市官渡区关上关坡片区融城金阶广场B座18层1801、1802、1803、1805、1806、1807室办公楼(云2018官渡区不动产权第0238623、0238624、0238625、0238626、0238627、0238628号)向上海中成融资租赁有限公司提供抵押担保,同时杨健、冯丹、鲜于国、韩燕清、本公司向上海中成融资租赁有限公司提供保证担保。

3)本集团与海通恒信国际租赁股份有限公司办理自建站售后回租业务所形成的长期应付款,其中一年内到期的应付款14,463,245.19元在“一年内到期的非流动负债”项目列报。本项长期应付款以应收云南电网有限公司、重庆顺泰铁塔制造有限公司及其下属分公司的所有应收账款向海通恒信国际租赁股份有限公司提供质押担保,同时杨健、冯丹、鲜于国、韩燕清向海通恒信国际租赁股份有限公司提供保证担保。

4)本集团与海通恒信国际租赁股份有限公司办理通信设备售后回租业务所形成的长期应付款,其中一年内到期的应付款2,183,511.07元在“一年内到期的非流动负债”项目列报。本项长期应付款由杨健、冯丹以位于成都市新津县花源镇白云路419号625栋(-1)-2号住宅(津房权证监证字第0175804及0175805号)向海通恒信国际租赁股份有限公司提供抵押担保。

5)本集团与平安国际融资租赁(天津)有限公司办理生产设备售后回租业务所形成的长期应付款,其中一年内到期的应付款7,841,718.71元在“一年内到期的非流动负债”项目列报。本项长期应付款由杨健、冯丹向平安国际融资租赁(天津)有限公司提供保证担保。

### 25. 递延收益

| 项目        | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         | 形成原因 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 未实现售后回租损益 | 2,443,115.00 | 6,389,603.75 | 1,471,790.10 | 7,360,928.65 |      |
| 合计        | 2,443,115.00 | 6,389,603.75 | 1,471,790.10 | 7,360,928.65 | —    |

未实现售后回租损益,系本集团与上海中成融资租赁有限公司、海通恒信国际租赁股份有限公司、平安国际融资租赁(天津)有限公司办理售后回租业务所形成的融资租赁未实现售后回租损益。

### 26. 股本

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目   | 年初余额           | 本年变动增减(+、-) |    |       |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 135,260,000.00 |             |    |       |    |    | 135,260,000.00 |

### 27. 资本公积

| 项目        | 年初余额                  | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额                  |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价      | 228,371,060.18        |      |      | 228,371,060.18        |
| <b>合计</b> | <b>228,371,060.18</b> |      |      | <b>228,371,060.18</b> |

### 28. 专项储备

| 项目        | 年初余额                | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费     | 1,052,608.32        | 6,663,749.57        | 6,231,447.49        | 1,484,910.40        |
| <b>合计</b> | <b>1,052,608.32</b> | <b>6,663,749.57</b> | <b>6,231,447.49</b> | <b>1,484,910.40</b> |

本集团本年增加的专项储备，系根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号），计提的安全生产费。

### 29. 盈余公积

| 项目        | 年初余额                 | 本年增加              | 本年减少 | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 13,021,159.24        | 585,252.30        |      | 13,606,411.54        |
| <b>合计</b> | <b>13,021,159.24</b> | <b>585,252.30</b> |      | <b>13,606,411.54</b> |

### 30. 未分配利润

| 项目                | 本年                   | 上年                   |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 上年年末余额            | 67,674,694.71        | 59,864,470.64        |
| 加：年初未分配利润调整数      | -18,275.00           |                      |
| 其中：会计政策变更         | -18,275.00           |                      |
| <b>本年年初余额</b>     | <b>67,656,419.71</b> | <b>59,864,470.64</b> |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 3,673,263.80         | 8,897,904.39         |
| 减：提取法定盈余公积        | 585,252.30           | 1,087,680.32         |
| <b>本年年末余额</b>     | <b>70,744,431.21</b> | <b>67,674,694.71</b> |

### 31. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 684,728,934.10 | 589,953,134.53 | 628,772,812.40 | 534,907,757.61 |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他业务      | 3,105,756.96          | 1,890,077.38          | 1,129,324.44          | 691,354.94            |
| <b>合计</b> | <b>687,834,691.06</b> | <b>591,843,211.91</b> | <b>629,902,136.84</b> | <b>535,599,112.55</b> |

32. 税金及附加

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税   | 1,226,508.30        | 1,438,652.18        |
| 教育费附加     | 543,475.91          | 671,869.78          |
| 地方教育费附加   | 482,690.56          | 467,965.82          |
| 印花税       | 116,868.99          | 452,981.51          |
| 土地使用税     | 263,465.43          | -11,873.70          |
| 其他        | 59,693.77           | 76,094.95           |
| <b>合计</b> | <b>2,692,702.96</b> | <b>3,095,690.54</b> |

33. 销售费用

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 4,645,291.58        | 4,907,183.16        |
| 投标费用      | 2,258,224.47        | 2,020,172.41        |
| 其他        | 2,896,229.43        | 3,034,215.88        |
| <b>合计</b> | <b>9,799,745.48</b> | <b>9,961,571.45</b> |

