深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨水森、主管会计工作负责人李仕雄及会计机构负责人(会计主管人员)李仕雄声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“公司未来发展的展望”中描述了公司未来经营中可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义 2

第二节公司简介和主要财务指标 5

第三节公司业务概要 9

第四节经营情况讨论与分析 13

第五节重要事项 30

第六节股份变动及股东情况 45

第七节优先股相关情况 50

第八节可转换公司债券相关情况 51

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况 52

第十节公司治理 61

第十一节公司债券相关情况 67

第十二节 财务报告 68

第十三节 备查文件目录 193

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
美芝股份、公司、本公司	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司
美芝有限	指	深圳市美芝装饰设计工程有限公司
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司监事会
深腾投资	指	深圳市深腾投资发展有限公司
金美幕墙	指	惠州市金美幕墙工程有限公司
保荐人、保荐机构、华创证券	指	华创证券有限责任公司
会计师、华普天健	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）及其前身华普天健会计师事务所（北京）有限公司，现已更名为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
发行人律师	指	广东华商律师事务所
《公司章程》	指	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司章程
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	美芝股份	股票代码	002856
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司		
公司的中文简称	美芝股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Magic Design & Decoration Engineering Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Magic Decoration Co.,Ltd		
公司的法定代表人	杨水森		
注册地址	深圳市福田区八卦四路科研楼 7 栋 1-6 层		
注册地址的邮政编码	518029		
办公地址	深圳市福田区八卦四路科研楼 7 栋 1-6 层		
办公地址的邮政编码	518029		
公司网址	http://www.szmeizhi.com		
电子信箱	king@szmeizhi.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王雪群	李金泉
联系地址	深圳市福田区八卦四路科研楼 7 栋 1-6 层	深圳市福田区八卦四路科研楼 7 栋 1-6 层
电话	0755-83262887	0755-83262887
传真	0755-83227418	0755-83227418
电子信箱	king@szmeizhi.com	king@szmeizhi.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	深圳市福田区八卦四路科研楼 7 栋 1-6 层

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	蔡浩、桂迎、耿兰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

√ 适用 □ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华创证券有限责任公司	贵阳市中华北路 216 号华创大厦	黄俊毅、何永平	2017 年 3 月 20 日至 2019 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	910,519,039.17	956,513,231.65	-4.81%	944,354,041.51
归属于上市公司股东的净利润（元）	-17,833,663.14	26,522,710.53	-167.24%	42,457,298.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-18,647,736.42	25,916,291.38	-171.95%	40,322,318.09
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,505,139.26	-272,074,264.48	90.99%	23,198,299.15
基本每股收益（元/股）	-0.15	0.22	-168.18%	0.37
稀释每股收益（元/股）	-0.15	0.22	-168.18%	0.35
加权平均净资产收益率	-2.73%	3.99%	-6.72%	7.53%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	1,542,986,018.86	1,447,111,366.85	6.63%	1,401,235,764.80

归属于上市公司股东的净资产（元）	644,273,519.20	661,779,304.46	-2.65%	652,704,756.98

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	130,166,560.53	227,837,157.68	250,038,730.32	302,476,590.64
归属于上市公司股东的净利润	3,776,989.16	7,791,618.27	8,666,820.09	-38,069,090.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,780,173.38	7,533,310.29	8,787,277.65	-38,748,497.74
经营活动产生的现金流量净额	17,206,815.18	-59,138,608.55	-55,437,455.29	72,864,109.40

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		-50,367.70	153,616.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	700,161.05	1,099,139.38	3,369,601.76	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	678,511.61			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-293,241.62	-240,212.81	-676,577.19	

减：所得税影响额	271,357.76	202,139.72	711,660.18	
合计	814,073.28	606,419.15	2,134,980.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

公司是一家集建筑装饰、建筑幕墙、建筑机电、电子与智能化、机电设备安装、消防设施、环保工程等专业化为一体的建筑装饰设计施工企业。

（一）报告期内公司从事的主要业务为建筑装饰工程的设计与施工，主要为交通运输机构、文化产业、金融地产、政府机构、大型总承包公司、高端星级酒店集团等大型客户，提供跨领域全方位的综合工程服务。公司承接项目类型主要有公共建筑装饰、住宅精装修和幕墙装饰。公司经营模式为自主经营，自主组织设计和施工，主要是通过招投标和商务谈判两种方式承接项目，工程项目协议签订后，公司组建项目团队进行实施。公司通过自主研发技术目前已拥有18项省级施工工法、15项国家专利和27项全国建筑科技创新成果奖，是行业百家优秀科技创新型企业之一。

公司具备建筑装修装饰工程专业承包壹级、建筑机电安装工程专业承包壹级、电子与智能化工程专业承包壹级、建筑幕墙工程专业承包壹级、消防设施工程专业承包壹级、建筑幕墙工程设计专项甲级、建筑装饰工程设计专项甲级等十二项资质，通过不断扩大工程资质范围，提升服务领域。公司所承接的工程项目质量优良，屡次荣获“中国建设工程鲁班奖”、“全国建筑工程装饰奖”、“全国建筑装饰行业科技示范工程奖”等重要获项，具有良好的市场信誉和品牌知名度。

报告期内，公司承接项目以优质获评鲁班奖1项、詹天佑奖1项、国优奖5项、省优奖3项、市优奖4项及科技示范工程3项；公司自主研发技术取得通过了3项全国科技创新成果和2项省级工法，新增3项国家实用型专利；公司获评“连续二十一年广东省守合同重信用企业”、“第九届中国国际空间设计大赛”金奖2项银奖1项、“2018年度中国建筑装饰杰出商业空间设计机构”、“深圳第十届老字号” 等荣誉，继续保持企业的核心竞争力。

报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、主要的业绩驱动等未发生重大变化。

（二）公司所处行业属于建筑业中的建筑装饰装修业，是我国国民经济发展的重要组成部分，与宏观经济发展密切相关。每个建筑物竣工后，在其整个使用寿命周期中都需要进行多次装修，酒店类装修通常5-7年更新一次，其他建筑物的装修通常不超过10年更新一次，因此建筑装饰行业具有乘数效应和需求可持续性的特点。经过三十多年的发展，建筑装饰行业已从不被重视的传统小行业逐步发展为对国民经济和社会生活起着重要作用的行业。近年来，受国内大型活动的带动以及我国城镇化及固定资产投资的拉动，包括公共建筑及住宅在内的建筑装饰行业保持高速增长。据《中国建筑装饰蓝皮书》显示：我国建筑装饰行业总产值由2011年的2.35万亿元增长至2017年的3.94万亿元，复合增长率达8.99%。

2019年，经济下行压力依然较大，面对国内外风险挑战明显上升的复杂局面，国民经济运行总体平稳，统计数据显示，2019年全国固定资产投资平稳增长，全年固定资产投资（不含农户）551,478亿元，比上年增长5.4%。2019年全国建筑业总产值达248,446亿元，比上年增长5.7%，建筑装饰市场需要仍保持稳定增长。

报告期内，根据中国建筑装饰行业协会组织的中国建筑装饰行业百强企业评价推介活动评选结果，公司连续入选中国建筑装饰行业百强企业，行业排名稳定。

（三）公司所处行业为建筑装饰业，建筑装饰业发展状况与宏观经济、国家基础建设投资以及政府对房地产市场宏观调控紧密相关。

1、城镇化进程推动建筑装饰行业发展

国家统计局最新资料显示，2018年我国城镇化率为59.58%，同时根据《国家新型城镇化规划（2014-2020年）》，我国的城镇化率不仅远低于发达国家80%的平均水平，也低于人均收入与我国相近的发展中国家60%的平均水平，城镇化未来仍有较大的发展空间。《2019年国务院政府工作报告》指出，国家将深入推进新型城镇化，坚持以中心城市引领城市群发展，抓好农业转移人口落户。城镇化水平的不断提高从中长期看将持续带动基础设施建设和房地产业的发展，将产生大量装饰需求，对建筑装饰行业亦可起到持续、强劲的拉动作用。

2、建筑装饰技术创新推动行业快速发展

中国建筑装饰协会2003年9月发布了《关于建筑装饰行业科技进步的若干意见》，示范推广了包括幕墙施工技术、木制品工厂化生产及安装技术和计算机应用技术等10项新施工技术。新施工技术的推广，促进了建筑装饰行业近年来稳步发展。目前，绿色建筑装饰、装配式装修、BIM技术为代表的新一代技术已为众多建筑装饰企业所采用，新一代技术的广泛应用，将进一步加快行业经营模式、管理模式和技术及工艺创新发展，推动整个行业的快速发展。

3、文化、医疗等场馆装饰市场促进建筑装饰行业的稳步发展

文化教育产业是传承国家文明、提高国民素质、提升消费层次的重要基础，是政府大力扶持的方向，而医疗卫生事业对于保护和增进人民健康、提高生活质量起着十分重要的作用，因此政府亦高度重视医疗卫生事业的发展。随着我国大力发展文化产业战略的实施，各地文化馆、体育馆、艺术馆、图书馆等场馆的建设力度将持续加大，预计未来文化、医疗等场馆装饰需求市场规模有望保持稳定增长。

4、国内星级酒店的发展拉动建筑装饰行业的发展

随着我国经济快速增长，商务差旅活动需求不断扩大，居民生活水平的逐渐提高带来了消费升级以及越来越多的出游需求。近年来，国内星级酒店数量保持持续增长，新增酒店的建设及存量酒店的改造将为建筑装饰行业带来较大的市场需求。

2019年，全球经济下行压力持续加大，国内经济增速进一步放缓，面对国内外复杂的经济环境和各种严峻挑战，在深入推进供给侧结构性改革的背景下，公司积极采取多种措施跟紧行业新发展趋势，应对行业和客户需求变化。报告期内，公司正确分析形势，积极应对挑战，扎实推进各项工作，在企业经营、业务发展、技术创新等方面加大力度，继续入围中国建筑装饰类及建筑幕墙类百强，进一步扩大美芝品牌影响力，保持了行业领先地位。

（四）公司经营模式为自主经营，自主组织设计和施工（及劳务分包用工）。报告期内，公司自行施工涉及业务范围主要有公共建筑装饰、住宅精装修、幕墙装饰。

（五）公司历来十分重视工程质量管理，于2000年通过并开始贯彻ISO9001质量管理标准，2004年通过GB/T28001职业健康安全管理体系及ISO14001环境管理体系认证，并编著了《质量环境（标志）职业健康安全管理手册》，2011年通过ISO9001、GB/T50430国际质量管理体系认证，并持续保持上述认证的有效性。同时严格执行与公司主要业务相关的国家标准和行业标准，如《建筑工程施工质量验收统一标准》、《建筑装饰装修工程质量验收规范》、《住宅装饰装修工程施工规范》、《建筑地面工程施工质量验收规范》等作为质量标准，公司在工程施工过程中严格按照投标、设计、采购、施工、保修五个阶段执行程序文件和国家质量标准，劳务分包公司均具备相应资质，劳务分包合同的内容，均严格按照建筑装饰工程主合同的内容来制定，工期、竣工验收标准等与主合同一致；通过实施以上措施对施工质量进行了全面有效地控制，发挥出良好的效果，以优质服务回馈客户，并获得“国家工商行政管理总局2010-2011年、2012-2013年、2014-2015年度继续公示的守合同重信用企业”、广东省工商部门认定的连续21年“守合同重信用”企业荣誉称号。报告期内，公司未出现重大项目质量问题。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	固定资产期末比期初增长 65.21%，主要系上年预付的购房款本期转入固定资产及本期新增其他固定资产投资所致。
无形资产	无形资产期末比期初增长 235.22%，主要系本期委托开发的软件完成验收转入无形资产所致。
货币资金	货币资金期末比期初下降 30.45%，主要系支付股权投资款以及本期募集资金使用增加所致。
预付账款	预付款项期末比期初增长 180.46%，主要系本期新开工项目预付材料款增加较大所致。
其他流动资产	其他流动资产期末比期初增长 39.32%，主要系本期采购增加，相应待认证进项税增加所致。
长期股权投资	长期股权投资期末比期初增加主要系本期新增对广东万向维景建设工程发展有限公司的股权投资所致。
开发支出	开发支出期末比期初下降主要系本期委托开发的软件完成验收转入无形资产所致。
长期待摊费用	长期待摊费用期末比期初增长 59.07%，主要系本期预付房租租金增加所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

公司致力于推动城市美化建设，以“筑造精典工程、装饰美化生活”为企业使命，是“中国建筑装饰行业百强企业”、“中国建筑幕墙行业百强企业”、“全国建筑装饰行业AAA级信用企业”、“中国建筑装饰设计机构五十强企业”、“中国装饰CBDA设计奖最有影响力机构”、 “全国建筑装饰行业地铁类最佳专业化装饰企业”、“全国建筑装饰行业酒店类最佳专业化装饰企业”、“全国建筑装饰行业百家优秀科技创新型企业”、“全国建筑工程装饰奖明星企业”、“国家工商行政管理总局2010-2011年、2012-2013年、2014-2015年度继续公示的守合同重信用企业”、“广东省工商部门认定的连续21年守合同重信用企业”。公司已通过ISO9001、GB/T50430国际质量管理体系认证、ISO14001国际环境管理体系认证、GB/T28001职业健康安全管理体系认证。公司所承接的工程项目屡获“中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）”、“全国建筑工程装饰奖”、“全国建筑装饰行业科技示范工程科技创新奖” 、“全国建筑装饰行业科技创新成果”、“全国建筑装饰行业科技示范工程奖”等国家级、省级、市级工程奖项。

（一）跨领域项目实施优势

交通运输机构、文化产业、金融机构、政府机构、星级酒店等属于建筑装饰行业的高端客户，上述客户通常要求设计和施工单位具备较强的专业设计和施工能力、承接过著名的标志性工程、类似工程施工经验等。经过多年发展，公司承接大量的政府类行政机构、文化及医疗类场馆装饰工程，铁路、地铁客站装饰工程，星级酒店装饰工程等，如深圳证券交易所、深圳T3航站楼、深圳市民中心、深圳市福田综合交通枢纽地铁站、天津至秦皇岛专线唐山站、南京至杭州客运专线湖州南高铁站、汉中站、深圳北站、珠海站站房、三亚嘉佩乐、三亚洲际、三亚福朋喜来登、三亚铂尔曼、重庆洲际、重庆豪生、重庆丽兹卡顿、重庆斯特拉福、重庆财信广场丽晶酒店等，在跨领域项目实施方面具有较强的优势。

（二）技术优势

公司非常注重以技术创新解决技术难题，提高施工质量，积极推动企业科技进步和技术创新，加快科技成果向现实生产力转化，从而促进行业整体施工水平。经过多年不断的技术研发与创新，公司在施工工法、专利和科技成果方面具有一定优势。

（三）品牌优势

公司自成立以来一直注重品牌建设，始终秉承诚信理念和诚信作风，用质量、诚信和服务来打造自己的品牌，曾被评为“深圳诚信品牌”、“深圳名优企业”。公司不仅在深圳本地设计施工了一批有影响力的标志性工程，同时还在在全国各地完成了多个不同领域的标志性工程，行业知名度较高。

（四）跨地域业务拓展优势

经过多年的发展和壮大，公司的业务覆盖区域不断扩大，所承接的项目已经遍布北京、天津、上海、重庆、广东、四川、海南、山东、陕西、江西等多个地区，已形成“以深圳为中心，辐射全国”的业务结构，具有较强的跨地域业务拓展能力。

（五）设计优势

公司具备建筑装饰工程设计专项甲级和建筑幕墙工程设计专项甲级资质，多年来，在城市轨道交通、文化医疗场馆、金融机构、商业地产、写字楼、星级酒店等大型公共空间设计方面积累了丰富的经验。同时，通过与著名国际设计师和设计机构的多次合作，参与高知名度有影响力的工程，以优秀的深化设计实力保证原创设计的最终实现。公司曾凭借独特的创意设计摘取两届中国文博会创意设计金奖，在中国建筑装饰行业协会组织的第七届中国国际空间设计大赛获中国建筑装饰设计金奖和铜奖、中国建筑装饰杰出商业空间设计机构及第八届中国国际空间设计大赛中国建筑装饰设计银奖。在第五届中国建筑装饰设计艺术展暨中国装饰设计奖中荣获了“CBDA设计奖-最具影响力设计机构”、“CBDA设计奖-最佳2017年度优秀设计师”、“CBDA设计奖-最具创新设计师”。

（六）管理优势

随着企业规模逐年扩大，业务区域不断拓展，项目数量不断增加，公司已将以前采用的直线职能式管理模式转变为扁平式管理模式，使公司总部成为决策中心，对采购、成本控制、财务、法务等事项实行集合管理，减少管理层级，加快信息传递速度，并实现公司人力、财务资金、合约法律、设计、技术、信息等管理资源共享，提升管理效率。目前，公司管理团队和核心技术人员均具有多年的业内相关经验，为公司的发展起到了重要作用。在项目管理方面，公司采取“全程一体化设计施工”垂直管理模式，即由项目经理带领现场施工管理技术人员、材料员、现场设计师等组成管理团队，分工合作，共同实施该项目的施工管理。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2018年以来国内经济下行压力加大。2019年，全球经济下行压力持续加大，国内经济增速进一步放缓，面对国内外复杂的经济环境和各种严峻挑战，在深入推进供给侧结构性改革的背景下，公司积极采取多种措施跟紧行业新发展趋势，应对行业和客户需求变化,积极夯实主营业务稳健经营，扎实推进各项工作。报告期内主要经营工作如下：

在经营管理方面，围绕经营目标以主营业务为基础精准外拓，巩固优质客户，深挖存量客户，搭建了良好的经营业务平台，进一步增强了品牌影响力。通过精准对接、精准服务等措施加强与优质客户的深度合作，相继与中建三局、中铁集团、葛洲坝集团、建发集团、深圳乐土、恒明湾置业等客户签订工程合同，继续巩固公司在轨道交通、精品写字楼、住宅精装修、幕墙装饰等领域的市场份额，进一步加强市场开拓。

在工程管理方面，围绕建设和目标两大指标继续深化工程项目精细化管理，主要从优化内部组织、强化人员配置、持续加强质量安全动态管理、运用智能化数据管理系统、加大工程回款力度、加强技术创新与开发等多方面扎实推进项目生产运营管理、安全质量管理和风险控制管理，提高项目管理水平和盈利能力。重视施工技术的创新应用，成立研究院专注新工艺、装配式、BIM应用研究，充分发挥技术生产力作用，为工程项目的实施给予保障性支持并取得一定成果。

在成本管控方面，充分发挥成本管理工作链的积极作用，采用前端介入-中端控制-末端优化的穿透式管理，从成本分析、材料管控、劳务审核、结算审核等方面全面加强工程成本控制；在材料采购管理方面通过扩充合格供应商库，加强供应商筛选和管理，优化采购方案、互联网供应链等多措并举加强材料采购和管理。

在内部控制方面，夯实基础管理加强风险管控。加强内部审计和法务管理，梳理优化相关的流程规范，进一步完善内部控制和风险管理体系，成立回款专项工作小组加大应收款的回收工作，通过不断完善人力资源配置，为公司经营管理提供人才保障。不断强化办公系统的智能化建设，全面运行 “美芝云办公” 和“智慧工程信息化平台” 实现了工程管理数据的数字化汇总分析极大地提高了工作效率，同时自行研发了材料进度填报系统和项目部实名制考勤系统，助力于工程信息化管理。

报告期内，公司实现营业收入91,051.90万元，比上年同期减少4.81%；实现归属母公司净利润-1,783.37万元，比上年同期减少167.24%。公司2019年度实现归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比下降主要原因为2019年度由于应收款项账龄结构变化，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司基于谨慎考虑，重新评估了客户的资信状况，导致计提信用减值损失增加；另外个别项目由于甲方或总包等综合因素造成施工进度延迟，产值未达到预期，导致本期收入下降。

报告期内，公司新增“幕墙半悬空综合吊架平台及托盘”、“适于实验室屋顶的变频排风系统”等3项国家实用型专利，新增“超薄石材铝蜂窝复合板施工技术”等3项省级科技创新成果；承接施工项目获得鲁班奖1项，中国建筑工程装饰奖5项、省优4项、市优3项和全国建筑装饰行业科技示范工程奖3项、全国建筑装饰行业科技创新成果奖3项、广东省科技示范工程奖3项；荣获大国装饰70年展科技创新企业；在中国建筑装饰设计界最具权威和影响力的顶级赛事——第九届中国国际空间设计大赛(中国建筑装饰设计奖)斩获交通体育空间类、商业金融空间类等设计金奖2项、设计铜奖1项；公司获评“连续二十一年广东省守合同重信用企业”、“2018年度中国建筑装饰杰出商业空间设计机构”、“装饰行业影响力设计机构-CBDA设计奖”等荣誉。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	910,519,039.17	100%	956,513,231.65	100%	-4.81%
分行业					
装饰装修	843,955,861.89	92.69%	945,968,382.47	98.90%	-10.78%
装饰设计	12,732,176.31	1.40%	10,544,849.18	1.10%	20.74%
材料销售	53,831,000.97	5.91%			100.00%
分产品					
公共装修	647,152,373.02	71.08%	566,535,186.61	59.23%	14.23%
住宅装修	76,411,413.69	8.39%	219,312,019.69	22.93%	-65.16%
幕墙装修	120,392,075.18	13.22%	160,121,176.17	16.74%	-24.81%
材料销售	53,831,000.97	5.91%			100.00%
设计业务	12,732,176.31	1.40%	10,544,849.18	1.10%	20.74%
分地区					
华东地区	148,872,366.49	16.35%	131,143,456.20	13.71%	13.52%
中南地区	683,315,275.78	75.05%	573,176,213.72	59.92%	19.22%
华北地区	62,624,466.63	6.88%	139,024,673.69	14.54%	-54.95%
东北地区	24,099.33	0.00%	760,365.75	0.08%	-96.83%
西南地区	15,124,146.21	1.66%	94,387,840.86	9.87%	-83.98%
西北地区	558,684.73	0.06%	18,020,681.43	1.88%	-96.90%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
装饰装修	843,955,861.89	758,048,152.65	10.18%	-10.78%	-8.19%	-2.54%
分产品						
公共装修	647,152,373.02	584,939,460.31	9.61%	14.23%	16.06%	-1.43%
幕墙装修	120,392,075.18	104,695,124.74	13.04%	-24.81%	-23.12%	-1.91%
分地区						
华东地区	148,872,366.49	134,941,824.44	9.36%	13.52%	18.08%	-3.50%
中南地区	683,315,275.78	610,889,071.97	10.60%	19.22%	26.15%	-4.91%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

公司不同业务类型的情况

单位：元

业务类型	营业收入	营业成本	毛利率
公共装修	647,152,373.02	584,939,460.31	9.61%
幕墙装修	120,392,075.18	104,695,124.74	13.04%

公司是否需通过互联网渠道开展业务

□ 是 √ 否

公司是否需开展境外项目

□ 是 √ 否

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

单位：元

	项目金额	累计确认产值	未完工部分金额
未完工项目	524,699,354.72	137,850,622.83	319,650,186.96

是否存在重大未完工项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	项目金额	工期	完工百分比	本期确认收入	累计确认收入	回款情况	应收账款余额

深圳建行大厦非公共区域精装修设计施工一体化和幕墙工程	303,553,076.13		44.51%	120,034,908.45	123,872,454.56	117,184,516.52	
神仙居 SPA 养生度假基地（酒店）综合楼、客房楼室内装饰工程	101,146,278.59		64.53%	59,163,201.46	59,862,030.29	36,293,000.00	
深圳乐土沃森生命科技中心 1 号楼、4 号楼精装修工程	120,000,000.00		3.89%	4,282,568.81	4,282,568.81	0	

其他说明

□ 适用 √ 不适用

单位：元

	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额

是否存在重大已完工未结算项目

□ 适用 √ 不适用

其他说明

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	公共装修	339,826,921.54	41.89%	296,329,944.69	35.52%	14.68%
直接材料	住宅装修	23,876,969.13	2.94%	91,264,302.46	10.94%	-73.84%
直接材料	幕墙装修	70,842,841.11	8.73%	93,203,165.23	11.17%	-23.99%
直接材料	材料销售	43,838,380.16	5.41%	0.00	0.00%	100.00%
直接人工	公共装修	182,449,279.94	22.49%	161,742,531.80	19.39%	12.80%
直接人工	住宅装修	35,180,064.99	4.34%	79,075,850.40	9.48%	-55.51%
直接人工	幕墙装修	25,538,287.93	3.15%	32,244,125.35	3.87%	-20.80%
间接费用	公共装修	62,663,258.83	7.73%	45,919,095.82	5.50%	36.46%
间接费用	住宅装修	9,356,533.48	1.15%	15,148,493.86	1.82%	-38.23%

间接费用	幕墙装修	8,313,995.70	1.03%	10,739,043.12	1.29%	-22.58%
设计成本	装饰设计	9,275,705.91	1.14%	8,497,059.06	1.02%	9.16%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
装饰装修	直接材料	434,546,731.78	53.57%	480,797,412.38	57.64%	-9.62%
装饰装修	直接人工	243,167,632.86	29.98%	273,062,507.55	32.73%	-10.95%
装饰装修	间接费用	80,333,788.01	9.90%	71,806,632.80	8.61%	11.88%
材料销售	直接材料	43,838,380.16	5.41%	0.00	0.00%	100.00%
装饰设计	设计成本	9,275,705.91	1.14%	8,497,059.06	1.02%	9.16%

说明

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	业务类型	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

（6）报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	337,664,405.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.10%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	121,804,719.76	13.38%
2	客户二	66,689,676.46	7.33%
3	客户三	53,570,079.46	5.89%
4	客户四	51,819,012.63	5.69%

5	客户五	43,780,917.25	4.81%
合计	--	337,664,405.56	37.10%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	219,899,253.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.04%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	63,591,371.28	7.53%
2	第二名	49,178,372.76	5.82%
3	第三名	46,790,326.78	5.54%
4	第四名	38,503,042.52	4.56%
5	第五名	21,836,139.83	2.59%
合计	--	219,899,253.17	26.04%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	16,325,461.93	14,972,115.75	9.04%	
管理费用	43,734,359.20	38,953,229.68	12.27%	
财务费用	5,939,505.15	2,938,933.23	102.10%	2019 年度较 2018 年度增长 102.10%，主要系借款利息支出增加所致。

4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	938,698,732.11	748,163,892.81	25.47%

经营活动现金流出小计	963,203,871.37	1,020,238,157.29	-5.59%
经营活动产生的现金流量净额	-24,505,139.26	-272,074,264.48	90.99%
投资活动现金流入小计	1,883,968.11	3,293,444.74	-42.80%
投资活动现金流出小计	67,005,153.76	14,066,955.90	376.33%
投资活动产生的现金流量净额	-65,121,185.65	-10,773,511.16	-504.46%
筹资活动现金流入小计	233,028,322.32	281,971,100.05	-17.36%
筹资活动现金流出小计	210,894,268.08	223,349,019.37	-5.58%
筹资活动产生的现金流量净额	22,134,054.24	58,622,080.68	-62.24%
现金及现金等价物净增加额	-67,492,271.04	-224,565,434.50	69.95%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加90.99%，主要系本期较上年同期工程结算回款增加同时采购结算付款减少所致；

2、投资活动现金流入小计：本期较上年同期减少42.80%，主要系收到其他与投资活动有关的现金减少所致；

3、投资活动现金流出小计：本期较上年同期增加376.33%主要系本期对广东万向维景建设工程发展有限公司的股权投资及对子公司金美幕墙增资所致；

4、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少504.46%主要系本期对广东万向维景建设工程发展有限公司的股权投资及对子公司金美幕墙增资所致；

5、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少62.244%主要系本期取得借款收到的现金减少所致；

6、现金及现金等价物净增加额：本期较上年同期增加69.95%主要系本期经营活动产生的现金流量增加及对外投资的增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	151,763,061.20	9.84%	218,221,043.76	15.08%	-5.24%	主要系支付股权投资款以及本期募集资金使用增加所致。
应收账款	879,295,667.25	56.99%	830,637,820.08	57.40%	-0.41%	
存货	235,089,482.67	15.24%	238,053,465.07	16.45%	-1.21%	
长期股权投资	59,615,685.51	3.86%	0.00	0.00%	3.86%	主要系本期对广东万向维景建设工程发展有限公司股权投资所致
固定资产	24,769,845.65	1.61%	14,992,792.95	1.04%	0.57%	主要系上年预付的购房款本期转入固定资产及本期新增其他固定资产投资所致
短期借款	230,171,210.67	14.92%	200,000,000.00	13.82%	1.10%	主要系本期银行借款增加所致；

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收账款融资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
银行存款	4,264,516.57	诉讼冻结资金
其他货币资金	14,886,506.82	保函和承兑汇票保证金
合计	19,151,023.39	

期末银行存款中4,262,605.00元系诉讼冻结资金，1,911.57元系三方监管账户结存的利息；其他货币资金14,886,506.82元系保证金，其中公司为开具银行承兑汇票存入的保证金11,886,506.82元，为开具保函存入银行的保证金3,000,000.00元。除上述资金外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
65,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广东万向维景建设工程发展有限公司	市政公用工程，房屋建筑工程，地基与基础工程等	其他	60,000,000.00	30.00%	自有	不适用	3 年	市政公用工程，房屋建筑工程，地基与基础工程等	完成投资		-384,316.49	否	2019 年 12 月 04 日	《对外投资公告》（公告编号：2019-080）
合计	--	--	60,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-384,316.49	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	100,000.00	0.00					100,000.00	银行承兑汇票
合计	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	首次公开发行股票	26,679.28	5,826.7	25,125.59	0	4,194.86	15.72%	1,835.91	截至 2019 年 12 月 31 日止公司剩余尚未使用募集资金 1,835.91 万元(含累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额)）存放于募集资金专户	0
合计	--	26,679.28	5,826.7	25,125.59	0	4,194.86	15.72%	1,835.91	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]265 号）核准，公司于 2017 年 3 月 8 日在深圳证券交易所以人民币 11.61 元/股的发行价格公开发行人民币普通股（A 股）2,534 万股。本次发行募集资金总额为 294,197,400.00 元，扣除与发行有关的费用 27,404,637.31 元，实际募集资金净额为 266,792,762.69 元。该募集资金已于 2017 年 3 月 14 日到位。上述资金到位情况已经华普天健会计师事务所（特殊普										

通合伙）验证，并出具了会验字[2017]1950 号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储管理。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司累计已使用募集资金 25,125.59 万元，2019 年度公司使用募集资金 5,826.70 万元，募集资金当前余额为 1,835.91 万元（含累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
补充工程项目配套资金项目	否	20,464.87	20,464.87	2,143.51	20,579.82	100.56%	2020 年 03 月 14 日		不适用	否
设计研发中心项目	是	4,197.36	2.5		2.5	100.00%	2018 年 04 月 23 日		不适用	否
建信天宸花园装饰工程项目和众冠时代广场装饰工程项目	否		4,194.86	3,323.9	3,385.17	80.70%	2020 年 12 月 31 日		不适用	否
企业信息化建设项目	否	2,017.05	2,017.05	359.29	1,158.1	57.42%	2021 年 12 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	26,679.28	26,679.28	5,826.7	25,125.59	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	26,679.28	26,679.28	5,826.7	25,125.59	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	建信天宸花园装饰工程项目因客户对项目设计进行调整，受其内部流程及土建施工进度等原因影响，预计项目完工时间为 2020 年 12 月 31 日；众冠时代广场装饰工程项目因项目延迟开工工期顺延，预计项目完工时间为 2020 年 9 月 30 日。公司结合募投项目“建信天宸花园装饰工程项目和众冠时代广场装饰工程项目”的实际情况，在项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模都不发生变更的情况下，对预计可使用状态时间进行调整，由 2019 年 12 月 31 日延期至 2020 年 12 月 31 日。该募集资金投资项目延期的议案已经公司第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第八次会议审议通过。 企业信息化建设项目未达到计划投资进度主要原因系该该项目原计划于 2019 年 3 月达到预定可使用状态，随着公司实施转型升级战略，完善组织架构、优化管理流程，对管理信息化系统的需求也在不断地提升和调整变化，同时由于系统实施阶段需要大量的时间进行配置、测试、调试和优化等工作，从而整体延缓了项目实施的总体进度。为有效提升募集资金的使用效果与募集资金投资项目的实施质量,使募集资金投资项目的实施更符合公司长期发展战略的要求,公司结合募集资金投资项目的实际建设情况和投资进度,拟对“企业信息化建设项目”进行延期，达到预定可使用状态的日期从									

	2019 年 3 月延期至 2021 年 12 月。该募集资金投资项目延期的议案已经由公司第三届董事会第三次会议及第三届监事会第二次会议审议通过。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等有关规定：2017 年 6 月 6 日公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，全体董事一致同意公司使用闲置募集资金 11,500.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司第二届董事会第九次会议批准之日起不超过十二个月，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司累计使用了募集资金 5,400.00 万元暂时用于补充流动资金；2018 年 4 月 3 日将上述暂时用于补充流动资金的 5,400.00 万元闲置募集资金提前全部归还至募集资金专用帐户；2018 年 8 月 13 日，公司召开了第二届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，会议同意公司使用闲置募集资金 5,000.00 万元暂时用于补充流动资金，使用期限自公司董事会会议批准之日起不超过十二个月，截至 2018 年 12 月 31 日止，公司累计使用了 4,500.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金；2019 年 4 月 1 日将上述暂时用于补充流动资金的闲置募集资金提前归还至募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 12 月 31 日止，尚未使用的募集资金 1,835.91 万元均存放在募集资金专户，将用于继续实施募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等有关规定，公司募集资金的存放和使用情况不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金管理违规的情形。

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
建信天宸花园装饰工程项目和众冠时代广场装饰工程项目	设计研发中心项目	4,194.86	3,323.9	3,385.17	80.70%	2020 年 12 月 31 日		不适用	否
合计	--	4,194.86	3,323.9	3,385.17	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		原募投项目“设计研发中心项目”旨在通过建立与公司发展规划相匹配的设计中心和研发中心全面提升公司的技术研发及创新能力，经公司 2013 年第三次临时股东大会审议批准以来，公司已经分阶段逐步通过自有资金实施项目建设，基本达到预期效果。经公司管理层慎重考虑分析，本着节约成本、实现股东利益最大化的原则，终止“设计研发中心项目”的实施，将该项目募集资金投资余额 4,194.86 万元全部用于“建信天宸花园装饰工程项目和众冠时代广场装饰工程项目”的工程配套资金投入。本次变更募集资金用途事项已经由公司第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十一次会议审议通过，独立董事发表了明确同意意见，保荐机构发表了符合规定的核查意见，并经公司 2017 年度股东大会审议通过。详见公司于 2018 年 4 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2018-016）、《第二届监事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2018-017）、《变更募集资金用途公告》（公告编号：2018-020）、《独立董事关于第二届董事会第十九次会议相关事项的独立意见》和《华创证券有限责任公司关于公司变更部分募集资金投向的核查意见》，以及 2018 年 5 月 21 日披露的《2017 年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-028）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		建信天宸花园装饰工程项目因客户对项目设计进行调整，受其内部流程及土建施工进度等原因影响，预计项目完工时间为 2020 年 12 月 31 日；众冠时代广场装饰工程项目因项目延迟开工工期顺延，预计项目完工时间为 2020 年 9 月 30 日。公司结合募投项目“建信天宸花园装饰工程项目和众冠时代广场装饰工程项目”的实际情况，在项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模都不发生变更的情况下，对预计可使用状态时间进行调整，由 2019 年 12 月 31 日延期至 2020 年 12 月 31 日。该募集资金投资项目延期的议案已经公司第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第八次会议审议通过。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠州市金美幕墙工程有限公司	子公司	生产：建筑材料、五金塑胶制品、金属门窗；研发、设计、施工、安装；建筑幕墙、建筑门窗；钢结构技术研发；货物及技术进出口。	10,000,000.00	12,198,763.93	9,898,675.57	14,999,903.90	-657,608.52	-687,317.91