34. 管理费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 13,579,260.73        | 12,355,735.42        |
| 业务招待费     | 4,929,028.16         | 5,696,660.04         |
| 聘请中介机构费   | 3,312,529.53         | 3,174,165.45         |
| 租赁费       | 984,190.44           | 2,803,715.11         |
| 折旧及摊销费    | 3,249,338.53         | 2,189,391.82         |
| 车辆费       | 1,599,385.39         | 1,852,021.78         |
| 咨询费       | 884,487.39           | 1,202,981.42         |
| 办公费       | 1,759,409.78         | 1,568,007.55         |
| 差旅费       | 1,175,462.29         | 1,620,785.86         |
| 其他        | 1,862,980.72         | 1,960,222.01         |
| <b>合计</b> | <b>33,336,072.96</b> | <b>34,423,686.46</b> |

35. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 743,298.28          | 848,827.41          |
| 其他        | 631,038.10          | 771,152.18          |
| <b>合计</b> | <b>1,374,336.38</b> | <b>1,619,979.59</b> |

36. 财务费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用      | 23,625,899.02        | 21,466,852.20        |
| 减：利息收入    | 2,745,007.76         | 2,130,936.53         |
| 其他支出      | 9,378,025.73         | 4,586,955.94         |
| <b>合计</b> | <b>30,258,916.99</b> | <b>23,922,871.61</b> |

37. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额             | 上年发生额           |
|-----------|-------------------|-----------------|
| 政府补助      | 384,529.44        | 8,788.17        |
| <b>合计</b> | <b>384,529.44</b> | <b>8,788.17</b> |

38. 投资收益

| 项目             | 本年发生额              | 上年发生额              |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -130,607.32        | -330,417.44        |
| <b>合计</b>      | <b>-130,607.32</b> | <b>-330,417.44</b> |

39. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-------|
| 应收票据坏账损失  | -15,500.00            |       |
| 应收账款坏账损失  | -10,938,963.34        |       |
| 其他应收款坏账损失 | -734,964.16           |       |
| <b>合计</b> | <b>-11,689,427.50</b> |       |

40. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目        | 本年发生额 | 上年发生额                 |
|-----------|-------|-----------------------|
| 坏账损失      |       | -10,656,714.92        |
| <b>合计</b> |       | <b>-10,656,714.92</b> |

41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 本年发生额            | 上年发生额            | 计入本年非经常性损益的金额    |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置收益   | -5,849.33        | 81,589.64        | -5,849.33        |
| 其中:固定资产处置收益 | -5,849.33        | 81,589.64        | -5,849.33        |
| <b>合计</b>   | <b>-5,849.33</b> | <b>81,589.64</b> | <b>-5,849.33</b> |

### 42. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项目             | 本年发生额             | 上年发生额             | 计入本年非经常性损益的金额     |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 |                   | 200,000.00        |                   |
| 其他             | 258,893.90        | 2,900.00          | 258,893.90        |
| <b>合计</b>      | <b>258,893.90</b> | <b>202,900.00</b> | <b>258,893.90</b> |

#### (2) 政府补助明细

| 项目        | 本年发生额 | 上年发生额             | 来源和依据    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------|-------|-------------------|----------|-----------------|
| 金融业发展专项资金 |       | 200,000.00        | 成都市金融工作局 | 与收益相关           |
| <b>合计</b> |       | <b>200,000.00</b> |          |                 |

### 43. 营业外支出

| 项目            | 本年金额                | 上年金额              | 计入本年非经常性损益的金额       |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废损失   | 470,958.65          | 64,865.47         | 470,958.65          |
| 其中:固定资产毁损报废损失 | 256,243.32          | 64,865.47         | 256,243.32          |
| 罚款支出、违约金及滞纳金等 | 1,210,584.90        |                   | 1,210,584.90        |
| 其他            | 139,329.16          | 411,613.34        | 139,329.16          |
| <b>合计</b>     | <b>1,820,872.71</b> | <b>476,478.81</b> | <b>1,820,872.71</b> |

### 44. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当年所得税费用 | 4,037,576.31  | 4,272,305.79  |
| 递延所得税费用 | -2,696,682.68 | -1,698,412.49 |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他        | 976,111.86          | -1,344,261.81       |
| <b>合计</b> | <b>2,317,005.49</b> | <b>1,229,631.49</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 本年合并利润总额                       | 5,526,370.86 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 828,955.63   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -121,138.08  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 976,111.86   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 720,178.35   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -228,998.85  |
| 本年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 | 141,896.58   |
| 所得税费用                          | 2,317,005.49 |

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 代垫款       | 2,606,057.97         | 3,026,126.38         |
| 保证金及押金    | 8,080,833.42         | 6,862,184.91         |
| 其他        | 626,330.34           | 4,559,924.04         |
| <b>合计</b> | <b>11,313,221.73</b> | <b>14,448,235.33</b> |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 付现的经营性费用等 | 29,929,828.56        | 29,940,468.58        |
| 保证金       | 51,254,076.68        | 23,935,999.56        |
| 垫付款项      | 10,759,988.38        | 6,580,276.05         |
| 其他        | 7,416,768.46         | 6,599,222.70         |
| <b>合计</b> | <b>99,360,662.08</b> | <b>67,055,966.89</b> |

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 售后回租融资款   | 48,399,000.00         | 50,000,000.00        |
| 单位往来      | 431,434,850.55        | 3,500,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>479,833,850.55</b> | <b>53,500,000.00</b> |