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、惠州市金美幕墙工程有限公司系本公司于2015年12月18日设立的全资子公司，设立时注册资本为人民币500万元。

2、2019年7月15日公司召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》，同意公司以自有资金向全资子公司金美幕墙增资人民币500万元。本次增资完成后，金美幕墙的注册资本将增加至人民币1,000万元，公司对金美幕墙的持股比例不变, 金美幕墙仍为公司的全资子公司。具体内容详见公司于2019年7月16日披露的《关于向全资子公司增资的公告》（公告编号：2019-051）。之后，金美幕墙办理完成相关工商变更登记手续，详见公司于2019年8月13日披露的《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-054）。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

伴随近年来市场经济的发展、国家政策的引导以及行业协会的规范，我国建筑装饰市场逐步完善和成熟，行业竞争激烈行业集中度在不断提升，企业分化也较为明显。根据《中国建筑装饰行业发展报告》

（2018），2017年建筑装饰行业总产值3.94万亿元，较2016年上升7.65%。建筑装饰行业虽然总体市场规模大，但其进入门槛相对较低，市场充分竞争，行业整体呈现出“大行业，小企业”的局面。建筑装修企业从2011年的14.5万家减少到2017年的13万家，逐步涌现出一批资质高、规模大、具有一定市场影响力的优质企业，2017年，市场排名前五的企业在整个市场中占据份额为1.44%，相比2016年的1.39%，行业集中度有所提高。

近年来，城镇化水平的不断提高持续带动基础设施建设和房地产业的发展，进一步拉动了公共建筑装饰、建筑幕墙、商业地产、写字楼、轨道交通机场建设装饰需求，同时深圳先行示范区、粤港澳大湾区上海自贸区等等作为国家重大战略全面深入推进，为公司主营业务提供了良好的发展机遇。

随着我国建筑装饰行业进入高质量发展新阶段，绿色环保、智能建造、精装修、装配式装修和BIM技术成为未来行业发展趋势。公司将继续加大在技术创新、装配式装修和BIM技术等领域的研发应用，实现稳健高质量发展。

2020年受新冠病毒肺炎疫情影响整体的宏观下行压力加大，但当前我国疫情发展已经得到有效控制，中共中央政治局常务委员会3月4日召开会议，研究当前新冠肺炎疫情防控和稳定经济社会运行重点工作，会议强调，加快推进国家规划已明确的重大工程和基础设施建设。要加大公共卫生服务、应急物资保障领域投入，加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设进度等。新基建与传统基建相结合共同为我国经济发展提供支撑。

（二）公司发展战略

公司目前是一家集建筑装饰、建筑幕墙、建筑机电、电子与智能化、机电设备安装、消防设施、环保工程等专业化为一体的建筑装饰设计施工企业。公司未来致力于进一步扩大工程资质范围，从而打造建设项目从总承包建设到专业分包为一体的全过程综合工程服务升级，借助粤港澳大湾区、深圳先行示范区、自贸区等建设大力开拓市场，实现企业健康高质量发展。

（三）经营计划

公司主要为交通运输机构、文化产业、金融地产、政府机构、高端星级酒店集团等大型客户，提供跨领域全方位的综合工程服务，在公共建筑装饰市场具有优势。公司将在现有的品牌影响力和客户口碑的基础上，充分发挥在行业内的竞争优势，加大研发投入，不断开发新技术、新工艺，充分整合行业内部、外部资源，吸引人才、留住人才，为客户提供更优质、更完善的服务。同时公司将继续以市场为导向，进一步加强设计与研发能力，继续保持公司在中国建筑装饰行业中的领先地位。

2019年，公司实现营业收入91,051.90万元，比上年同期减少-4.81%；实现归属母公司净利润-1,783.37万元，比上年同期减少-167.24%。公司2019年度实现归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比下降主要原因为2019年度由于应收款项账龄结构变化，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司基于谨慎考虑，重新评估了客户的资信状况，导致计提信用减值损失增加；另外个别项目由于甲方或总包等综合因素造成施工进度延迟，产值未达到预期，导致本期收入下降。

2020年，公司将继续按照发展战略，坚持贯彻落实公司发展思路，推动公司持续健康稳定发展。重点措施主要有：

1、扎实推进工程项目精细化管理，促进管理提升。继续围绕建设和目标两个指标展开工程管理工作，从优化内部组织、强化人员配置、加强质量安全动态管理、推进智能化数据管理、优化管理模式等方面入手，全面加强管理体系建设和团队建设，达成项目进度目标、质量安全目标以及成本目标，有力推动工程管理能力和水平的提升。

2、继续强化技术研发和创新，提升企业软实力。将技术管理工作作为重中之重来抓，深入研究施工设计的技术和工艺标准，特别是BIM研究和装配式研究两大模块，探索、推广标准化、智能化、绿色环保的

装修模式，并逐步投入实践，同时在专利发明、科技创新成果研究、施工工法等技术创新工作上下功夫，进一步发挥技术成果生产应用效益。

3、持续深化市场开拓，优化市场资源。着力培养优秀的营销人才，提升营销人员的专业度和开拓能力，同时进一步整合营销团队，加强与分公司的对接和管理，利用地域优势充分挖掘分公司的潜力；加强与国企、大型集团客户的合作，发展忠实的战略合作伙伴，集中资源服务优质客户，进一步提升品牌影响力。

4、不断完善人才培养体系和激励机制，筑牢人才基石。进一步拓宽外部招聘渠道，加强外部人才储备，同时完善内部选拔和人员配置机制，内外结合，加强人才的引入和选拔；健全员工教育培训体系，以素质教育和技术培训为主，线上与线下培训方式相融合，丰富培训内容，增强培训实效；聚焦管理模式的探索，完善以绩效结果为导向的科学分配机制，加强人员的考、留、用管理，激发员工积极性，不断增强团队活力。

5、深入推动企业文化建设，强化企业内塑力。加强对外合作和宣传，积极履行社会责任，提升企业品牌形象，增强企业品牌影响力；优化员工教育培训活动和员工福利，丰富员工活动内容，多方面给予员工人文关怀和成长空间，增强员工归属感和凝聚力，逐步构建起有美芝特色的品牌文化体系。

6、全面加快信息化建设，助推效能升级。充分利用并不断完善数字化智能管理平台、工地实名制系统等项目管理信息化手段，进一步强化信息技术支撑体系，完善信息化建设工作机制，加强信息化系统与管理的深度融合，有效提升管理效能。

（四）可能面对的风险。

1、受宏观经济及宏观政策影响的风险

建筑装饰业的发展与国家宏观经济的发展息息相关。近年来受益于宏观经济的持续增长以及固定资产投资规模的持续扩大，建筑装饰业增速较快。若未来发生宏观经济增速放缓或国家宏观政策发生重大不利变化，可能会导致固定资产投资规模的放缓，部分建筑工程项目延期或者暂停建设，导致建筑装饰项目的减少或者停工，甚至出现项目款回款不及时或者坏账的可能，从而影响公司的业绩。

2、市场竞争风险

目前国内建筑装饰企业数量较多，行业集中度仍相对较低。根据2018年中国建筑装饰行业发展报告，国内建筑装饰企业数量从2001年的14.5万家减少到2017年的13万家，市场集中度有所提高。整体上看，中国建筑装饰市场的集中度仍然较低，2017年行业前五名企业收入占整个市场份额为1.44%，这一比例较2016年的1.39%，提高了0.05%。由于行业市场竞争激烈，激烈的竞争可能会对公司的发展带来一定的影响。

3、原材料及劳动力成本上升的风险

公司从事的建筑装饰施工业务需要的各种建筑装饰材料，包括石材类、木板材料类、不锈钢类五金配件、油漆玻璃类等，虽然上述原材料供应充足，公司和主要供应商保持长期合作，原材料价格相对保持平稳，但不排除未来建筑装饰原材料价格有大幅波动的可能。

建筑装饰施工业务需要一批专业的现场施工工人，随着我国人口红利的逐渐消失，企业用人需求与市场供应的短缺矛盾将越来越突出，未来劳动力成本不断增加，公司所处的建筑装饰行业具有大量使用劳动力的特点，劳动力成本上升将对公司的生产经营造成一定压力。

4、应收账款回收的风险

由于建筑装饰行业工程款结算周期受行业特性影响，建筑装饰企业普遍存在应收账款余额较大的情况。随着公司业务规模的不断扩大，公司承接大型工程较多，所承接的部分工程结算周期较长，应收账款余额可能保持在较高水平。当宏观经济增速持续回落，或者建筑装饰行业的外部经营环境出现恶化，可能给公司带来坏账风险。公司已制定应收账款管理制度并有效执行，同时公司采取多项措施加大应收账款的回收

力度，加强应收账款回收的风险防范。

5、经营活动产生的现金流量净额较低的风险

公司属于建筑装饰类企业，在工程项目各环节需支付投标保证金、履约保证金、工程周转金等款项，同时随着公司所承接的工程项目的规模逐步扩大，工程结算周期也相应延长，导致近年来公司经营活动产生的现金流量净额较低，同时亦为公司带来较大的资金压力。公司将加强经营性现金流的管理，加强项目承接评审及风险防范，同时通过多种融资方式满足公司发展对资金的匹配需求。

6、受疫情影响带来的风险

2020年，新冠病毒肺炎疫情在全球范围迅速蔓延，对经济造成较大冲击，给企业经营发展带来诸多难题和挑战，由疫情蔓延引发的订单下降、物流受阻、复工复产困难、合同履行困难等都对广大企业产生了严重冲击，尽管国内疫情已得到有效控制，若国际疫情形势没有改观或国内出现疫情反复，新冠病毒肺炎疫情疫情将对公司生产经营带来一定风险，公司的经营业绩也将受到严峻挑战。

风险防范的对策和措施：一是加大政策研究力度，紧跟国家政策导向。努力适应市场发展新变化，加大市场的开拓力度。二是继续做强公司主业，持续扩大公司在技术创新、项目管理、工程质量及品牌形象等方面的竞争优势，积极把握行业发展趋势，增强抗风险能力，提升市场竞争实力。三是进一步健全完善公司全面风险管理和内控体系建设，增强公司抵御风险能力，为企业发展保驾护航。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 05 月 10 日	其他	其他	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《美芝股份：2019 年 5 月 10 日投资者关系活动记录表》
2019 年 07 月 03 日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《美芝股份：2019 年 7 月 3 日投资者关系活动记录表》
2019 年 09 月 03 日	其他	其他	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《美芝股份：2019 年 9 月 3 日投资者关系活动记录表》

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2017年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以2017年末公司总股本101,340,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共计派发现金红利15,201,000.00元，共计转增20,268,000股，本次转增后，公司总股本由 101,340,000股增加至121,608,000股。

2、2018年利润分配预案：公司2018年度不进行利润分配，不送红股，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转入下年度。

3、2019年利润分配预案：鉴于公司2019年度亏损，不满足公司实施现金分红的条件，为保障公司正常生产经营和未来发展，公司2019年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	0.00	-17,833,663.14	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	26,522,710.53	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	15,201,000.00	42,457,298.63	35.80%	0.00	0.00%	15,201,000.00	35.80%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	李苏华、深腾投资	股份限售承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"一、发行前股东自愿锁定股份的承诺"	2017 年 03 月 20 日	自公司股票上市后的三十六个月内	履行完毕
	公司董事、监事、高级管理人员	股份限售承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"一、发行前股东自愿锁定股份的承诺"	2017 年 03 月 20 日	自公司股票上市后的三十六个月内	履行完毕
	李苏华、杨水森	股份限售承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"一、发行前股东自愿锁定股份的承诺"	2017 年 03 月 07 日	在锁定期满后两年内	正在履行
	公司、公司实际控制人、控股股东、董事、高级管理人员	股价稳定措施承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"二、关于公司股价稳定措施的承诺"	2017 年 03 月 07 日	自公司股票上市后的三十六个月内	履行完毕
	公司、控股股东李苏华	关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏影响发行条件回购公司股	详见招股说明书"重大事项提示"之"三、关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或	2017 年 03 月 07 日	长期履行	正在履行

		份的承诺	者重大遗漏影响发行条件回购公司股份的承诺"			
	公司、公司董事、监事、高级管理人员、保荐机构、发行人律师、申报会计师及验资机构、评估机构	关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏赔偿投资者损失的承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"四、关于招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏赔偿投资者损失的承诺"	2017 年 03 月 07 日	长期履行	正在履行
	李苏华、深腾投资	持有公司 5%以上股份的股东的持股意向及减持意向	详见招股说明书"重大事项提示"之"五、持有公司5%以上股份的股东的持股意向及减持意向"。	2017 年 03 月 07 日	在锁定期满后两年内	正在履行
	公司董事、高级管理人员	对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"九、对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺"。	2017 年 03 月 07 日	任职期间	正在履行
	李苏华、深腾投资	关于避免同业竞争的承诺	详见招股说明书"第七节二、（二）发行人的控股股东、实际控制人为避免同业竞争而出具的承诺	2017 年 03 月 07 日	持股期间	正在履行
	公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员	关于避免同业竞争的承诺	详见招股说明书"第八节七、（七）避免同业竞争承诺"。	2017 年 03 月 07 日	任职期间	正在履行

	公司董事、监事、高级管理人员	承诺事项的约束措施	详见招股说明书"重大事项提示"之"六、未能履行承诺时的约束措施"。	2017 年 03 月 07 日	任职期间	正在履行
	控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员	关于非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	详见巨潮资讯网《控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员关于非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺的公告》公告编号：(2019-041)	2019 年 04 月 29 日	长期履行	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东李苏华	倡议员工增持公司股票	详见巨潮资讯网《关于董事长向全体员工发出增持公司股票倡议书的公告》（公告编号：(2018-005)	2018 年 02 月 11 日	自本次增持完成 12 个月后即 2019 年 3 月 1 日	按承诺期限履行完毕。详见巨潮资讯网《关于董事长向全体员工发出增持公司股票倡议书的实施完成公告》（公告编号：2019-019）
	公司控股股东李苏华	倡议员工增持公司股票	详见巨潮资讯网《关于董事长向全体员工发出增持公司股票倡议书的公告》（公告编号：(2018-069)	2018 年 09 月 10 日	自本次增持完成 12 个月后即 2019 年 9 月 10 日止	按承诺期限履行完毕。详见巨潮资讯网《关于董事长向全体员工发出增持公司股票倡议书的实施完成公告》（公告编号：2019-078）

	公司控股股东李苏华	倡议员工增持公司股票	详见巨潮资讯网《关于董事长向全体员工发出增持公司股票倡议书的公告》（公告编号：(2019-079)	2019 年 11 月 26 日	自本次增持完成 12 个月后即 2020 年 12 月 16 日止	正在履行
	公司控股股东李苏华	公司对外投资的相关承诺	若广东万向维景建设工程发展有限公司后续的经营不能达到预期或三年内给公司的分包工程项目毛利合计未超过 6,000 万元，公司可以要求李苏华先生以成本价购买公司所持有的广东万向维景建设工程发展有限公司全部股权。详见巨潮资讯网《关于对外投资的公告》（公告编号：(2019-080)	2019 年 12 月 04 日	2022 年 12 月 3 日	正在履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、首次执行金融工具准则: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》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（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》（财会[2017]14号），要求仅在境内上市的企业自 2019年1月1日起施行。 2、执行财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）文件，变更财务报表格式。	公司于2019年8月30日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于公司变更会计政策的议案》	本次会计政策变更披露索引巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019-061）
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（2019版）的通知》（财会【2019】16号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。	公司于2019年10月28日召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	本次会计政策变更披露索引巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019-075）。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	蔡浩、桂迎、耿兰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
因被告昆明螺蛳湾投资发展股份有限公司（以下简称"螺蛳湾"）拖延拒付工程款，公司诉螺蛳湾装饰装修合同纠纷案已于 2017 年 9 月 27 日获昆明市中级人民法院受理，案号（2017）云 01 民初 2118 号。	3,561.99	否	云南省昆明市中级人民法院于 2017 年 9 月 26 日受理本案并于 2019 年 4 月 4 日作出一审判决，支持公司诉请；螺蛳湾不服一审判决向云南省高级人民法院提起上诉，云南省高级人民法院于 2019 年 12 月 26 日作出终审判决,判令螺蛳湾公司向我司支付工程款。螺蛳湾不服云南省高级人民法院作出	不适用	不适用	2017 年 09 月 28 日	巨潮资讯网《重大诉讼公告》（公告编号：2017-049）、《重大诉讼进展公告》（公告编号：2019-033、2019-047、2020-001、2020-026）

			的（2019）云民终 1063 号民事判决，向中华人民共和国最高人民法院申请再审。截至本报告披露日，最高人民法院已经收到螺蛳湾再审申请材料，尚未裁定再审。				
公司与江西龙升实业有限公司（以下简称"龙升实业"）装饰装修合同纠纷案：工程完工后，龙升实业迟迟不与公司进行结算，公司于 2016 年 8 月 30 日向江西省井冈山市人民法院提起诉讼。	395.54	否	江西省井冈山市人民法院于 2017 年 12 月 28 日作出一审判决，判令龙升实业向本公司支付工程款 137,295.67 元。本公司对一审判决不服，于 2018 年 1 月 8 日向江西省吉安市中级人民法院提起上诉，经审理后裁定撤销一审判决发回重审。2019 年 7 月 15 日，井冈山市人民法院作出重审的一审判决，公司不服上述判决，依法向江西省吉安市中级人民法院提起上诉。2019 年 12 月 23 日，公司收到江西省吉安市中级人民法院作出的（2019）赣 08 民终 2050 号判决，判令龙升实业支付本公司工程款 1,191,365.38 元及逾期付款利息等。截至本报告披露日，法院已经受理公司强制执行申请。	不适用	不适用	2017 年 03 月 07 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司首次公开发行股票招股说明书》
累计诉讼：原告螺蛳湾另行向公司提起建设工程施工合同纠纷之诉由云南省昆明市中级人民法院于 2019 年 8 月 5 日立案（案号：2019 云 01 民初 2252 号）	4,693.42	否	2019 年 10 月 28 日，公司收到云南省昆明市中级人民法院裁定书，裁定本案中止诉讼。截至本报告日，本案尚未恢复审理。	不适用	不适用	2019 年 08 月 19 日	《关于诉讼事项的公告》公告编号：2019-055
累计诉讼：其他累	2,321.82	否	截至本报告日，已结案	不适用	不适用	2019 年 08 月	《关于诉讼

计诉讼、仲裁事项共 21 件			18 件，涉案金额合计 260.89 万元，未结案件 3 件，涉案金额合计 2,060.94 万元			19 日	事项的公告》公告编号：2019-055
其他：截至本报告日未达重大诉讼披露标准的其他诉讼仲裁共 19 件	2,766.69	否	截至本报告日，已结案件 7 件，涉案金额合计 472.71 万元；未结案件 12 件，涉案金额合计 2,293.76 万元	不适用	不适用		不适用

十三、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
美芝股份	中国建设银行股份有限公司深圳市分行、卓越置业集团有限公司	深圳建行大厦非公共区域精装修设计施工一体化和幕墙工程	2018 年 09 月 29 日			不适用		不适用	32,848.94	否	不适用	该项目正处施工期内。	2018 年 10 月 09 日	公告编号 2018-071 重大工程合同公告
美芝股份	浙江台州登云国际旅游度假发展有限公司	神仙居 SPA 养生度假基地（酒店）综合楼、客房楼室内装饰工程	2018 年 10 月 20 日			不适用		不适用	10,114.63	否	不适用	该项目正处施工期内。	2018 年 10 月 24 日	公告编号 2018-078 重大工程合同公告
美芝股份	深圳市乐土生命科技投资有限公司	深圳乐土沃森生命科技中心 1 号楼、4 号楼精装修工程	2019 年 04 月 28 日			不适用		不适用	12,000	否	不适用	该项目正在做前期准备。	2019 年 05 月 07 日	公告编号 2019-044 重大工程合同公告

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

（一）投资人权益保护

公司根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，建立了符合现代企业管理要求的法人治理结构和公司治理制度，设立股东大会、董事会、监事会、经理层和职能机构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，确保决策、执行和监督相互分离，形成科学有效的职责分工和制衡机制。同时，董事会下设提名委员会、战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会按照《委员会工作制度》相关规定履行职责；公司内部审计部配备专职人员对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，公司治理结构运作机制规范，机构运转协调。

公司严格按照相关法律、法规履行信息披露义务，并通过互动易平台、投资者现场调研、说明会、电话咨询、邮箱等多种方式积极与投资者沟通交流，保护投资者尤其是中小投资者的知情权，同时合理安排股东大会时间，采用网络投票等形式，以方便全体股东参与公司决策，努力构建和谐的投资者关系。

公司在经济效益稳步增长的同时，重视对投资者的合理回报，积极构建与股东的长期和谐关系。公司结合实际情况，制定相对稳定的利润分配政策和现金分红方案，切实回报股东。2017年度实施以截止2017年12月31日公司总股本101,340,000股为基数，以公司未分配利润向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股的利润分配方案，努力为投资者创造更多的权益回报。

（二）职工权益保护

公司坚持“以人为本”的核心价值观，保障员工的各项权益，保护员工的身心健康，促进员工的价值实现和全面发展，提升企业凝聚力，实现员工与企业共同成长。

公司设有工会、职工代表大会和党团支部，监事会有职工代表，员工积极参与公司事务管理。公司根据国家有关法律、法规，严格进行劳动合同、社会保障制度的管理，为员工签订了劳动合同、缴纳五险一金。公司建立了合理的薪酬福利体系和科学完善的绩效考核体系，遵循同工同酬、按劳分配、多劳多得的原则，做到公开、公平、公正。

通过加强保安和劳动保护措施，创造安全的工作环境；注重对员工的安全教育与培训，持续开展员工职业技能培训、消防培训，并取得相应等级证书；积极为表现突出的人才申请人才配租房，积极组织专业技术申报工作；持续以工会为依托为广大员工创造和谐的生活环境，倡导“效率工作，健康生活”的理念，通过举办丰富多彩的员工活动：篮球赛、羽毛球赛、专题讲座、入职培训、三八节活动、年度晚会等一系列活动增加了员工的归属感，促进了员工与企业、员工与员工间的感情交流，增强凝聚力，持续帮扶职工发放慰问金等，获得“深圳市建设系统2017年先进工会”、“深圳市建设系统2018年先进工会”、“中国民营企业文化建设先进单位”等荣誉称号。公司董事长获得市建设系统2018年关心支持工会工作好领导和深圳市五一劳动奖章，公司工会主席获得市建设工会2018年优秀工会工作者。

（三）供应商和客户权益保护

公司秉承“以诚相待、以质取胜”经营理念，严把质量关，始终坚持为客户提供优质的产品和优秀的服务，把客户满意度作为衡量各项工作的重要标准,重视与供应商和客户的互惠共赢关系,恪守诚信, 与供应商和客户建立稳定的战略合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益。

公司严格遵守质量、健康、安全、环保等相关法律规定，坚持安全第一、预防为主、遵守法规、关注健康的安全管理方针。公司有效保持ISO9001质量管理标准、GB/T28001职业健康安全管理体系、ISO14001环境管理体系及GB/T50430国际质量管理体系认证，通过行之有效的《质量环境（标志）职业健康安全管理手册》，在工程施工过程中严格按照投标、设计、采购、施工、保修五个阶段贯彻执行程序文件，始终

以工程质量为基础，对项目的每个环节严格把关，对施工质量进行全面有效地控制，以优质服务回馈客户，经过多年努力，标志性精品工程遍布全国各地。报告期内公司持续保持品牌、工程美誉度和市场占有率，确保了质量、节能减排和职业健康安全目标的实现。承接施工项目获得鲁班奖1项，中国建筑工程装饰奖5项、省优4项、市优3项和全国建筑装饰行业科技示范工程奖3项、全国建筑装饰行业科技创新成果奖3项、广东省科技示范工程奖3项；荣获大国装饰70年展科技创新企业；在中国建筑装饰设计界最具权威和影响力的顶级赛事——第九届中国国际空间设计大赛(中国建筑装饰设计奖)斩获交通体育空间类、商业金融空间类等设计金奖2项、设计铜奖1项；公司获评“连续二十一年广东省守合同重信用企业”、“2018年度中国建筑装饰杰出商业空间设计机构”、“装饰行业影响力设计机构-CBDA设计奖”等荣誉。

公司不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，完善供应商优选评价制度，以三公原则贯彻落实阳光采购，杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易情形,为供应商创造良好的竞争环境；严格遵守并履行合同约定，保证供应商的合理合法权益。

（四）环境保护与可持续发展

公司将环境友好、资源节约作为公司可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护职责，提倡绿色能源、节能减排，通过各项措施有效实现环境保护与可持续发展。

公司严格贯彻实施ISO14001环境管理体系，对建筑物垃圾进行分类处理，严格执行安全文明施工管理制度，做到有预算、有执行、有检查、有奖惩。在施工过程中，对使用的材料严格把关，确认所有材料的合格证齐全，并进行委托送检，确定材料的各项指标在规定的范围内。对每个完工项目进行室内环境质量检测，确保各项检测指标符合要求。报告期内公司承接项目获评全国建筑绿色装饰示范工程奖。

公司积极推行节能减排，降低消耗，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，人走灯灭。实施推广公司协同办公系统、财务管理信息系统、企业邮箱系统、企业微信公众号等电子网络平台，加强资源共享，提升工作效率，实现远程协同办公、无纸化办公。

（五）公共关系、社会公益事业

公司在做好生产经营同时，注重考虑公共利益，构建和谐、友善的公共关系，在兼顾公司和股东利益情况下，不忘回报社会，积极关注并支持社会公益事业。公司主动接受并积极配合政府部门和监管机关的监督和检查，加强与相关政府机关工作联系，建立良好沟通关系。加强与社区互动，和谐社区关系，报告期内公司继续支持公益事业，向深圳市元平特殊教育学校、凉山帮扶、和平县阳明镇雅水村对口扶贫等奉献爱心。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）年度精准扶贫概要

报告期内，公司通过深圳市慈善会向凉山帮扶捐款 2万元，通过福田区慈善会向和平县阳明镇雅水村对口扶贫5万元，通过汕尾市扶贫基金会向八万镇建设富民大桥捐款20万元。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况

一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	27
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	7
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	20
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

不适用

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）报告期内资质变化情况说明

报告期内，公司取得城市及道路照明工程专业承包叁级资质和电力工程施工总承包叁级资质的证书，详见巨潮网公告编号2019-011《关于取得工程资质证书的公告》。

（二）公司安全生产制度运行情况说明

报告期内，公司安全生产制度运行良好，未发生重大安全事故。

（三）下一报告期内相关资质有效期限届满的情况说明

下一报告期内，公司建筑业企业资质证（证书编号D244011660）将于2020年12月14日到期。公司人员、业绩、设备等各方面均符合相关资质延续的要求。

（四）关于公司本次非公开发行股票进展情况

公司非公开发行股票申请已于2019年10月18日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）

发行审核委员会审核通过，于2019年10月21日完成封卷工作，于2019年11月5日提交了关于公司2019年第三季度报告的会后事项相关文件，并于2019年12月23日取得中国证监会《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]2311号）。

根据中国证监会于2020年2月14日发布的《关于修改<上市公司证券发行管理办法>的决定》（中国证监会第163号令）、《关于修改<上市公司非公开发行股票实施细则>的决定》（中国证监会公告[2020]11号）等有关规定，公司分别于2020年3月4日召开第三届董事会第九次会议、2020年3月24日召开2020年第一次临时股东大会、2020年4月8日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整非公开发行股票方案的议案》等相关议案，对公司本次非公开发行股票预案进行了修订。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的相关公告。

（五）关于公司对外投资购买股权的事项

报告期内，根据公司发展规划及业务拓展的需要，公司于2019年10月以自有资金3,000万元人民币购买广东万向维景建设工程发展有限公司15%股权（其中1,485万元作为实缴注册资本，1,515万元计入资本公积）；为了进一步加强合作，公司于2019年12月3日召开第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司对外投资购买股权的议案》，公司以自有资金3,000万元人民币第二次购买广东万向维景建设工程发展有限公司15%股权（其中1,485万元作为实缴注册资本，1,515万元计入资本公积），交易完成后，公司向广东万向维景建设工程发展有限公司累计投资总额为6,000万元人民币，合计持有广东万向维景建设工程发展有限公司的股权比例由原来的15%增加至30%。，2020年2月21日，广东万向维景建设工程发展有限公司办理完成相关工商变更登记手续，并取得深圳市市场监督管理局核发的《变更（备案）通知书》。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的相关公告。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2019年7月15日公司召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》，同意公司以自有资金向全资子公司惠州市金美幕墙工程有限公司增资人民币500万元。本次增资完成后，金美幕墙的注册资本将增加至人民币1,000万元，公司对金美幕墙的持股比例不变，金美幕墙仍为公司的全资子公司。具体内容详见公司于2019年7月16日披露的《关于向全资子公司增资的公告》（公告编号：2019-051）。之后，金美幕墙办理完成相关工商变更登记手续，详见公司于2019年8月13日披露的《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-054）。

第六节股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	91,200,000	75.00%	0	0	0	0	0	91,200,000	75.00%
3、其他内资持股	91,200,000	75.00%	0	0	0	0	0	91,200,000	75.00%
其中：境内法人持股	27,960,960	22.99%	0	0	0	0	0	27,960,960	22.99%
境内自然人持股	63,239,040	52.01%	0	0	0	0	0	63,239,040	52.01%
二、无限售条件股份	30,408,000	25.00%	0	0	0	0	0	30,408,000	25.00%
1、人民币普通股	30,408,000	25.00%	0	0	0	0	0	30,408,000	25.00%
三、股份总数	121,608,000	100.00%	0	0	0	0	0	121,608,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,600	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,298	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李苏华	境内自然人	51.02%	62,039,040	0	62,039,040	0	质押	47,408,000
深圳市深腾投资发展有限公司	境内非国有法人	22.99%	27,960,960	0	27,960,960	0	质押	27,960,960
杨水森	境内自然人	0.99%	1,200,000	0	1,200,000	0	质押	1,199,880
李科	境内自然人	0.29%	354,200	52,500	0	354,200		
冯飞林	境内自然人	0.28%	340,000	284,700		340,000		
廖永兵	境内自然人	0.25%	302,500			302,500		
鲍丽丽	境内自然人	0.24%	293,040			293,040		
孙镭瑛	境内自然人	0.24%	291,600			291,600		
徐艺岚	境内自然人	0.13%	160,030			160,030		
孙振涛	境内自然人	0.13%	155,400			155,400		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中李苏华、深圳市深腾投资发展有限公司和杨水森之间存在关联关系，除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
李科	354,200	人民币普通股	354,200
冯飞林	340,000	人民币普通股	340,000
廖永兵	302,500	人民币普通股	302,500
鲍丽丽	293,040	人民币普通股	293,040
孙镭瑛	291,600	人民币普通股	291,600
徐艺岚	160,030	人民币普通股	160,030
孙振涛	155,400	人民币普通股	155,400
林锦明	150,200	人民币普通股	150,200
喻长虎	149,300	人民币普通股	149,300
林泽钒	139,440	人民币普通股	139,440
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件普通股股东中，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	(1)股东李科通过普通证券账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 354,200 股，实际合计持有 354,200 股;(2) 股东林泽钒通过普通证券账户持有 89,440 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 50,000 股，实际合计持有 139,440 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李苏华	中国	否
主要职业及职务	现任美芝股份董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

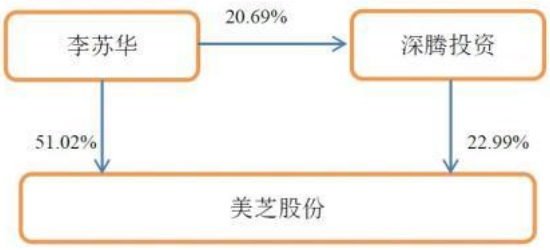
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李苏华	本人	中国	否
杨水森	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
李碧君	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
李文深	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	李苏华现任公司董事长、深腾投资董事；杨水森现任公司副董事长、总经理、深腾投资董事；李碧君现任公司董事、副总经理、深腾投资董事长；李文深现任公司副总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市深腾投资发展有限公司	李碧君	1996 年 10 月 03 日	2,281.59 万元	兴办实业（具体项目另行申报）；计算机软件的技术开发与销售、办公用品、日用品的销售及其它国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；企业管理咨询、信息咨询（不含人才中介服务及其它限制项目）；房地产开发（在合法取得的土地使用权范围内从事房地产开发经营业务）；物业服务；自有房屋租赁；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

第七节优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李苏华	董事长	现任	男	52	2012 年 11 月 20 日	2022 年 01 月 24 日	62,039,040	0	0	0	62,039,040
杨水森	副董事长、总经理	现任	男	49	2012 年 11 月 20 日	2022 年 01 月 24 日	1,200,000	0	0	0	1,200,000
李碧君	董事、副总经理	现任	女	32	2015 年 11 月 20 日	2022 年 01 月 24 日	0	0	0	0	0
李仕雄	董事、财务总监、副总经理	现任	男	44	2012 年 11 月 20 日	2022 年 01 月 24 日	0	0	0	0	0
赖玉珍	独立董事	现任	女	59	2015 年 11 月 20 日	2022 年 01 月 24 日	0	0	0	0	0
刘立萍	独立董事	现任	女	55	2019 年 01 月 25 日	2022 年 01 月 24 日	0	0	0	0	0
庄志伟	独立董事	现任	男	55	2019 年 01 月 25 日	2022 年 01 月 24 日	0	0	0	0	0
许文浩	监事会主席、采购部经理	现任	男	33	2019 年 01 月 25 日	2022 年 01 月 24 日	0	0	0	0	
李文晖	监事、信息技术部经理	现任	男	42	2019 年 01 月 09 日	2022 年 01 月 24 日	0	0	0	0	0
杨勃	监事、成本部经理	现任	女	45	2019 年 01 月 25 日	2022 年 01 月 24 日					
陈向阳	副总经理	现任	男	50	2019 年	2022 年	0	0	0	0	0

					01 月 25 日	01 月 24 日					
陈远仁	副总经理	现任	男	48	2012 年 11 月 20 日	2022 年 01 月 24 日	0	0	0	0	0
王雪群	董事会秘书、副总经理	现任	女	47	2012 年 11 月 20 日	2022 年 01 月 24 日	0	0	0	0	0
吴强	副总经理	现任	男	37	2012 年 11 月 20 日	2022 年 01 月 24 日	0	0	0	0	0
李文深	副总经理	现任	男	31	2018 年 06 月 25 日	2022 年 01 月 24 日	0	0	0	0	0
李松峰	副总经理	现任	男	44	2012 年 11 月 20 日	2022 年 01 月 24 日	0	0	0	0	0
余梅兰	董事、副总经理	离任	女	48	2012 年 11 月 20 日	2019 年 01 月 25 日	0	0	0	0	0
方志钢	独立董事	离任	男	66	2012 年 11 月 20 日	2019 年 01 月 25 日	0	0	0	0	0
刘晓一	独立董事	离任	男	68	2012 年 11 月 20 日	2019 年 01 月 25 日	0	0	0	0	0
杨红英	监事、行政部经理	离任	女	46	2016 年 08 月 20 日	2019 年 01 月 25 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	63,239,040	0	0		63,239,040

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余梅兰	董事、副总经理	任期满离任	2019 年 01 月 25 日	公司第二届董事会任期届满离任
方志钢	独立董事	任期满离任	2019 年 01 月 25 日	公司第二届董事会任期届满离任
刘晓一	独立董事	任期满离任	2019 年 01 月 25	公司第二届董事会任期届满离任