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本年发生额                 | 上年发生额                |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 单位往来          | 426,470,000.00        | 5,020,000.00         |
| 归还售后回租融资款     | 46,851,964.57         | 30,165,952.00        |
| 银行保理费         | 1,351,400.00          | 1,707,000.00         |
| 售后回租融资保证金、咨询费 | 1,130,097.10          | 2,388,000.00         |
| 汇票敞口管理费       | 1,291,325.00          | 560,000.00           |
| 担保费           | 337,000.00            | 392,000.00           |
| 借款保证金         | 49,569,958.75         |                      |
| <b>合计</b>     | <b>527,001,745.42</b> | <b>40,232,952.00</b> |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                                  | 本年金额            | 上年金额            |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>          |                 |                 |
| 净利润                                 | 3,209,365.37    | 8,897,534.79    |
| 加: 资产减值准备                           |                 | 10,635,214.92   |
| 信用减值损失                              | 11,689,427.50   |                 |
| 固定资产折旧                              | 10,676,924.89   | 8,289,025.83    |
| 无形资产摊销                              | 1,072,318.16    | 563,784.53      |
| 长期待摊费用摊销                            | 1,448,485.64    | 964,260.70      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”填列) | 5,849.33        | -81,589.64      |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)                  | 470,958.65      | 64,865.47       |
| 财务费用(收益以“-”填列)                      | 27,535,478.21   | 25,125,852.20   |
| 投资损失(收益以“-”填列)                      | 130,607.32      | 330,417.44      |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)                | -2,696,682.68   | -1,695,187.49   |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                     | -9,588,054.39   | 17,427,711.74   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)                | -230,866,089.44 | -164,158,960.08 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)                | 86,979,749.61   | 31,090,000.33   |
| 其他                                  |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                       | -99,931,661.83  | -62,477,069.26  |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                           | 本年金额           | 上年金额           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                |                |
| 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                     |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                |                |
| 现金的年末余额                      | 31,046,474.46  | 55,355,523.70  |
| 减: 现金的年初余额                   | 55,355,523.70  | 97,258,931.00  |
| 加: 现金等价物的年末余额                |                |                |
| 减: 现金等价物的年初余额                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -24,309,049.24 | -41,903,407.30 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目             | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 现金             | 31,046,474.46 | 55,355,523.70 |
| 其中: 库存现金       | 167,636.32    | 99,272.08     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 30,878,838.14 | 55,227,428.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               | 28,823.49     |
| 现金等价物          |               |               |
| 年末现金和现金等价物余额   | 31,046,474.46 | 55,355,523.70 |

46. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 年末账面价值                | 受限原因      |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 货币资金      | 5,229,000.00          | 保函保证金     |
| 货币资金      | 76,813,789.38         | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金      | 49,569,958.75         | 借款保证金     |
| 应收账款      | 443,752,749.88        | 借款质押      |
| 应收账款      | 18,722,667.25         | 融资租赁质押    |
| 长期应收款     | 82,874,199.28         | 借款质押      |
| 固定资产      | 49,455,642.70         | 融资租赁固定资产  |
| 固定资产      | 19,424,942.10         | 抵押担保      |
| 无形资产      | 17,732,590.60         | 抵押担保      |
| <b>合计</b> | <b>763,575,539.94</b> | —         |

47. 政府补助

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----|----|------|-----------|
|----|----|------|-----------|

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 种类                 | 金额         | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|--------------------|------------|------|------------|
| 稳岗补贴               | 179,674.69 | 其他收益 | 179,674.69 |
| 2018年中小企业支持金       | 133,600.00 | 其他收益 | 133,600.00 |
| 进一步扶持自主就业退役士兵的税收优惠 | 46,224.74  | 其他收益 | 46,224.74  |
| 个税手续费返还            | 25,030.01  | 其他收益 | 25,030.01  |

## 七、合并范围的变化

本年无合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称  | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|--------|---------|---------|---------|---------|----|------------|
|        |         |         |         | 直接      | 间接 |            |
| 邛崃公司   | 四川省邛崃市  | 四川省邛崃市  | 通信技术服务业 | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 克州公司   | 新疆克州乌恰县 | 新疆克州乌恰县 | 通信技术服务业 | 100.00  |    | 投资设立       |
| 博云创天公司 | 四川省成都市  | 四川省成都市  | 通信技术服务业 | 51.00   |    | 投资设立       |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称  | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|--------|----------|--------------|----------------|------------|
| 博云创天公司 | 49%      | -463,898.43  |                | 535,731.97 |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称  | 年末余额       |       |            |            |       |            | 年初余额   |       |        |          |       |          |
|--------|------------|-------|------------|------------|-------|------------|--------|-------|--------|----------|-------|----------|
|        | 流动资产       | 非流动资产 | 资产合计       | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       | 流动资产   | 非流动资产 | 资产合计   | 流动负债     | 非流动负债 | 负债合计     |
| 博云创天公司 | 818,314.82 |       | 818,314.82 | 265,046.31 |       | 265,046.31 | 801.43 |       | 801.43 | 1,555.72 |       | 1,555.72 |

(续)

| 子公司名称  | 本年发生额        |             |             |               | 上年发生额 |         |         |           |
|--------|--------------|-------------|-------------|---------------|-------|---------|---------|-----------|
|        | 营业收入         | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量      | 营业收入  | 净利润     | 综合收益总额  | 经营活动现金流量  |
| 博云创天公司 | 1,575,411.45 | -945,977.20 | -945,977.20 | -1,388,775.59 |       | -754.29 | -754.29 | -9,198.57 |

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质           | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|------|----------------|----------|----|---------------------|
|               |       |      |                | 直接       | 间接 |                     |
| 民融讯科技(成都)有限公司 | 四川成都  | 四川成都 | 软件和信息<br>技术服务业 | 26.00    |    | 权益法                 |
| 四川润云恩信息技术有限公司 | 四川成都  | 四川成都 | 软件和信息<br>技术服务业 | 44.00    |    | 权益法                 |

#### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 年末余额/本年发生额  | 年初余额/上年发生额  |
|-----------------|-------------|-------------|
| <b>合营企业</b>     |             |             |
| 投资账面价值合计        | 118,975.24  | 249,582.56  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| --净利润           | -207,299.33 | -527,998.78 |
| --其他综合收益        |             |             |
| --综合收益总额        | -207,299.33 | -527,998.78 |

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本集团的带息债务为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为28,600万元(2018年12月31日：1,400万元)，无以人民币计价的固定利率借款合同余额(2018年12月31日：18,300万元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售通信设备等产品，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：578,157,783.16元。

### (3) 流动风险

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2019年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为15,221.00万元(2018年12月31日:4,500万元),其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币15,221.00万元(2018年12月31日:4,500万元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年12月31日金额:

| 项目          | 一年以内           | 一到二年          | 二到五年          | 五年以上 | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|
| <b>金融资产</b> |                |               |               |      |                |
| 货币资金        | 162,659,222.59 |               |               |      | 162,659,222.59 |
| 应收票据        | 3,700,000.00   |               |               |      | 3,700,000.00   |
| 应收账款        | 702,419,774.84 |               |               |      | 702,419,774.84 |
| 其它应收款       | 66,614,537.26  |               |               |      | 71,985,590.26  |
| 长期应收款       | 6,688,473.33   | 53,701,623.36 | 30,359,441.97 |      | 90,749,538.66  |
| <b>金融负债</b> |                |               |               |      |                |
| 短期借款        | 360,461,296.73 |               |               |      | 360,461,296.73 |
| 应付票据        | 2,300,000.00   |               |               |      | 2,300,000.00   |
| 应付账款        | 341,032,783.41 |               |               |      | 341,032,783.41 |
| 其它应付款       | 36,182,731.89  |               |               |      | 36,196,883.50  |
| 应付职工薪酬      | 8,106,761.65   |               |               |      | 8,106,761.65   |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,906,204.71  |               |               |      | 45,906,204.71  |
| 长期应付款       |                | 20,229,667.61 | 1,452,500.00  |      | 21,682,167.61  |

### 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

| 项目     | 利率变动 | 2019年度        |               | 2018年度        |               |
|--------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        |      | 对净利润的影响       | 对股东权益的影响      | 对净利润的影响       | 对股东权益的影响      |
| 浮动利率借款 | 增加1% | -1,657,500.00 | -1,657,500.00 | -1,190,000.00 | -1,190,000.00 |
| 浮动利率借款 | 减少1% | 1,657,500.00  | 1,657,500.00  | 1,190,000.00  | 1,190,000.00  |

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 杨健           | --  | --   | --   | 51.13        | 51.13         |

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额          |               | 持股比例(%) |       |
|------|---------------|---------------|---------|-------|
|      | 年末余额          | 年初余额          | 年末比例    | 年初比例  |
| 杨健   | 69,160,000.00 | 69,160,000.00 | 51.13   | 51.13 |

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 合营企业及联营企业

本公司不重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 不重要的合营企业或联营企业”相关内容。

### 4. 其他关联方

| 其他关联方名称      | 与本公司关系                    |
|--------------|---------------------------|
| 冯丹           | 持股 5%以上股东、董事、与杨健关系密切的家庭成员 |
| 陈齐争          | 持股 5%以上股东、前董事             |
| 鲜于国          | 董事、副总经理                   |
| 牟太勇          | 董事                        |
| 曹军           | 独立董事                      |
| 罗杨           | 独立董事                      |
| 古时银          | 独立董事                      |
| 陈向东          | 监事会主席                     |
| 詹林勇          | 职工监事                      |
| 邝启宇          | 监事                        |
| 杨清川          | 总经理                       |
| 叶航           | 董事会秘书、副总经理                |
| 张良均          | 副总经理                      |
| 刘伟           | 财务总监                      |
| 夏停拳          | 技术总监                      |
| 韩燕清          | 与鲜于国关系密切的家庭成员             |
| 韩天明          | 与鲜于国关系密切的家庭成员             |
| 鲜于财          | 与鲜于国关系密切的家庭成员             |
| 何绍海          | 与鲜于国关系密切的家庭成员             |
| 杨桂芳          | 与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员      |
| 四川华博通信科技有限公司 | 控股股东、实际控制人控股或参股的其他企业      |
| 云南海邦经贸有限公司   | 公司股东、董事鲜于国控股的其他企业         |