			日	
杨红英	监事、行政部经理	任期满离任	2019 年 01 月 25 日	公司第二届监事会任期届满离任
刘立萍	独立董事	任免	2019 年 01 月 25 日	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
庄志伟	独立董事	任免	2019 年 01 月 25 日	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
李仕雄	董事、财务总监、副总经理	任免	2019 年 01 月 25 日	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
许文浩	监事会主席	任免	2019 年 01 月 25 日	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
杨勃	监事、成本部经理	任免	2019 年 01 月 25 日	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
李文晖	监事、信息技术部经理	任免	2019 年 01 月 25 日	2019 年第一次职工代表大会选举
陈向阳	副总经理	任免	2019 年 01 月 25 日	公司第三届董事会第一次会议通过聘任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

截至2019年12月31日，公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责如下：

（一）、董事会成员

1、李苏华，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967年8月出生，大学本科学历，毕业于暨南大学工业与民用建筑专业，高级工程师、一级注册建造师,公司董事长，深圳市第六届人民代表大会代表、深圳市装饰行业协会副会长、中国建筑装饰协会常务理事、深圳市福田区慈善会第二届理事会副会长、广东省民营企业投资商会第四届理事会会长、广东省工商联直属会员商会第七届理事会会长、广东省工商业联合会（总商会）第十二届常务委员会委员、深圳市汕尾商会常务副会长、香港广东汕尾同乡总会荣誉会长、深圳市深腾投资发展有限公司董事。曾任福田区劳动服务公司粮油经理部负责人，深圳市美芝装饰设计工程有限公司董事长兼总经理，深圳市美芝建设实验系统工程有限公司（已更名深圳市天赞建设实验系统工程有限公司）监事、董事、董事长、执行常务董事，深圳市实力建筑设备劳务有限公司监事，深圳市亿泰迅通投资有限公司（已更名深圳美达建设服务有限公司）总经理、执行常务董事，深圳市深腾投资发展有限公司总经理。

2、杨水森，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年1月出生，大学本科学历，毕业于暨南大学工业与民用建筑专业，高级工程师、一级注册建造师、深圳市装饰行业专家，公司副董事长、总经理，深圳市深腾投资发展有限公司董事，惠州金美幕墙工程有限公司执行董事、经理。曾任福田区劳动服务公司粮油经理部职员, 深圳市美芝装饰工程公司、深圳市美芝装饰设计工程有限公司工程部副经理、工程部经理、工程总监，深圳市实力建筑设备劳务有限公司总经理、执行常务董事，深圳市深腾投资发展有限公司董事长。

3、李碧君，女，中国国籍，无境外永久居留权,1987年3月出生，研究生学历，毕业于英国华威大学供应链及物流管理专业硕士，经济学本科，公司董事、副总经理，兼任深圳市深腾投资发展有限公司董事长、深圳市福田区第七届人民代表大会代表、深圳市宇斯文化传媒有限公司总经理、执行（常务）董事，第三届福田区工商业联合会执委会副会长。曾任深圳市美芝装饰设计工程有限公司采购部经理、深圳市深腾投资发展有限公司总经理。

4、李仕雄，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975年10月出生，大学本科学历，毕业于深圳大学电子商务管理专业，公司董事、财务总监、副总经理。曾任中国建设银行惠州分行办事员，深圳市美芝装饰设计工程有限公司会计、办公室副主任、财务部经理、经营部经理、副总经理。

5、赖玉珍，女，中国国籍，无境外永久居留权，1960年2月出生,大学专科学历,毕业于海南大学会计系，会计师职称,中国注册会计师,公司独立董事，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)合伙人，兼任深圳芭田生态工程股份有限公司监事、广东佳兆业佳云科技股份有限公司独立董事。曾任深圳银湖旅游中心会计,深圳山峰联合企业公司财务部经理,深圳市鹏城会计师事务所有限公司合伙人、副主任会计师，深圳芭田生态工程股份有限公司独立董事，深圳市易事达电子股份有限公司独立董事。

6、刘立萍，女，中国国籍，无境外永久居留权，1964年8月出生，大学本科学历硕士学位，毕业于西北政法大学法律系，律师资格，广东卓尚律师事务所专职律师。曾任职陕西省高级人民法院刑事审判第三庭从事经济犯罪的审判工作，西北国棉五厂（后更名为五环集团）法律顾问，深圳天虹商场股份有限公司专职法律顾问，华安财产保险股份有限公司法律稽核部副总经理（部门总负责人）及该公司经中国保监会批准备案的法律责任人，深圳天元律师事务所兼职律师，深圳仲裁委员会仲裁员，中国国际经济贸易委员会华南分会仲裁员。

7、庄志伟，男，中国国籍，无境外永久居留权， 1964年出生，大专学历，毕业于华南理工大学工民建专业，高级工程师，深圳市装饰行业协会常务副会长，深圳瑞和建筑装饰股份有限公司独立董事、深圳市科源建设集团股份有限公司独立董事、深圳市华南装饰集团股份有限公司独立董事。曾任深圳市华辉工程有限公司施工员、项目经理、装饰部经理、副总经理、总经理、董事长、顾问，深圳市装饰行业协会常务副会长。

（二）监事会成员

1、许文浩，男，中国国籍，无境外永久居留权，1986年8月出生，大学本科学历学士学位，毕业于吉林大学珠海学院旅游管理酒店管理专业、吉林大学国际贸易专业学士学位，助理经济师，公司采购部副经理、监事。曾任深圳市美芝装饰设计工程有限公司行政文员、经营投标员、经营部副经理，深圳市实力建筑设备劳务有限公司监事。

2、杨勃，女，中国国籍，无境外永久居留权，1974年5月出生，大学本科学历学士学位，毕业于西安科技大学（原西安矿业学院）建筑工程专业，建筑装饰造价工程师，二级注册建造师，公司成本部经理。曾任深圳市美芝装饰设计工程有限公司成本部副经理，深圳市金美装饰设计工程有限公司预算部负责人，甘肃省建工集团省建九公司施工员兼技术助理职务。

3、李文晖，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年11月出生，大学本科学历，毕业于重庆商学院会计专业，公司信息技术部经理。曾任深圳市美芝装饰设计工程有限公司信息技术部主管，深圳市不见不散电子有限公司网络工程师，深圳市标驰电子科技有限公司网络工程师，英德市财政局科员。

（三）高级管理人员

1、杨水森，公司总经理，简历详见“（一）董事”。

2、李仕雄，公司财务总监，简历详见“（一）董事”。

3、李碧君，公司副总经理，简历详见“（一）董事”。

4、王雪群，女，中国国籍，无境外永久居留权，1972年2月出生，大学本科学历，毕业于深圳大学汉语言文学专业，公司副总经理、董事会秘书。曾任深圳市美芝装饰设计工程有限公司电脑部主管、办公室主任、企划部经理、行政总监，深圳市美芝建设实验系统工程有限公司（已更名深圳市天赞建设实验系统工程有限公司）执行常务董事。

5、李松峰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975年8月出生，大学专科学历，毕业于郑州粮食学院建筑工程管理专业，一级注册建造师、高级工程师、深圳市装饰行业专家，公司副总经理、兼任深圳市天健华信建设工程有限公司董事。曾任深圳市美芝装饰设计工程有限公司技术员、部门经理、项目经理、总经理助理、副总经理。

6、陈向阳，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年8月出生，大学本科学历，毕业于中国地质大学土木工程专业，国家一级临时建造师、建筑装饰施工专业高级工程师, 公司副总经理、惠州金美幕墙工程有限公司监事。曾任公司监事会主席、深圳市美芝装饰设计工程有限公司施工员、项目经理、工程部副经理、工程部经理、采购部经理。

7、吴强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982年9月出生，大学本科学历，毕业于江西理工大学工程管理专业，建筑装饰施工工程师，公司副总经理。曾任深圳市方胜装饰材料有限公司预算员、商务代表、商务经理，深圳市美芝装饰设计工程有限公司预算员、预算部经理、招投标部经理、成本核算部经理、总经理助理，副总经理。

8、陈远仁，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971年8月出生，大学本科学历，毕业于中国人民解放军工程兵指挥学院土木工程专业，高级工程师、一级注册建造师、企业首席质量官、深圳市装饰行业专家，公司副总经理。曾任深圳市粤航装饰设计工程有限公司室内设计师，深圳市美芝装饰设计工程有限公司工程部经理、工程总监。

9、李文深,男，中国国籍，无境外永久居留权,1988年出生，大学本科学历，公司副总经理。曾任深圳市美芝装饰设计工程有限公司总经理助理、董事长助理，深圳市亿泰迅通投资有限公司（已更名深圳美达建设服务有限公司）执行董事、总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李苏华	深圳市深腾投资发展有限公司	董事	1996 年 10 月 03 日		否
杨水森	深圳市深腾投资发展有限公司	董事	1996 年 10 月 03 日		否

李碧君	深圳市深腾投资发展有限公司	董事长	2012 年 11 月 13 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨水森	惠州市金美幕墙工程有限公司	执行董事、经理	2015 年 12 月 18 日		否
陈向阳	惠州市金美幕墙工程有限公司	监事	2015 年 12 月 18 日		否
李碧君	深圳市宇斯文化传媒有限公司	总经理、执行（常务）董事	2012 年 06 月 29 日		否
赖玉珍	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人	2012 年 07 月 19 日		是
赖玉珍	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	独立董事	2018 年 01 月 04 日		是
赖玉珍	深圳芭田生态工程股份有限公司	监事	2013 年 07 月 26 日		是
庄志伟	深圳市装饰行业协会	常务副会长	2014 年 12 月 01 日		是
庄志伟	深圳瑞和建筑装饰股份有限公司	独立董事	2016 年 01 月 28 日		是
庄志伟	深圳市华南装饰集团股份有限公司	独立董事	2017 年 08 月 31 日		是
庄志伟	深圳市科源建设集团股份有限公司	独立董事	2019 年 04 月 01 日		是
刘立萍	广东卓尚律师事务所	专职律师	2020 年 04 月 22 日		是
李松峰	深圳市天健华信建设工程有限公司	董事	2019 年 12 月 30 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《董事会薪酬与考核委员会工作制度》及公司薪酬管理制度规定，确定董事、监事、高级管理人员的报酬，其中在公司担任具体职务的董事、监事，按照公司薪酬管理制度以其具体职务领取薪酬，不另行领取董事、监事津贴；高级管理人员由董事会薪酬与考核委员会根据年度绩效进行考核确定其年度薪酬，提交董事会审议。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李苏华	董事长	男	52	现任	50.00	否
杨水森	副董事长、总经理	男	49	现任	40.25	否
李碧君	董事、副总经理	女	32	现任	34.50	否
李仕雄	董事、副总经理、财务总监	男	48	现任	34.50	否
赖玉珍	独立董事	女	59	现任	8.22	否
刘立萍	独立董事	女	55	现任	7.65	否
庄志伟	独立董事	男	55	现任	7.65	否
刘晓一	独立董事	男	68	离任	0.57	否
方志钢	独立董事	男	66	离任	0.57	否
许文浩	监事会主席、采购部经理	男	33	现任	22.90	否
杨勃	监事、成本部经理	女	45	现任	29.08	否
李文晖	监事、信息技术部经理	男	42	现任	14.86	否
王雪群	董事会秘书、副总经理	女	47	现任	28.75	否
李松峰	副总经理	男	44	现任	38.10	否
吴强	副总经理	男	37	现任	41.25	否
陈远仁	副总经理	男	48	现任	34.50	否
陈向阳	副总经理	男	50	现任	44.10	否
李文深	副总经理	男	31	现任	34.50	否
余梅兰	副总经理	女	48	离任	37.96	否
杨红英	监事、行政部经理	女	46	离任	16.89	否
合计	--	--	--	--	526.8	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	629
主要子公司在职员工的数量（人）	11
在职员工的数量合计（人）	652
当期领取薪酬员工总人数（人）	652
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	402
销售人员	21
技术人员	178
财务人员	23
行政人员	28
合计	652
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	3
本科	186
大专	268
大专以下	195
合计	652

2、薪酬政策

公司根据经营发展战略和管理模式，遵循国家及各级政府有关法律法规、劳动人事管理政策，结合行业薪酬水平，制定了各项人事及薪酬管理制度，明确公司与员工的权利与义务。公司为正式员工提供了包括“五险一金”等劳动保障计划，通过岗位价值、工作能力、业绩贡献为主要导向的绩效考核制度来确保薪酬的可控性和确定合理的员工薪酬，同时根据市场实际情况和企业发展情况适时调整公司员工薪资水平，以实现薪酬战略对公司员工的有效激励，共同致力于企业的可持续发展。

3、培训计划

公司以企业战略为导向，结合人力资源发展战略和员工职业发展需要，制定了符合公司持续发展的培训计划，以企业文化培训、入职培训、岗位技能、执业资格、专业知识和专业技术培训、管理和领导技能培训为重点，多层次多形式有计划地展开各项培训活动，同时制订相关政策激励员工在职学习、组织员工参加各级各类学习考试和申报技术职称，为公司实现发展战略提供可持续的人力资源支持。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

本公司一直致力于法人治理结构的建立和完善，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引（2006年修订）》、《上市公司治理准则》及其他法律、法规、规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立健全公司制度，规范公司运作，加强信息披露，积极开展投资者关系管理工作。公司建立了包括公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、独立董事工作细则、各专门委员会工作制度、信息披露事务管理制度、投资者关系管理制度、内部审计管理制度、董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度、内幕信息知情人登记管理制度等多项公司治理制度。

报告期内公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》等有规定，有效发挥职能。董事会向股东大会负责，承担公司经营和管理的最终责任，按照法定程序召开会议，行使职权。监事会本着对全体股东负责的态度，与董事会、管理层保持密切的联系与沟通，有效发行各项监督职权和义务。公司管理层遵守诚信原则，谨慎勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理。公司严格按照有关法律法规，真实、准确、及时、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访,回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立健全了法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于各主要股东及其控制的其他企业，公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

1、公司目前主要从事建筑装饰工程的设计、施工，拥有独立完整的投标、设计、施工、材料采购、技术研究、设计开发、质量安全管理系统，具有面向市场独立开展业务的能力，不依赖股东及其他关联方。

2、公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公允的关联交易，且公司控股股东和实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函。

（二）人员独立情况

1、公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在各主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在各主要股东及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在各主要股东及其控制的其他企业中兼职。

2、公司的董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行，董事、监事由股东大会选举产生；总经理由董事会聘任；副总经理、财务总监等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。公司不存在各主要股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。

3、公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

（三）资产独立完整情况

公司系由美芝有限依法整体变更设立，改制设立时的出资已经华普天健出具的会验字【2012】2196号《验资报告》验证，完全继承美芝有限的所有资产、负债，对所有生产经营所需的资产有完全的控制支配权。整体变更后，公司已完成了相关资产和产权的变更登记。本公司不存在资产、资金被控股股东和实际控制人占用的情形，不存在以资产、权益或信誉为控股股东和实际控制人担保的情形，本公司现有的资产独立、完整。

（四）机构独立情况

1、公司设立了内部审计部、财务部等职能部门，已建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，独立行使经营管理职权，不存在与各主要股东及其控制的其他企业间机构混同的情形。

2、公司办公场所完全独立，不存在与各主要股东及其控制的其他企业合署办公的情形。

（五）财务独立情况

1、公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，能独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

2、公司独立在银行开户，独立纳税，不存在与各主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2019 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 28 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司 2019 年第一次临时大会决议公告》（公告编号：2019-014）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2019 年 04 月 10 日	2019 年 04 月 11 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司 2019 年第

					二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-023）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2019 年 05 月 20 日	2019 年 05 月 21 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司 2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-045）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赖玉珍	9	9	0	0	0	否	2
刘立萍	8	8	0	0	0	否	2
庄志伟	8	6	2	0	0	否	2
刘晓一	1	1	0	0	0	否	1
方志钢	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事均严格按照相关法律、法规、规章及《公司章程》和《公司独立董事工作细则》等相关规定的要求，主动、有效、独立地履行职责，积极出席董事会、股东大会及各专门委员会会议，认真审议各项议案，对公司对重大事务进行独立判断和决策，发表客观、公正的独立意见；关注外部经济形势及市场变化对公司经营状况的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，了解掌握公司的生产经营和运作情况，对公司治理优化、董事会建设和经营管理进步提出相关意见与建议，切实维护上市公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别是审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会。董事会各专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各委员会工作制度召开会议履行职责，对相关工作提出意见与建议，为董事会科学决策发挥重要作用。2019年度，各专门委员会会议情况如下：

1、审计委员会：审计委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名，由独立董事赖玉珍担任主任委员。报告期内，审计委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责，共召开了4次会议，三名董事积极参加了上述会议。2019年度，审计委员会主要开展了以下工作：

（1）审阅公司编制的财务会计报表及定期报告；

（2）对公司内部审计计划及报告进行审核；

（3）对聘用年度审计机构进行审核；

（4）持续关注公司募集资金存放与使用情况；

（5）会同公司财务负责人与年审会计师事务所确定年报审计时间安排，在年审注册会计师出具初步审计意见后、正式审计意见前，与年审注册会计师见面沟通审计过程中发现的问题，履行监督职责。

2、薪酬与考核委员会：薪酬与考核委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名，由独立董事赖玉珍担任主任委员。2019年度薪酬与考核委员会共召开会议2次，审议了《关于选举第三届董事会薪酬与考核委员会主任的议案》、《2019年度董事、监事和高级管理人员报酬情况》，对公司董事、监事和高级管理人员2019年度履职情况进行了审查，未发现有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

3、提名委员会：提名委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名，由独立董事刘立萍担任主任委员。2019年度，提名委员会认真履行职责，共召开会议2次，审议了《关于选举第三届董事会提名委员会主任的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于聘任公司内部审计部负责人的议案》，对公司董事、高级管理人员等候选人个人履历、教育背景和工作业绩情况进行了审查，认为以上被提名人不存在有《公司法》第146条、第148条规定的情况，以及被中国证监会及相关法规确定为市场禁入者，并且禁入尚未解除之现象，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，审议通过后将上述候选人提交董事会审议。