## (二) 关联交易

### 1. 关联租赁情况

#### (1) 承租情况

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 出租方名称        | 承租方名称 | 租赁资产种类  | 本年确认的租赁费   | 上年确认的租赁费   |
|--------------|-------|---------|------------|------------|
| 韩燕清          | 本公司   | 办公楼、停车位 |            | 805,306.25 |
| 四川华博通信科技有限公司 | 本公司   | 办公楼     | 866,642.40 | 866,642.40 |
| 杨健           | 本公司   | 居民房     | 24,000.00  | 24,000.00  |

### 2. 关联担保情况

#### (1) 作为被担保方

| 担保方名称        | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|--------------|----------------|------------|------------|------------|----|
| 杨健           | 225,000,000.00 | 2017-5-22  | 2020-5-22  | 否          | 注1 |
| 冯丹           |                |            |            |            |    |
| 鲜于国          |                |            |            |            |    |
| 韩燕清          | 216,000,000.00 | 2017-5-22  | 2020-5-22  | 否          | 注2 |
| 杨健           | 216,000,000.00 | 2018-4-26  | 2021-4-26  | 否          | 注3 |
| 冯丹           |                |            |            |            |    |
| 鲜于国          |                |            |            |            |    |
| 韩燕清          |                |            |            |            |    |
| 四川华博通信科技有限公司 | 14,000,000.00  | 2018-6-13  | 2019-6-13  | 是          | 注4 |
| 杨桂芳          |                |            |            |            |    |
| 杨健           |                |            |            |            |    |
| 冯丹           |                |            |            |            |    |
| 杨健           | 24,000,000.00  | 2018-10-10 | 2019-11-13 | 是          | 注5 |
| 冯丹           |                |            |            |            |    |
| 鲜于国          |                |            |            |            |    |
| 韩燕清          |                |            |            |            |    |
| 四川华博通信科技有限公司 |                |            |            |            |    |
| 杨桂芳          |                |            |            |            |    |
| 杨健           | 80,000,000.00  | 2017-9-7   | 2020-3-13  | 否          | 注6 |
| 冯丹           |                |            |            |            |    |
| 杨健           | 20,000,000.00  | 2018-3-20  | 2022-9-20  | 否          | 注7 |
| 冯丹           |                |            |            |            |    |
| 杨健           | 30,000,000.00  | 2018-8-3   | 2022-2-2   | 否          | 注8 |
| 冯丹           |                |            |            |            |    |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 担保方名称                  | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 | 备注  |
|------------------------|----------------|------------|-----------|------------|-----|
| 杨健<br>冯丹               | 30,000,000.00  | 2018-8-20  | 2022-2-19 | 否          | 注9  |
| 杨健<br>冯丹               | 10,000,000.00  | 2018-9-28  | 2022-3-27 | 否          | 注10 |
| 杨健<br>冯丹               | 12,000,000.00  | 2018-11-27 | 2022-5-28 | 否          | 注11 |
| 杨健<br>冯丹<br>鲜于国<br>韩燕清 | 28,500,000.00  | 2019-3-26  | 2023-3-28 | 否          | 注12 |
| 杨健<br>冯丹               | 16,500,000.00  | 2019-4-29  | 2022-7-30 | 否          | 注13 |
| 杨健<br>冯丹               | 170,000,000.00 | 2019-12-3  | 2022-12-2 | 否          | 注14 |
| 杨健<br>冯丹               | 12,000,000.00  | 2019-6-3   | 2022-6-17 | 否          | 注15 |
| 杨健<br>冯丹               | 130,000,000.00 | 2019-5-17  | 2024-5-22 | 否          | 注16 |
| 杨健<br>冯丹               | 200,000,000.00 | 2019-4-18  | 2021-12-9 | 否          | 注17 |
| 杨健<br>冯丹               | 12,000,000.00  | 2019-1-11  | 2023-5-20 | 否          | 注18 |

注1：本公司于2017年6月、7月分别向四川天府银行股份有限公司成都分行贷款共计9,500万元，本公司以应收中国铁塔股份有限公司下属省分公司、地市州分公司的应收账款及未来应收账款池质押、质押率最高不超过80%；同时杨健、鲜于国、冯丹、韩燕清向四川天府银行股份有限公司成都分行提供保证担保。保证期间为债务期限届满起两年。

注2：保证人韩燕清于2017年5月22日与四川天府银行股份有限公司成都分行签订最高额保证合同，合同约定公司在保证期间内借款余额在21,600万元内的借款提供连带保证。保证期间为债务期限届满起两年。

注3：保证人韩燕清、杨建、冯丹、鲜于国于2018年5月18日与四川天府银行股份有限公司成都分行签订最高额保证合同，合同约定公司在保证期间内借款余额在21,600万元内的借款提供连带保证。保证期间为债务期限届满起两年。

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

注4:四川华博通信科技有限公司和杨桂芬提供抵押反担保,抵押物为:四川华博通信科技有限公司抵押物为高新区科园三路4号1栋8层房产(成房权证监证字第3542448、成房权证监证字第3542444、成房权证监证字第3542436);杨桂芳抵押物为武侯区丽都路1号附333号3栋3单元11层1101号房产(成房权证监证字第4064407)。四川华博通信科技有限公司、杨健、冯丹于2018年6月4日与成都武侯中小企业融资担保有限责任公司签订保证反担保合同,保证金额为:1,400万元;保证类型为:连带责任保证;保证期间为债务期间届满起两年。