4、战略委员会：战略委员会成员由三名董事组成，由董事长李苏华担任主任委员。2019年度，战略委员会认真履行职责，共召开了6次会议，分别审议了《关于选举第三届董事会战略委员会主任的议案》《关于设立投融资部的议案》、《2018年度董事会工作报告》、《关于公司对外投资购买股权的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》以及后续方案调整的议案、《关于公司未来三年（2019-2021年）股东回报规划的议案》以及后续修订的议案、《关于非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》以及后续报告修订的议案等，为公司发展提出了建设性意见，增强了公司的决策科学性。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

根据《公司章程》以及公司薪酬管理规定，公司建立了较为完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬管理制度，按照绩效考核情况确定高级管理人员报酬。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照委员会工作制度及公司薪酬管理制度认真履行职责，对公司年度报告中董事和高管人员所披露薪酬事项进行了审核，2019年度公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）控制环境无效；（2）董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；（5）审计委员会和内部审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；（6）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。财务报告重要缺陷的迹象包括：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能	非财务报告的内部控制，出现以下情形的，认定为重大缺陷：（1）严重违犯国家法律、法规或规范性文件；（2）重大决策程序不科学；（3）制度缺失可能导致系统性失效；（4）重大或重要缺陷不能得到整改；（5）高级管理人员或核心技术人员纷纷流失；（6）主流媒体负面新闻频现；（7）其他对公司影响重大的情形。非财务报告内部控制重要缺陷：重要业务制度缺失；内部控制、内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对

	及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	公司产生较大负面影响的情形。非财务报告内部控制一般缺陷：一般业务制度或系统存在的缺陷；内部控制、内部监督发现的一般缺陷未及时整改。
定量标准	定量标准以合并利润总额、合并资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以合并利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并利润总额的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过合并利润总额的 5%但小于 10%，则为重要缺陷；如果超过合并利润总额的 10%，则认定为重大缺陷。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量与公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准一致，参见上文所述财务报告内部控制缺陷评价的定量标准。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，美芝股份根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见巨潮资讯网
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2020]518Z0092 号
注册会计师姓名	蔡浩、桂迎、耿兰

审计报告正文

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司（以下简称美芝股份）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美芝股份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。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 建造合同收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、24和附注五、30的披露，2019年度美芝股份装饰装修服务收入为843,955,861.89元，占营业收入总额的92.69%，装饰装修服务收入金额及占营业收入总额比例均重大。美芝股份提供的装饰装修服务在建造结果能够可靠估计的情况下，采取完工百分比法确认合同收入及合同成本。美芝股份管理层（以下简称管理层）需要在初始阶段对建造合同的总收入和预计总成本作出合理估计，并在合同执行过程中进行持续评估和修订，此过程中涉及管理层的重大会计估计，因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与建造合同收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

（3）选取样本对本年度发生的工程施工成本的真实性进行测试；

（4）选取工程项目，对工程形象进度进行现场勘查，与工程管理部门或监理部门讨论确认工程的完工进度，并与账面所确认完工进度对比，分析差异原因；

（5）选取样本对合同总收入、已发生成本和合同预计总成本进行建造合同收入确认的重新计算；

（6）分析复核重大建造合同收入、成本及毛利率波动情况。

通过实施以上程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于建造合同收入确认的判断及估计。

1. 应收账款减值

1、事项描述

参见财务报表附注三、10和附注五、3的披露，截至2019年12月31日止，美芝股份应收账款余额为1,117,462,258.78元，计提的坏账准备余额为238,166,591.53元，应收账款账面价值占资产总额的56.99%。管理层于资产负债表日对应收账款减值进行测试时需要综合考虑交易对方的信用情况和历史还款记录以及预期未来可获取的现金流量等来确定其可收回金额，因金额重大且涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款减值测试认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序包括：

（1）对美芝股份应收账款减值测试相关的内部控制的设计和运行有效性进行评估与测试；

（2）分析确认应收账款减值会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等，对于单项计提坏账准备的应收账款，我们核实了项目诉讼情况，检查了项目期后收款情况并且取得了管理层关于单项计提的情况说明，评价其恰当性和充分性；对于管理层按照组合计提坏账准备的应收账款，抽样复核付款条款等关键信息，结合信用风险特征对应收账款进行账龄分析，复核管理层坏账准备计提的准确性；

（3）抽查并复核美芝股份与业主单位的产值单和结算单，结合累计回款情况，测试应收账款期末余额的准确性；

（4）对应收账款执行独立的函证程序，并结合期后回款检查，评价管理层对应收账款坏账准备计提的合理性。

通过实施以上程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括美芝股份2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美芝股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美芝股份、终止运营或别无其他现实的选择。

美芝股份治理层（以下简称治理层）负责监督美芝股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美芝股份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美芝股份不能持续经营。

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

事项。

（6）就美芝股份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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文，为美芝股份容诚审字[2020]518Z0092号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所　　中国注册会计师：
（特殊普通合伙）　　（项目合伙人）
　　中国注册会计师：

中国 北京　　中国注册会计师：

2020年4月27日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	151,763,061.20	218,221,043.76
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	8,939,218.30	1,108,386.10
应收账款	879,295,667.25	830,637,820.08
应收款项融资	100,000.00	
预付款项	15,947,474.99	5,686,135.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,690,638.71	46,094,559.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	235,089,482.67	238,053,465.07
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	45,887,700.45	32,937,628.28
流动资产合计	1,391,713,243.57	1,372,739,038.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,615,685.51	
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	24,769,845.65	14,992,792.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,038,607.16	906,443.06
开发支出		813,675.21
商誉		
长期待摊费用	1,315,497.41	826,986.67
递延所得税资产	62,513,639.56	48,832,430.94
其他非流动资产	19,500.00	8,000,000.00
非流动资产合计	151,272,775.29	74,372,328.83
资产总计	1,542,986,018.86	1,447,111,366.85
流动负债：		
短期借款	230,171,210.67	200,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	69,586,665.60	57,891,184.73
应付账款	460,199,030.26	439,734,374.41
预收款项	52,499,458.40	8,986,638.63
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	11,823,665.17	10,976,827.93
应交税费	24,394,149.37	27,761,318.17
其他应付款	2,218,801.16	1,432,130.21
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	46,848,080.50	38,549,588.31
流动负债合计	897,741,061.13	785,332,062.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	971,438.53	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	971,438.53	
负债合计	898,712,499.66	785,332,062.39
所有者权益：		
股本	121,608,000.00	121,608,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	287,945,271.16	287,945,271.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,055,342.18	727,464.30
盈余公积	27,500,557.55	27,500,557.55
一般风险准备		
未分配利润	206,164,348.31	223,998,011.45
归属于母公司所有者权益合计	644,273,519.20	661,779,304.46
少数股东权益		
所有者权益合计	644,273,519.20	661,779,304.46
负债和所有者权益总计	1,542,986,018.86	1,447,111,366.85

法定代表人：杨水森　　主管会计工作负责人：李仕雄　　会计机构负责人：李仕雄

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	149,831,264.37	217,444,999.17
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	8,939,218.30	1,108,386.10
应收账款	879,295,667.25	830,637,820.08
应收款项融资	100,000.00	
预付款项	15,947,474.99	5,545,398.03
其他应收款	53,748,670.43	45,025,021.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	235,089,482.67	238,026,667.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	45,625,781.23	32,934,884.43
流动资产合计	1,388,577,559.24	1,370,723,176.48
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	69,615,685.51	5,000,000.00
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	21,164,909.90	13,036,310.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,038,607.16	906,443.06
开发支出		813,675.21
商誉		
长期待摊费用	1,315,497.41	826,986.67
递延所得税资产	62,513,639.56	48,802,721.55
其他非流动资产		8,000,000.00
非流动资产合计	157,648,339.54	77,386,136.52
资产总计	1,546,225,898.78	1,448,109,313.00
流动负债：		
短期借款	230,171,210.67	200,000,000.00
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	69,586,665.60	57,891,184.73
应付账款	464,353,660.20	441,549,336.04
预收款项	52,499,458.40	8,986,638.63

合同负债		
应付职工薪酬	11,725,323.91	10,789,972.09
应交税费	24,337,237.61	27,717,152.01
其他应付款	1,357,979.73	1,432,130.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	46,848,080.50	38,549,588.31
流动负债合计	900,879,616.62	786,916,002.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	971,438.53	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	971,438.53	
负债合计	901,851,055.15	786,916,002.02
所有者权益：		
股本	121,608,000.00	121,608,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	287,945,271.16	287,945,271.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,055,342.18	727,464.30
盈余公积	27,500,557.55	27,500,557.55

未分配利润	206,265,672.74	223,412,017.97
所有者权益合计	644,374,843.63	661,193,310.98
负债和所有者权益总计	1,546,225,898.78	1,448,109,313.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	910,519,039.17	956,513,231.65
其中：营业收入	910,519,039.17	956,513,231.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	879,573,520.18	893,730,109.11
其中：营业成本	811,162,238.72	834,163,611.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,411,955.18	2,702,218.66
销售费用	16,325,461.93	14,972,115.75
管理费用	43,734,359.20	38,953,229.68
研发费用		
财务费用	5,939,505.15	2,938,933.23
其中：利息费用	9,509,799.50	4,498,411.87
利息收入	-3,996,338.86	-2,932,460.74
加：其他收益	383,161.05	1,099,139.38
投资收益（损失以“—”号填列）	-384,316.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融		

资产终止确认收益		
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）	-53,858,059.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,789,186.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-50,367.70
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-22,913,695.56	35,042,707.64
加：营业外收入		
减：营业外支出	293,241.62	240,212.81
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-23,206,937.18	34,802,494.83
减：所得税费用	-5,373,274.04	8,279,784.30
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,833,663.14	26,522,710.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,833,663.14	26,522,710.53
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.归属于母公司所有者的净利润	-17,833,663.14	26,522,710.53
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-17,833,663.14	26,522,710.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,833,663.14	26,522,710.53
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.15	0.22
（二）稀释每股收益	-0.15	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨水森　　主管会计工作负责人：李仕雄　　会计机构负责人：李仕雄

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	910,184,029.93	956,513,231.65

减：营业成本	813,177,768.68	835,738,781.24
税金及附加	2,258,457.74	2,586,786.99
销售费用	15,404,752.63	14,665,234.75
管理费用	41,785,547.14	38,105,154.06
研发费用		
财务费用	5,940,201.80	2,938,183.64
其中：利息费用	9,509,799.50	4,498,411.87
利息收入	-3,992,748.05	-2,931,144.16
加：其他收益	383,161.05	1,099,139.38
投资收益（损失以“—”号填列）	-384,316.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-53,872,233.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,670,934.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-50,367.70
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-22,256,087.04	34,856,928.61
加：营业外收入		
减：营业外支出	293,241.62	240,200.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-22,549,328.66	34,616,728.61
减：所得税费用	-5,402,983.43	8,278,596.07
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,146,345.23	26,338,132.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-17,146,345.23	26,338,132.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
六、综合收益总额	-17,146,345.23	26,338,132.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	935,886,200.31	740,548,319.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,812,531.80	7,615,573.05
经营活动现金流入小计	938,698,732.11	748,163,892.81
购买商品、接受劳务支付的现金	816,731,568.59	866,589,187.83
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		
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	82,884,797.42	73,453,833.96
支付的各项税费	32,786,391.32	58,219,303.21
支付其他与经营活动有关的现金	30,801,114.04	21,975,832.29
经营活动现金流出小计	963,203,871.37	1,020,238,157.29
经营活动产生的现金流量净额	-24,505,139.26	-272,074,264.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他		360,984.00

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,883,968.11	2,932,460.74
投资活动现金流入小计	1,883,968.11	3,293,444.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,005,152.76	14,066,955.90
投资支付的现金	60,000,001.00	
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		
投资活动现金流出小计	67,005,153.76	14,066,955.90
投资活动产生的现金流量净额	-65,121,185.65	-10,773,511.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	229,800,000.00	280,090,703.50
收到其他与筹资活动有关的现金	3,228,322.32	1,880,396.55
筹资活动现金流入小计	233,028,322.32	281,971,100.05
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	203,649,607.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,455,588.83	19,699,411.87
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	1,438,679.25	
筹资活动现金流出小计	210,894,268.08	223,349,019.37
筹资活动产生的现金流量净额	22,134,054.24	58,622,080.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.37	-339,739.54
五、现金及现金等价物净增加额	-67,492,271.04	-224,565,434.50
加：期初现金及现金等价物余额	200,104,308.85	424,669,743.35
六、期末现金及现金等价物余额	132,612,037.81	200,104,308.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	933,564,808.82	739,388,432.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,812,531.80	7,990,556.34
经营活动现金流入小计	936,377,340.62	747,378,988.58
购买商品、接受劳务支付的现金	821,275,915.22	873,487,757.89
支付给职工以及为职工支付的现金	76,970,058.31	70,144,279.43
支付的各项税费	31,432,232.14	57,094,529.90
支付其他与经营活动有关的现金	29,359,710.55	20,628,062.34
经营活动现金流出小计	959,037,916.22	1,021,354,629.56
经营活动产生的现金流量净额	-22,660,575.60	-273,975,640.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,984.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,880,377.30	2,931,144.16
投资活动现金流入小计	1,880,377.30	3,292,128.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,001,877.85	12,572,773.28
投资支付的现金	65,000,001.00	
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		
投资活动现金流出小计	70,001,878.85	12,572,773.28
投资活动产生的现金流量净额	-68,121,501.55	-9,280,645.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	229,800,000.00	280,090,703.50

收到其他与筹资活动有关的现金	3,228,322.32	1,880,396.55
筹资活动现金流入小计	233,028,322.32	281,971,100.05
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	203,649,607.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,455,588.83	19,699,411.87
支付其他与筹资活动有关的现金	1,438,679.25	
筹资活动现金流出小计	210,894,268.08	223,349,019.37
筹资活动产生的现金流量净额	22,134,054.24	58,622,080.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.37	-339,739.54
五、现金及现金等价物净增加额	-68,648,023.28	-224,973,944.96
加：期初现金及现金等价物余额	199,328,264.26	424,302,209.22
六、期末现金及现金等价物余额	130,680,240.98	199,328,264.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	121,608,000.00				287,945,271.16			727,464.30	27,500,557.55		223,998,011.45		661,779,304.46		661,779,304.46
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	121,608,000.00				287,945,271.16			727,464.30	27,500,557.55		223,998,011.45		661,779,304.46		661,779,304.46
三、本期增减变								327,87			-17,83		-17,50		-17,50

动金额（减少以“－”号填列）								7.88			3,663.14		5,785.26		5,785.26
（一）综合收益总额											-17,833,663.14		-17,833,663.14		-17,833,663.14
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收															

益															
6．其他															
（五）专项储备								327,877.88					327,877.88		327,877.88
1．本期提取								18,294,483.18					18,294,483.18		18,294,483.18
2．本期使用								17,966,605.30					17,966,605.30		17,966,605.30
（六）其他															
四、本期期末余额	121,608,000.00				287,945,271.16			1,055,342.18	27,500,557.55		206,164,348.31		644,273,519.20		644,273,519.20

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	101,340,000.00				308,213,271.16			2,974,627.35	24,866,744.30		215,310,114.17		652,704,756.98		652,704,756.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	101,340,000.00				308,213,271.16			2,974,627.35	24,866,744.30		215,310,114.17		652,704,756.98		652,704,756.98
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	20,268,000.00				-20,268,000.00			-2,247,163.05	2,633,813.25		8,687,897.28		9,074,547.48		9,074,547.48

（一）综合收益总额											26,522,710.53		26,522,710.53		26,522,710.53
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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									2,633,813.25		-17,834,813.25		-15,201,000.00		-15,201,000.00
1．提取盈余公积									2,633,813.25		-2,633,813.25		0.00		0.00
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-15,201,000.00		-15,201,000.00		-15,201,000.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转	20,268,000.00				-20,268,000.00								0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	20,268,000.00				-20,268,000.00								0.00		0.00
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								-2,247,163.05					-2,247,163.05		-2,247,163.05
1．本期提取								20,322,797.60					20,322,797.60		20,322,797.60
2．本期使用								22,569,960.65					22,569,960.65		22,569,960.65
（六）其他															
四、本期期末余额	121,608,000.00				287,945,271.16			727,464.30	27,500,557.55		223,998,011.45		661,779,304.46		661,779,304.46

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	121,608,000.00				287,945,271.16			727,464.30	27,500,557.55	223,412,017.97		661,193,310.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,608,000.00				287,945,271.16			727,464.30	27,500,557.55	223,412,017.97		661,193,310.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								327,877.88		-17,146,345.23		-16,818,467.35
（一）综合收益										-17,146		-17,146,34

总额										,345.23		5.23
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3．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								327,877.88				327,877.88
1．本期提取								18,294,483.18				18,294,483.18

2．本期使用								17,966,605.30				17,966,605.30
（六）其他												
四、本期期末余额	121,608,000.00				287,945,271.16			1,055,342.18	27,500,557.55	206,265,672.74		644,374,843.63

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,340,000.00				308,213,271.16			2,974,627.35	24,866,744.30	214,908,698.68		652,303,341.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,340,000.00				308,213,271.16			2,974,627.35	24,866,744.30	214,908,698.68		652,303,341.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,268,000.00				-20,268,000.00			-2,247,163.05	2,633,813.25	8,503,319.29		8,889,969.49
（一）综合收益总额										26,338,132.54		26,338,132.54
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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									2,633,813.25	-17,834,813.25		-15,201,000.00
1．提取盈余公积									2,633,813.25	-2,633,813.25		0.00
2.对所有者（或股东）的分配										-15,201,000.00		-15,201,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	20,268,000.00				-20,268,000.00							0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	20,268,000.00				-20,268,000.00							0.00
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								-2,247,163.05				-2,247,163.05
1．本期提取								20,322,797.60				20,322,797.60
2．本期使用								22,569,960.65				22,569,960.65
（六）其他												
四、本期期末余额	121,608,000.00				287,945,271.16			727,464.30	27,500,557.55	223,412,017.97		661,193,310.98