注5:保证人韩燕清、杨建、冯丹、鲜于国、邛崃公司于2018年10月10日与大连银行股份有限公司成都分行签订保证合同,合同约定公司在保证期间内借款余额在2,400万元内的借款提供连带保证。邛崃公司、四川华博通信科技有限公司、杨桂芳提供抵押担保,邛崃公司抵押物为天府新区邛崃产业园区羊横五路的土地使用权(川(2018)邛崃市不动产权第0008723号);四川华博通信科技有限公司抵押物为高新区科园三路4号1栋8层房产(成房权证监证字第3542448、成房权证监证字第3542444、成房权证监证字第3542436);杨桂芳抵押物为武侯区丽都路1号附333号3栋3单元11层1101号房产(成房权证监证字第4064407)。

注6:保证人杨健、冯丹于2017年9月7日与中国建设银行股份有限公司成都第一支行签订最高额保证合同,合同约定公司在保证期间内借款余额在8,000万元内的借款提供连带保证。保证期间为债务期限届满起两年。

注7:保证人杨健、冯丹于2018年3月20日与中国建设银行股份有限公司成都第一支行签订最高额保证合同,合同约定公司在保证期间内借款余额在2,000万元内的借款提供连带保证。保证期间为债务期限届满起三年。

注8:保证人杨健、冯丹于2018年8月2日与中国建设银行股份有限公司成都第一支行签订最高额保证合同,合同约定公司在保证期间内借款余额在3,000万元内的借款提供连带保证。保证期间为债务期限届满起三年。

注9:保证人杨健、冯丹于2018年8月20日与中国建设银行股份有限公司成都第一支行签订最高额保证合同,合同约定公司在保证期间内借款余额在3,000万元内的借款提供连带保证。保证期间为债务期限届满起三年。

注10:保证人杨健、冯丹于2018年9月28日与中国建设银行股份有限公司成都第一

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

支行签订最高额保证合同，合同约定公司在保证期间内借款余额在 1,000 万元内的借款提供连带保证。保证期间为债务期限届满起三年。

注 11：保证人杨健、冯丹于 2018 年 11 月 27 日与中国建设银行股份有限公司成都第一支行签订最高额保证合同，合同约定公司在保证期间内借款余额在 1,200 万元内的借款提供连带保证。保证期间为债务期限届满起三年。

注 12、13：详见本财务报表六、24 所述。

注 14：保证人杨健、冯丹于 2019 年 12 月 3 日与中国民生银行成都分行签订最高额保证合同，合同约定公司在保证期间内借款余额在 17,000 万元内的借款提供连带保证。保证期间为三年。

注 15：保证人杨健、冯丹于 2019 年 6 月 3 日与中国银行股份有限公司成都武侯支行签订最高额保证合同，合同约定公司在保证期间内借款余额在 1,200 万元内的借款提供连带保证。保证期间为债务期限届满起两年。

注 16：保证人杨健、冯丹于 2019 年 5 月 17 日与中信银行股份有限公司德阳分行签订最高额保证合同，合同约定在保证期间内借款余额在 13,000 万元内的借款提供连带保证。保证期间为债务期限届满起三年。

注 17：保证人杨健、冯丹于 2019 年 4 月 18 日与四川天府银行股份有限公司成都分行签订最高额保证合同，合同约定公司在保证期间内借款余额在 21,600 万元内的借款提供连带保证。保证期间为债务期限届满起两年。

注 18：保证人杨健、冯丹于 2019 年 1 月 11 日与中国建设银行股份有限公司成都第一支行签订最高额保证合同，合同约定公司在保证期间内借款余额在 1,200 万元内的借款提供连带保证。保证期间为债务期限届满起三年。

### 3. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额    | 上年发生额    |
|------|----------|----------|
| 薪酬合计 | 291.16万元 | 267.85万元 |

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方           | 年末余额         |      | 年初余额       |      |
|-------|---------------|--------------|------|------------|------|
|       |               | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 杨清川           | 301,148.19   |      | 108,358.19 |      |
| 其他应收款 | 叶航            | 134,330.35   |      |            |      |
| 其他应收款 | 杨健            | 395,750.92   |      |            |      |
| 预付账款  | 四川华博通信科技有限公司  | 866,642.40   |      |            |      |
| 其他应收款 | 民融讯科技(成都)有限公司 | 1,400,000.00 |      |            |      |
| 其他应收款 | 四川润云恩信息技术有限公司 | 491,457.40   |      |            |      |

#### 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方        | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------|------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 韩燕清        | 10,025,650.00 | 10,025,650.00 |
| 其他应付款 | 云南海邦经贸有限公司 | 1,039,660.00  | 1,239,660.00  |

### 十一、 或有事项

截至2019年12月31日,本集团无重大或有事项。

### 十二、 承诺事项

截至2019年12月31日,本集团无重大承诺事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日,本集团无需披露的其他重要事项。