三、公司基本情况

1．公司概况

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由深圳市美芝装饰设计工程有限公司整体变更而来。2017年2月，经中国证券监督管理委员会证监许可［2017］265号文《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,534万股，2017年3月，公司在深圳证券交易所上市。变更后的注册资本为人民币101,340,000.00元，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
李苏华	51,699,200.00	51.02
深腾投资	23,300,800.00	22.99
杨水森	1,000,000.00	0.99
社会公众股	25,340,000.00	25.00
合计	101,340,000.00	100.00

2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了《公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以截至2017年12月31日公司总股本101,340,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共计派发现金红利15,201,000.00元，共计转增20,268,000股，本次转增后，公司总股本由101,340,000股增加至121,608,000股。

截至2019年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
李苏华	62,039,040.00	51.02
深腾投资	27,960,960.00	22.99
杨水森	1,200,000.00	0.99
社会公众股	30,408,000.00	25.00
合计	121,608,000.00	100.00

统一社会信用代码：91440300192178451A；

法定代表人：杨水森；

公司所在地：深圳市福田区八卦四路科研楼7栋1-6层。

经营范围：建筑装修装饰工程专业承包；机电设备安装工程专业承包；建筑智能化工程专业承包；建筑幕墙工程专业承包；消防设施工程专业承包；空调工程安装，园林绿化工程施工；空气净化系统工程的安装，实验室配套工程的装修；室内外装饰设计、建筑幕墙设计、建筑机电与建筑智能化设计（上述范围需凭资质证经营）；计算机室的超静化技术开发（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；建筑装饰材料销售。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、

经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于

母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购

买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产

中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产。

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债。

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入。

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融

资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1银行承兑汇票

应收票据组合2商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1应收合并范围内关联款项

应收账款组合2已到期应收款

应收账款组合3未到期应收款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1应收合并范围内关联方

其他应收款组合2应收履约及其他保证金

其他应收款组合3应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出

售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值。

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与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为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（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。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的

金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值。

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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，并同时确认新金融负债。

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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难。

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B．可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

12、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将200万元以上应收账款，50万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
1. 建筑装饰、幕墙装饰等建筑行业	
组合1：未到期应收账款	余额百分比法
组合2：已到期应收账款（账龄组合）	账龄分析法
组合3：应收本公司合并报表范围内关联方款项	不计提坏账准备
②销售及设计服务	
组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：应收本公司合并报表范围内关联方款项	不计提坏账准备
③其他款项	
组合1：履约及其他保证金	余额百分比法
组合2：账龄组合	账龄分析法
组合3：应收本公司合并报表范围内关联方款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

①建筑装饰、幕墙装饰等建筑行业

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	10.00	10.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	40.00	40.00
3-4年	60.00	60.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②销售及设计服务

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	10.00	10.00
1-2年	20.00	20.00

2-3年	40.00	40.00
3-4年	60.00	60.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③其他款项

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	10.00	10.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	40.00	40.00
3-4年	60.00	60.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
①建筑装饰、幕墙装饰等行业		
组合1：信用期内应收账款	5.00	—
②其他款项		
组合2：履约及其他保证金	—	10.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）建造合同核算方法

①建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工

费、机械使用费、其他直接费及相关的施工成本等。单个合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为资产；若单个合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为负债。

②建造合同完工进度的确定方法：采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为建造合同完工进度的确定方法。

③预计合同损失：报告期末公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

（3）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（5）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（6）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额。

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动

资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发

生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

1. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按

照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00%	3.17%-2.38%
构筑物	年限平均法	10-20	5.00%	9.50%-4.75%
机器设备	年限平均法	8-14	5.00%	11.88%-6.79%
交通运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	19.00%-11.88%
办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67%-19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。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计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	2-5年	预计使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

（1）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司装饰装修业务按照建造合同收入确认原则核算。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议

价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

本公司装饰设计业务按照提供劳务收入确认原则核算。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件。

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并。

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回。

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认。

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分

摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费用

本公司根据财企〔2012〕16号的规定提取和使用安全生产费用。

安全生产费提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费用按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	218,221,043.76	218,221,043.76	
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	1,108,386.10	1,108,386.10	
应收账款	830,637,820.08	830,637,820.08	
应收款项融资			
预付款项	5,686,135.61	5,686,135.61	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	46,094,559.12	46,094,559.12	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	238,053,465.07	238,053,465.07	
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	32,937,628.28	32,937,628.28	
流动资产合计	1,372,739,038.02	1,372,739,038.02	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	
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	14,992,792.95	14,992,792.95	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	906,443.06	906,443.06	
开发支出	813,675.21	813,675.21	
商誉			
长期待摊费用	826,986.67	826,986.67	
递延所得税资产	48,832,430.94	48,832,430.94	
其他非流动资产	8,000,000.00	8,000,000.00	
非流动资产合计	74,372,328.83	74,372,328.83	
资产总计	1,447,111,366.85	1,447,111,366.85	
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	57,891,184.73	57,891,184.73	
应付账款	439,734,374.41	439,734,374.41	
预收款项	8,986,638.63	8,986,638.63	
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	10,976,827.93	10,976,827.93	
应交税费	27,761,318.17	27,761,318.17	
其他应付款	1,432,130.21	1,432,130.21	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债	38,549,588.31	38,549,588.31	
流动负债合计	785,332,062.39	785,332,062.39	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	785,332,062.39	785,332,062.39	
所有者权益：			
股本	121,608,000.00	121,608,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	287,945,271.16	287,945,271.16	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	727,464.30	727,464.30	
盈余公积	27,500,557.55	27,500,557.55	
一般风险准备			
未分配利润	223,998,011.45	223,998,011.45	
归属于母公司所有者权益合计	661,779,304.46	661,779,304.46	
少数股东权益			
所有者权益合计	661,779,304.46	661,779,304.46	
负债和所有者权益总计	1,447,111,366.85	1,447,111,366.85	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	217,444,999.17	217,444,999.17	
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	1,108,386.10	1,108,386.10	
应收账款	830,637,820.08	830,637,820.08	
应收款项融资			
预付款项	5,545,398.03	5,545,398.03	
其他应收款	45,025,021.02	45,025,021.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	238,026,667.65	238,026,667.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,934,884.43	32,934,884.43	
流动资产合计	1,370,723,176.48	1,370,723,176.48	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
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	13,036,310.03	13,036,310.03	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	906,443.06	906,443.06	
开发支出	813,675.21	813,675.21	
商誉			
长期待摊费用	826,986.67	826,986.67	
递延所得税资产	48,802,721.55	48,802,721.55	
其他非流动资产	8,000,000.00	8,000,000.00	
非流动资产合计	77,386,136.52	77,386,136.52	
资产总计	1,448,109,313.00	1,448,109,313.00	
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
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	57,891,184.73	57,891,184.73	
应付账款	441,549,336.04	441,549,336.04	
预收款项	8,986,638.63	8,986,638.63	
合同负债			
应付职工薪酬	10,789,972.09	10,789,972.09	
应交税费	27,717,152.01	27,717,152.01	
其他应付款	1,432,130.21	1,432,130.21	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	38,549,588.31	38,549,588.31	
流动负债合计	786,916,002.02	786,916,002.02	
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	786,916,002.02	786,916,002.02	
所有者权益：			
股本	121,608,000.00	121,608,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	287,945,271.16	287,945,271.16	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	727,464.30	727,464.30	
盈余公积	27,500,557.55	27,500,557.55	
未分配利润	223,412,017.97	223,412,017.97	
所有者权益合计	661,193,310.98	661,193,310.98	
负债和所有者权益总计	1,448,109,313.00	1,448,109,313.00	

调整情况说明

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A．合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

货币资金	摊余成本	218,221,043.76	货币资金	摊余成本	218,221,043.76
应收票据	摊余成本	1,108,386.10	应收票据	摊余成本	1,108,386.10
应收账款	摊余成本	830,637,820.08	应收账款	摊余成本	830,637,820.08
其他应收款	摊余成本	46,094,559.12	其他应收款	摊余成本	46,094,559.12

B．母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	217,444,999.17	货币资金	摊余成本	217,444,999.17
应收票据	摊余成本	1,108,386.10	应收票据	摊余成本	1,108,386.10
应收账款	摊余成本	830,637,820.08	应收账款	摊余成本	830,637,820.08
其他应收款	摊余成本	45,025,021.02	其他应收款	摊余成本	45,025,021.02

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A．合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	1,108,386.10			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新融工具准则列示金额）				1,108,386.10
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	830,637,820.08			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失				
应收账款（按新融工具准则列示金额）				830,637,820.08
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	46,094,559.12			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失				
其他应收款（按新融工具准则列示金额）				46,094,559.12

B．母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）

一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	1,108,386.10			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新融工具准则列示金额）				1,108,386.10
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	830,637,820.08			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失				
应收账款（按新融工具准则列示金额）				830,637,820.08
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	45,025,021.02			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预期信用损失				
其他应收款（按新融工具准则列示金额）				45,025,021.02

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A．合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产	195,329,723.75	—	—	195,329,723.75
应收票据减值准备	—	—	—	—
应收账款减值准备	188,090,142.00	—	—	188,090,142.00
其他应收款减值准备	7,239,581.75	—	—	7,239,581.75

B．母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产	195,210,886.18	—	—	195,210,886.18
应收票据减值准备	—	—	—	—
应收账款减值准备	188,090,142.00	—	—	188,090,142.00

其他应收款减值准备	7,120,744.18	—	—	7,120,744.18

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	设计业务收入、建筑装饰收入、幕墙加工劳务	6%、3%、10%、9%[注 1]、16%、13%[注 1]
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳流转税额	25%
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%
		注 1：根据财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，公司发生的增值税应税劳务原执行 16%税率的变更为执行 13%的增值税率、原执行 10%税率的变更为执行 9%的增值税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金美幕墙	20%

2、税收优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司金美幕墙符合文件规定，按上述规定缴纳企业所得税。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,259.13	35,546.77
银行存款	136,857,295.25	200,070,667.85
其他货币资金	14,886,506.82	18,114,829.14
合计	151,763,061.20	218,221,043.76

其他说明

1. 期末银行存款中4,262,605.00元系诉讼冻结资金，1,911.57元系三方监管账户结存的利息；其他货币资金14,886,506.82元系保证金，其中公司为开具银行承兑汇票存入的保证金11,886,506.82元，为开具保函存入银行的保证金3,000,000.00元。除上述资金外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。
2. 货币资金期末比期初下降30.45%，主要系支付股权投资款以及本期募集资金使用增加所致。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	8,939,218.30	1,108,386.10
合计	8,939,218.30	1,108,386.10

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,508,938.45	100.00%	1,569,720.15	14.94%	8,939,218.30	1,108,386.10	100.00%	0.00	0.00%	1,108,386.10
其中：										
其中：组合 1 银行承兑汇票										
：组合 2 商业承兑	10,508,938.45	100.00%	1,569,720.15	14.94%	8,939,218.30	1,108,386.10	100.00%	0.00	0.00%	1,108,386.10

汇票										
合计	10,508,938.45	100.00%	1,569,720.15	14.94%	8,939,218.30	1,108,386.10	100.00%	0.00	0.00%	1,108,386.10

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2 商业承兑汇票	10,508,938.45	1,569,720.15	14.94%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备		1,569,720.15				1,569,720.15
合计		1,569,720.15				1,569,720.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	400,000.00	
商业承兑票据		6,937,864.41
合计	400,000.00	6,937,864.41

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	115,963,826.77	10.38%	70,368,632.84	60.68%	45,595,193.93	53,363,077.18	5.24%	25,813,216.44	48.37%	27,549,860.74
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						49,775,083.81	4.89%	22,225,223.07	44.65%	27,549,860.74

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						3,587,993.37	0.35%	3,587,993.37	100.00%	
按单项计提坏账准备	115,963,826.77	10.38%	70,368,632.84	60.68%	45,595,193.93					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,001,498,432.01	89.62%	167,797,958.69	16.75%	833,700,473.32	965,364,884.90	94.76%	162,276,925.56	16.81%	803,087,959.34
其中：										
组合 1：已到期应收款	567,980,333.41	50.83%	146,122,053.76	25.73%	421,858,279.65	553,962,088.38	54.38%	141,706,785.73	25.58%	412,255,302.65
组合 2：未到期应收款	433,518,098.60	38.79%	21,675,904.93	5.00%	411,842,193.67	411,402,796.52	40.38%	20,570,139.83	5.00%	390,832,656.69
合计	1,117,462,258.78	100.00%	238,166,591.53	21.31%	879,295,667.25	1,018,727,962.08	100.00%	188,090,142.00	18.46%	830,637,820.08

按单项计提坏账准备：70,368,632.84

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明螺蛳湾投资发展股份有限公司	39,356,943.91	17,710,624.76	45.00%	截至 2019 年 12 月 31 日尚未收到判决书支持的应收工程款，已申请强制执行程序，存在一定的回收风险。
蚌埠天湖置业有限公司	26,508,856.50	11,928,985.43	45.00%	涉诉项目，一审判决公司虽胜诉，但尚未生效，且客户可供执行财产有限，款项收回存在一定风险。
深圳市嘉迪亚酒店管理有限公司	19,547,123.24	19,547,123.24	100.00%	网络查询显示，客户及其实控人已被法院执行限消令，部分资产被法院拍卖，款项收回可能性小。
其他	30,550,903.12	21,181,899.41	69.33%	部分项目涉诉、账龄较长，回收风险较大。
合计	115,963,826.77	70,368,632.84	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：146,122,053.76

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	291,713,779.33	29,171,377.93	10.00%
1-2 年	132,820,159.69	26,564,031.94	20.00%
2-3 年	61,146,052.82	24,458,421.13	40.00%
3-4 年	35,484,097.72	21,290,458.63	60.00%
4-5 年	10,892,398.59	8,713,918.87	80.00%
5 年以上	35,923,845.26	35,923,845.26	100.00%
合计	567,980,333.41	146,122,053.76	--

确定该组合依据的说明：

详细第十二节、五（或审计报告附注三）

按组合计提坏账准备：21,675,904.93

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：未到期应收款	433,518,098.60	21,675,904.93	5.00%
合计	433,518,098.60	21,675,904.93	--

确定该组合依据的说明：

详细第十二节、五（或审计报告附注三）

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	297,108,670.25
未到期应收款	446,511,976.73

1 至 2 年	152,828,754.39
2 至 3 年	92,217,610.77
3 年以上	128,795,246.64
3 至 4 年	69,087,458.65
4 至 5 年	12,743,288.49
5 年以上	46,964,499.50
合计	1,117,462,258.78

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	81,125,457.39	7.26%	8,037,675.31
客户二	59,854,239.96	5.36%	9,153,405.17
客户三	42,481,214.30	3.80%	3,582,938.61
客户四	39,356,943.91	3.52%	17,710,624.76

客户五	31,943,241.37	2.86%	4,313,770.11
合计	254,761,096.93	22.80%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

本公司认为持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,058,595.24	94.43%	4,922,486.05	86.57%
1 至 2 年	288,268.75	1.81%	536,493.80	9.44%
2 至 3 年	408,583.72	2.56%	14,374.72	0.25%
3 年以上	192,027.28	1.20%	212,781.04	3.74%
合计	15,947,474.99	--	5,686,135.61	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商一	1,714,262.42	10.75
供应商二	1,437,416.19	9.01
供应商三	1,044,085.80	6.55
供应商四	998,258.13	6.26
供应商五	737,177.50	4.62
合计	5,931,200.04	37.19

其他说明：

预付款项期末比期初增长180.46%，主要系本期新开工项目预付材料款增加较大所致。

6、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,690,638.71	46,094,559.12
合计	54,690,638.71	46,094,559.12

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	
委托贷款	0.00	
债券投资	0.00	

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	16,553,011.62	17,344,550.11
投标保证金	33,791,950.40	24,809,467.51
年度及其他保证金	3,051,135.73	2,115,417.35
备用金	2,023,286.38	2,683,133.55
往来款及其他	8,722,725.76	6,381,572.35
合计	64,142,109.89	53,334,140.87

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,239,581.75			7,239,581.75
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

--转入第三阶段	-3,104,000.00		3,104,000.00	0.00
本期计提	-892,110.57		3,104,000.00	2,226,063.86
2019 年 12 月 31 日余额	6,347,471.18		3,104,000.00	9,451,471.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,362,546.36
1 至 2 年	30,526,448.53
2 至 3 年	2,286,722.00
3 年以上	5,966,393.00
3 至 4 年	391,500.00
4 至 5 年	3,746,000.00
5 年以上	1,828,893.00
合计	64,142,109.89

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,239,581.75	2,211,889.43				9,451,471.18
合计	7,239,581.75	2,211,889.43				9,451,471.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

					易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	投标保证金	17,100,000.00	1-2 年	26.66%	1,710,000.00
客户二	履约保证金	13,000,000.00	1-2 年	20.27%	1,300,000.00
客户三	投标保证金	8,200,000.00	1 年以内	12.78%	820,000.00
客户四	往来款及其他	3,104,000.00	4-5 年	4.84%	3,104,000.00
客户五	投标保证金	1,400,000.00	1-2 年	2.18%	140,000.00
合计	--	42,804,000.00	--	66.73%	7,074,000.00

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,919,262.24		21,919,262.24	15,328,026.70		15,328,026.70
周转材料	259,421.14		259,421.14			
建造合同形成的	212,910,799.29		212,910,799.29	222,725,438.37		222,725,438.37

已完工未结算资产						
合计	235,089,482.67		235,089,482.67	238,053,465.07		238,053,465.07

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额
累计已发生成本	3,063,275,861.17
累计已确认毛利	514,450,559.98
已办理结算的金额	3,364,815,621.86
建造合同形成的已完工未结算资产	212,910,799.29

其他说明：

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	44,351,015.28	32,934,884.43
预交所得税	1,335,285.17	2,743.85
待摊房租费用	201,400.00	
合计	45,887,700.45	32,937,628.28