### 十四、 其他重要事项

截至2019年12月31日,本集团无需披露的其他重要事项。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|                            | 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                  | 3,049,534.56          | 0.45          |                      |          | 3,049,534.56          |
| 其中: 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                      |          |                       |
| 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款   | 3,049,534.56          | 0.45          |                      |          | 3,049,534.56          |
| 按组合计提坏账准备                  | 680,241,345.85        | 99.55         | 47,829,598.14        | 7.03     | 632,411,747.71        |
| 其中: 账龄组合                   | 680,241,345.85        | 99.55         | 47,829,598.14        | 7.03     | 632,411,747.71        |
| <b>合计</b>                  | <b>683,290,880.41</b> | <b>100.00</b> | <b>47,829,598.14</b> | <b>—</b> | <b>635,461,282.27</b> |

(续表)

| 类别                         | 年初余额                  |               |                      |          | 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                  | 3,049,534.56          | 0.58          |                      |          | 3,049,534.56          |
| 其中: 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                      |          |                       |
| 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款   | 3,049,534.56          | 0.58          |                      |          | 3,049,534.56          |
| 按组合计提坏账准备                  | 525,337,013.62        | 99.42         | 37,276,377.10        | 7.10     | 488,060,636.52        |
| 其中: 账龄组合                   | 525,337,013.62        | 99.42         | 37,276,377.10        | 7.10     | 488,060,636.52        |
| <b>合计</b>                  | <b>528,386,548.18</b> | <b>100.00</b> | <b>37,276,377.10</b> | <b>—</b> | <b>491,110,171.08</b> |

1) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称      | 年末余额                |      |          |                      |
|-----------|---------------------|------|----------|----------------------|
|           | 应收账款                | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由                 |
| 克州公司      | 3,049,534.56        |      |          | 合并范围内的子公司应收款项不计提坏账准备 |
| <b>合计</b> | <b>3,049,534.56</b> |      | <b>—</b> | <b>—</b>             |

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 年末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄         | 年末余额                  |                      |          |
|------------|-----------------------|----------------------|----------|
|            | 账面余额                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 408,457,843.01        | 4,084,578.43         | 1.00     |
| 1-2年       | 143,014,870.04        | 4,290,446.10         | 3.00     |
| 2-3年       | 64,821,746.47         | 6,482,174.65         | 10.00    |
| 3-4年       | 29,476,053.69         | 8,842,816.11         | 30.00    |
| 4年以上       | 34,470,832.64         | 24,129,582.85        | 70.00    |
| <b>合计</b>  | <b>680,241,345.85</b> | <b>47,829,598.14</b> | —        |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄         | 年末余额                  |
|------------|-----------------------|
| 1年以内 (含1年) | 411,507,377.57        |
| 1-2年       | 143,014,870.04        |
| 2-3年       | 64,821,746.47         |
| 3-4年       | 29,476,053.69         |
| 4年以上       | 34,470,832.64         |
| <b>合计</b>  | <b>683,290,880.41</b> |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别        | 年初余额                 | 本年变动金额               |       |       | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------|-------|----------------------|
|           |                      | 计提                   | 收回或转回 | 转销或核销 |                      |
| 坏账准备      | 37,276,377.10        | 10,553,221.04        |       |       | 47,829,598.14        |
| <b>合计</b> | <b>37,276,377.10</b> | <b>10,553,221.04</b> |       |       | <b>47,829,598.14</b> |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 573,886,475.12 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 83.99%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金 40,422,697.79 元。

2. 其他应收款

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息      |                       |                       |
| 应收股利      |                       |                       |
| 其他应收款     | 128,064,610.40        | 107,924,486.63        |
| <b>合计</b> | <b>128,064,610.40</b> | <b>107,924,486.63</b> |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末账面余额                | 年初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证金       | 28,048,034.40         | 41,328,682.39         |
| 代付款       | 10,724,011.66         | 10,631,643.66         |
| 员工备用金     | 8,742,558.15          | 5,319,946.74          |
| 借款及利息     | 3,093,741.00          | 2,185,000.00          |
| 投标款       | 533,071.69            | 189,230.80            |
| 押金        | 151,221.00            |                       |
| 关联单位往来款   | 76,040,428.94         | 47,346,799.73         |
| 劳保统筹费     |                       | 464,668.00            |
| 其他        | 2,067,896.62          | 1,157,170.54          |
| <b>小计</b> | <b>129,400,963.46</b> | <b>108,623,141.86</b> |
| 减: 坏账准备   | 1,336,353.06          | 698,655.23            |
| <b>合计</b> | <b>128,064,610.40</b> | <b>107,924,486.63</b> |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                      | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|---------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                           | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
| 2019年1月1日余额               | 698,655.23       |                              |                              | 698,655.23   |
| 2019年1月1日其他应<br>收款账面余额在本年 | —                | —                            | —                            | —            |
| --转入第二阶段                  |                  |                              |                              |              |
| --转入第三阶段                  |                  |                              |                              |              |
| --转回第二阶段                  |                  |                              |                              |              |
| --转回第一阶段                  |                  |                              |                              |              |
| 本年计提                      | 637,697.83       |                              |                              | 637,697.83   |
| 本年转回                      |                  |                              |                              | -            |
| 本年转销                      |                  |                              |                              |              |
| 本年核销                      |                  |                              |                              |              |
| 其他变动                      |                  |                              |                              |              |
| 2019年12月31日余额             | 1,320,684.97     |                              |                              | 1,320,684.97 |

(3) 其他应收款按账龄列示

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄        | 年末余额                  |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 98,405,727.69         |
| 1-2年      | 9,395,484.62          |
| 2-3年      | 7,355,414.82          |
| 3-4年      | 11,550,796.33         |
| 4年以上      | 2,693,540.00          |
| <b>合计</b> | <b>129,400,963.46</b> |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别        | 年初余额              | 本年变动金额            |       |       | 年末余额                |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 |                     |
| 按账龄组合计提   | 698,655.23        | 637,697.83        |       |       | 1,320,684.97        |
| <b>合计</b> | <b>698,655.23</b> | <b>637,697.83</b> |       |       | <b>1,320,684.97</b> |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质    | 年末余额                 | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额          |
|----------------|---------|----------------------|------|---------------------|-------------------|
| 中国铁塔股份有限公司     | 代垫款及保证金 | 13,061,951.74        | 0-4年 | 10.09               | 325,652.50        |
| 克州公司           | 关联往来    | 6,040,098.30         | 1年以内 | 4.67                |                   |
| 上海中成融资租赁有限公司   | 租赁保证金   | 4,000,000.00         | 1-4年 | 3.09                |                   |
| 广西文康文化发展有限责任公司 | 履约保证金   | 2,500,000.00         | 3-4年 | 1.93                |                   |
| 莎车县卫生局         | 履约保证金   | 1,604,153.23         | 2-3年 | 1.24                |                   |
| <b>合计</b>      | —       | <b>27,206,203.27</b> | —    | <b>21.02</b>        | <b>325,652.50</b> |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目         | 年末余额                 |      |                      | 年初余额                 |      |                      |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 对子公司投资     | 60,500,000.00        |      | 60,500,000.00        | 50,000,000.00        |      | 50,000,000.00        |
| 对联营、合营企业投资 | 118,975.24           |      | 118,975.24           | 249,582.56           |      | 249,582.56           |
| <b>合计</b>  | <b>60,618,975.24</b> |      | <b>60,618,975.24</b> | <b>50,249,582.56</b> |      | <b>50,249,582.56</b> |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位     | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额             |
|-----------|----------------------|----------------------|------|------|----------|----------------------|
| 克州公司      |                      |                      |      |      |          |                      |
| 邛崃公司      | 50,000,000.00        | 10,000,000.00        |      |      |          | 60,000,000.00        |
| 博云创天公司    |                      | 500,000.00           |      |      |          | 500,000.00           |
| <b>合计</b> | <b>50,000,000.00</b> | <b>10,500,000.00</b> |      |      |          | <b>60,500,000.00</b> |

经本公司2017年6月28日召开的第一届董事会第二十次会议补充确认，本公司本年独资设立克州景祥建筑工程有限公司，注册资本为10,621万元。截止2019年12月31日本公司尚未实际缴纳出资，长期股权投资成本为零。

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位             | 年初<br>余额          | 本年增减变动   |          |                    |              |            |                     |            |        | 年末余额              | 减值准备<br>年末余额 |
|-------------------|-------------------|----------|----------|--------------------|--------------|------------|---------------------|------------|--------|-------------------|--------------|
|                   |                   | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认的投<br>资损益    | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提减<br>值准备 | 其<br>他 |                   |              |
| 一、合营企业            |                   |          |          |                    |              |            |                     |            |        |                   |              |
| 民融讯科技（成<br>都）有限公司 |                   |          |          |                    |              |            |                     |            |        |                   |              |
| 四川润云恩信息<br>技术有限公司 | 249,582.56        |          |          | -130,607.32        |              |            |                     |            |        | 118,975.24        |              |
| <b>合计</b>         | <b>249,582.56</b> |          |          | <b>-130,607.32</b> |              |            |                     |            |        | <b>118,975.24</b> |              |

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

| 项目        | 本年发生额                 |                       | 上年发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 673,603,104.99        | 582,923,909.42        | 620,278,566.49        | 527,202,413.96        |
| 其他业务      | 3,013,508.56          | 1,890,077.38          | 1,129,324.44          | 691,354.94            |
| <b>合计</b> | <b>676,616,613.55</b> | <b>584,813,986.80</b> | <b>621,407,890.93</b> | <b>527,893,768.90</b> |

### 5. 投资收益

| 项目             | 本年发生额              | 上年发生额              |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -130,607.32        | -330,417.44        |
| <b>合计</b>      | <b>-130,607.32</b> | <b>-330,417.44</b> |

## 十六、 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

| 项目                 | 本年金额                 | 说明 |
|--------------------|----------------------|----|
| 非流动资产处置损益          | -476,807.98          |    |
| 计入当期损益的政府补助        | 384,529.44           |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,608,807.96        |    |
| 小计                 | -1,701,086.50        |    |
| 减: 所得税影响额          | -255,162.98          |    |
| <b>合计</b>          | <b>-1,445,923.53</b> | —  |

### 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|--------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                          |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | 0.82              | 0.03      | 0.03   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 1.14              | 0.04      | 0.04   |

四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

**十七、 财务报告批准**

本财务报告于2020年6月29日由本公司董事会批准报出。

四川景云祥通信股份公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一〇年六月二十八日

## 四川景云祥通信股份公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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:

四川省成都市高新区科园三路4号火炬时代b栋801公司董事会秘书办公室