其他说明：

其他流动资产期末比期初增长39.32%，主要系本期采购增加，相应待认证进项税增加所致。

9、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东万向维景建设工程发展有限公司	0.00	60,000,002.00		-384,316.49						59,615,685.51	
小计	0.00	60,000,002.00		-384,316.49						59,615,685.51	
合计	0.00	60,000,002.00		-384,316.49						59,615,685.51	

其他说明

公司于2019年10月24日以1.00元对价购买广东万向维景建设工程发展有限公司（以下简称万向维景）15.00%的认缴股权，同时支付万向维景3,000.00万元以完成实缴，其中1,485.00万元作为万向维景实缴注册资本，1,515.00万元作为万向维景资本公积。2019年12月3日公司董事会决议，以1.00元对价购买万向维景15%的认缴股权，同时支付万向维景3,000.00万元以完成实缴，其中1,485.00万元作为万向维景实缴注册资本，1,515.00万元作为万向维景资本公积。上述交易完成后，公司持有万向维景股权比例为30.00%，对被投资单位具有重大影响，账面上按权益法核算至长期股权投资。

10、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,769,845.65	14,992,792.95
合计	24,769,845.65	14,992,792.95

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	生产施工设备	交通运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,849,601.00	2,266,546.36	9,969,182.28	8,671,804.76	25,757,134.40
2.本期增加金额	10,000,000.00	1,680,365.57	1,246,135.42	621,714.52	13,548,215.51

（1）购置	10,000,000.00	1,680,365.57	1,246,135.42	621,714.52	13,548,215.51
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	14,849,601.00	3,946,911.93	11,215,317.70	9,293,519.28	39,305,349.91
二、累计折旧					
1.期初余额	371,144.61	314,368.50	5,385,738.24	4,693,090.10	10,764,341.45
2.本期增加金额	470,243.75	329,542.13	1,270,560.09	1,700,816.84	3,771,162.81
（1）计提	470,243.75	329,542.13	1,270,560.09	1,700,816.84	3,771,162.81
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	841,388.36	643,910.63	6,656,298.33	6,393,906.94	14,535,504.26
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,008,212.64	3,303,001.30	4,559,019.37	2,899,612.34	24,769,845.65
2.期初账面价值	4,478,456.39	1,952,177.86	4,583,444.04	3,978,714.66	14,992,792.95

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,683,333.33	过户手续办理中

其他说明

固定资产期末比期初增长65.21%，主要系上年预付的购房款本期转入固定资产及本期新增其他固定资产投资所致

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

11、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额				3,306,436.66	3,306,436.66
2.本期增加金额				2,863,224.15	2,863,224.15

（1）购置				169,902.92	169,902.92
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）委托开发转入				2,693,321.23	2,693,321.23
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额				6,169,660.81	6,169,660.81
二、累计摊销					
1.期初余额				2,399,993.60	2,399,993.60
2.本期增加金额				731,060.05	731,060.05
（1）计提				731,060.05	731,060.05
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额				3,131,053.65	3,131,053.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				3,038,607.16	3,038,607.16

2.期初账面价值				906,443.06	906,443.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

无形资产期末比期初增长235.22%，主要系本期委托开发的软件完成验收转入无形资产所致。

12、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	委外开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
企业经营系统建设	813,675.21			1,879,646.02	2,693,321.23			0.00
合计	813,675.21			1,879,646.02	2,693,321.23			0.00

其他说明

开发支出期末比期初下降主要系本期委托开发的软件完成验收转入无形资产所致。

13、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	130,099.90	1,037,878.35	537,439.15		630,539.10
广告费	176,886.74		141,509.40		35,377.34
理事会会费	520,000.03		159,999.96		360,000.07
信息化建设服务费		491,452.61	201,871.71		289,580.90
合计	826,986.67	1,529,330.96	1,040,820.22		1,315,497.41

其他说明

长期待摊费用期末比期初增长59.07%，主要系本期预付房租租金增加所致。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			195,329,723.75	48,832,430.94
信用减值准备	249,083,119.72	62,270,779.93		
预计负债	971,438.53	242,859.63		
合计	250,054,558.25	62,513,639.56	195,329,723.75	48,832,430.94

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		62,513,639.56		48,832,430.94
递延所得税负债				

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	104,663.14	
可抵扣亏损	636,705.91	
合计	741,369.05	

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付的购房款		8,000,000.00
预付设备款	19,500.00	
合计	19,500.00	8,000,000.00

其他说明：

其他非流动资产期末比期初下降99.76%，主要系本公司前期预付的购房款转入固定资产所致。

16、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	229,800,000.00	200,000,000.00
应付利息	371,210.67	
合计	230,171,210.67	200,000,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

1. 期末无已到期未偿还的短期借款。

17、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	27,926,347.60	7,236,365.73

银行承兑汇票	39,110,390.00	50,654,819.00
信用证	2,549,928.00	
合计	69,586,665.60	57,891,184.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

18、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
材料款	338,551,842.63	306,619,881.68
劳务款	111,008,642.51	126,567,053.77
其他	10,638,545.12	6,547,438.96
合计	460,199,030.26	439,734,374.41

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款

19、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
工程款	47,530,206.05	4,273,700.00
建造合同形成的已结算未完工项目	4,969,252.35	4,712,938.63
合计	52,499,458.40	8,986,638.63

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额
累计已发生成本	104,698,630.39
累计已确认毛利	14,058,349.06
已办理结算的金额	123,726,231.80
建造合同形成的已结算未完工项目	-4,969,252.35

其他说明：

预收款项期末比期初增长484.19%，主要系本期新增大额工程项目相应的预收款项增加所致。

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,976,827.93	80,921,600.59	80,074,763.35	11,823,665.17
二、离职后福利-设定提存计划		2,810,034.07	2,810,034.07	
合计	10,976,827.93	83,731,634.66	82,884,797.42	11,823,665.17

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,976,827.93	74,968,417.35	74,121,580.11	11,823,665.17
2、职工福利费		3,146,481.40	3,146,481.40	
3、社会保险费		1,102,769.65	1,102,769.65	
其中：医疗保险费		965,439.09	965,439.09	
工伤保险费		55,824.14	55,824.14	
生育保险费		81,506.42	81,506.42	
4、住房公积金		931,648.20	931,648.20	

5、工会经费和职工教育经费		772,283.99	772,283.99	
合计	10,976,827.93	80,921,600.59	80,074,763.35	11,823,665.17

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,700,387.88	2,700,387.88	
2、失业保险费		109,646.19	109,646.19	
合计		2,810,034.07	2,810,034.07	

其他说明：

21、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,359,469.10	20,166,356.37
企业所得税	0.00	3,686,249.90
城市维护建设税	2,225,549.52	2,201,429.37
教育费附加	1,551,269.73	1,564,365.14
其他	257,861.02	142,917.39
合计	24,394,149.37	27,761,318.17

其他说明：

22、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,218,801.16	1,432,130.21
合计	2,218,801.16	1,432,130.21

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,000,135.87	611,526.42
机票款	374,245.00	440,270.00
其他	844,420.29	380,333.79
合计	2,218,801.16	1,432,130.21

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

其他应付款期末比期初增长54.93%，主要系本期子公司租赁厂房，相应增加应付但实际尚未支付的厂房租金所致。

23、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	46,848,080.50	38,549,588.31
合计	46,848,080.50	38,549,588.31

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

24、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	971,438.53		根据诉讼情况预计
合计	971,438.53		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,608,000.00						121,608,000.00

其他说明：

26、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	287,445,271.16			287,445,271.16
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合计	287,945,271.16			287,945,271.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	727,464.30	18,879,422.81	18,551,544.93	1,055,342.18
合计	727,464.30	18,879,422.81	18,551,544.93	1,055,342.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备期末比期初增长45.03%，主要系本期安全生产费用结余所致。

28、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,500,557.55			27,500,557.55
合计	27,500,557.55			27,500,557.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	223,998,011.45	215,310,114.17
调整后期初未分配利润	223,998,011.45	215,310,114.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,397,894.47	26,522,710.53
减：提取法定盈余公积		2,633,813.25
减：所有者分配		15,201,000.00
期末未分配利润	206,164,348.31	223,998,011.45

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

30、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	910,519,039.17	811,162,238.72	956,513,231.65	834,163,611.79
合计	910,519,039.17	811,162,238.72	956,513,231.65	834,163,611.79

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

31、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,210,369.71	1,372,177.91
教育费附加	864,549.79	980,127.08
车船使用税	28,741.83	30,172.24
印花税	304,450.20	315,958.91
其他	3,843.65	3,782.52
合计	2,411,955.18	2,702,218.66

其他说明：

32、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,878,562.92	9,285,286.98
差旅费	2,050,922.41	2,133,837.94
售后服务费	2,168,445.87	1,272,339.35
业务招待费	637,548.96	492,044.60
广告费	570,952.25	517,181.53
办公费	517,117.20	725,813.81
租赁费	501,912.32	545,611.54
合计	16,325,461.93	14,972,115.75

其他说明：

33、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,352,891.70	22,062,998.30
差旅费	5,722,514.08	4,386,942.03
租赁费	4,342,345.46	3,922,159.44
折旧费	3,428,951.38	2,447,393.66
中介服务费	2,510,093.45	2,281,668.64
办公费	2,256,155.38	2,887,364.02
资产摊销	731,060.05	570,607.55

独立董事费	246,600.00	246,600.00
税费	143,747.70	147,496.04
合计	43,734,359.20	38,953,229.68

其他说明：

34、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,509,799.50	4,498,411.87
减：利息收入	3,996,338.86	2,932,460.74
利息净支出	5,513,460.64	1,565,951.13
汇兑损失	0.37	5,128,688.00
减：汇兑收益		4,788,948.46
汇兑净损失	0.37	339,739.54
银行手续费及其他	426,044.14	1,033,242.56
合计	5,939,505.15	2,938,933.23

其他说明：

财务费用本期比上期增长102.10%，主要系本期借款对应的利息支出增加所致。

35、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
建筑装饰设计行业-创意设计作品获奖支持	300,000.00	400,000.00
建筑装饰设计行业-人才奖励支持		400,000.00
深圳市福田区国库支付中心拨付评审类项目支持		294,000.00
深圳市福田区企业发展服务中心拨付科技创新-专利支持（企业）		4,000.00
失业稳岗补贴	83,161.05	1,139.38
合 计	383,161.05	1,099,139.38

36、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-384,316.49	
合计	-384,316.49	

其他说明：

37、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,211,889.43	
应收票据坏账损失	-1,569,720.15	
应收账款坏账损失	-50,076,449.53	
合计	-53,858,059.11	

其他说明：

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-28,789,186.58
合计		-28,789,186.58

其他说明：

39、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		-50,367.70
其中：固定资产处置利得		-50,367.70
合 计		-50,367.70

40、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

对外捐赠	287,983.61	20,000.00	287,983.61
其他		220,212.81	
滞纳金	5,258.01		5,258.01
合计	293,241.62	240,212.81	293,241.62

其他说明：

41、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,307,934.58	15,477,080.94
递延所得税费用	-13,681,208.62	-7,197,296.64
合计	-5,373,274.04	8,279,784.30

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	-23,206,937.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,801,734.30
子公司适用不同税率的影响	131,521.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	235,393.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	61,544.69
所得税费用	-5,373,274.04

其他说明

所得税费用本期比上期大幅下降，主要系本期应纳税所得额减少所致。

42、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	700,161.05	1,099,139.38

保证金及押金净额		6,265,900.38
往来款备用金净额		250,533.29
逾期工程款利息收入	2,112,370.75	
合计	2,812,531.80	7,615,573.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金净额	8,108,678.78	
差旅费	7,773,436.49	6,520,779.97
租赁费	4,306,818.63	4,430,906.60
往来款及备用金净额	1,345,614.64	801,691.73
办公费	2,613,272.62	3,613,177.83
中介服务费	2,308,221.74	2,281,668.64
业务招待费	637,548.96	492,044.60
广告费	429,442.85	375,672.13
银行手续费	426,044.14	1,033,242.56
公益性捐赠	287,983.61	20,000.00
滞纳金	5,258.01	0.00
其他	2,558,793.57	2,406,648.23
合计	30,801,114.04	21,975,832.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	1,883,968.11	2,932,460.74
合计	1,883,968.11	2,932,460.74

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
保函及银承保证金	3,228,322.32	1,880,396.55
合计	3,228,322.32	1,880,396.55

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
为发行证券、债券而支付的审计、咨询费	1,438,679.25	
合计	1,438,679.25	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-17,833,663.14	26,522,710.53
加：资产减值准备	—	28,789,186.58
信用减值损失	53,858,059.11	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,771,162.81	2,612,085.92
无形资产摊销	731,060.05	570,607.55
长期待摊费用摊销	1,040,820.22	521,402.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		50,367.70
财务费用（收益以“－”号填列）	7,942,831.76	1,905,690.67
投资损失（收益以“－”号填列）	384,316.49	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,681,208.62	-7,197,296.64

存货的减少（增加以“－”号填列）	2,963,982.40	-91,791,698.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-128,066,878.20	-208,506,702.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	64,056,499.98	-23,303,454.93
其他	327,877.88	-2,247,163.05
经营活动产生的现金流量净额	-24,505,139.26	-272,074,264.48
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	132,612,037.81	200,104,308.85
减：现金的期初余额	200,104,308.85	424,669,743.35
现金及现金等价物净增加额	-67,492,271.04	-224,565,434.50

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	132,612,037.81	200,104,308.85
其中：库存现金	19,259.13	35,546.77

可随时用于支付的银行存款	132,592,778.68	200,068,762.08
三、期末现金及现金等价物余额	132,612,037.81	200,104,308.85

其他说明：

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	4,264,516.57	诉讼冻结资金
其他货币资金	14,886,506.82	保函和承兑汇票保证金
合计	19,151,023.39	--

其他说明：

45、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
建筑装饰设计行业-创意设计作品获奖支持	300,000.00	其他收益	300,000.00
失业稳岗补贴	83,161.05	其他收益	83,161.05
贷款贴息	317,000.00	财务费用	317,000.00
合计	700,161.05		700,161.05

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

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	
惠州市金美幕墙工程有限公司	惠州	惠州	工业生产	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的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	
广东万向维景建设工程发展有限公司	深圳市	深圳市	建筑业	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	61,492,571.28	
非流动资产	416.00	
资产合计	61,492,987.28	
流动负债	3,994,438.80	
负债合计	3,994,438.80	
归属于母公司股东权益	57,498,548.48	
按持股比例计算的净资产份额	17,249,564.54	
对联营企业权益投资的账面价值	59,615,685.51	
营业收入	1,941,747.57	
净利润	-3,161,826.05	
综合收益总额	-3,161,826.05	

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责，管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司主要面临与客户按约定结算周期结算而产生的信用风险，无因提供财务担保而面临信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。在监控客户的信用风险时，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注五相关项目。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司定期监控短期和长期的流动资金需求，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时与主要金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以确保提供足够的备用资金，以此满足短期和较长期的流动资金需求。

截至2019年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	230,171,210.67	—	—	—	230,171,210.67
应付票据	69,586,665.60	—	—	—	69,586,665.60
应付账款	460,199,030.26	—	—	—	460,199,030.26
其他应付款	2,218,801.16	—	—	—	2,218,801.16
其他流动负债	46,848,080.50	—	—	—	46,848,080.50

（续上表）

项目	2018年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	200,000,000.00	—	—	—	200,000,000.00
应付票据	57,891,184.73	—	—	—	57,891,184.73
应付账款	439,734,374.41	—	—	—	439,734,374.41
其他应付款	1,432,130.21	—	—	—	1,432,130.21
其他流动负债	38,549,588.31	—	—	—	38,549,588.31

3.市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，截至2019年12月31日止，本公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
外币金融资产			
货币资金	—	—	—
其中：欧元	—	—	—

（续上表）

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
外币金融资产			
货币资金	—	—	—
其中：欧元	1.08	7.8473	8.48

截至2019年12月31日止，公司无外币金融资产和金融负债，无汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的生息资产主要为银行存款，计息负债主要为短期借款。假设报告期内的计息负债（不考虑生息资产）一直持有至到期，且在其他变量不变的情况下，假定利率上升100个基点将会导致本公司利润总额减少935,519.44元。

（3）其他价格风险

无。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资	100,000.00			100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	100,000.00			100,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：在资产负债表日取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为李苏华，截至2019年12月31日，李苏华直接持有本公司51.02%的股权，间接持有本公司4.76%的股权，合计持有本公司55.78%的股权，因此李苏华是公司的实际控制人。

本企业最终控制方是李苏华。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注审计报告附注七、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注七、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

报告期内无与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李金泉	证券事务代表、李苏华兄长之女
廖汉楼	李苏华配偶之兄长
杨水秀	李苏华外甥、杨水森之弟
杨陆庭	李苏华外甥、杨水森之弟

其他说明

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李苏华	30,000,000.00	2019 年 08 月 06 日	2020 年 03 月 24 日	否
李苏华	20,000,000.00	2019 年 09 月 18 日	2020 年 03 月 24 日	否
李苏华	20,000,000.00	2019 年 05 月 10 日	2020 年 05 月 10 日	否
李苏华	40,000,000.00	2019 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	否
李苏华	9,900,000.00	2019 年 10 月 30 日	2020 年 04 月 30 日	否
李苏华	100,000,000.00	2019 年 11 月 29 日	2020 年 05 月 28 日	否
李苏华	9,900,000.00	2019 年 11 月 05 日	2020 年 11 月 05 日	否
李苏华	350,000,000.00	2019 年 04 月 01 日	2020 年 03 月 31 日	否
李苏华	370,000,000.00	2019 年 03 月 20 日	2019 年 11 月 30 日	否
李苏华	50,000,000.00	2019 年 03 月 20 日	2019 年 11 月 30 日	否
李苏华	200,000,000.00	2019 年 07 月 29 日	2020 年 07 月 28 日	否
李苏华	100,000,000.00	2019 年 10 月 16 日	2020 年 10 月 16 日	否

关联担保情况说明

（1）中国建设银行深圳市分行，370,000,000.00担保金额未到期说明：担保合同虽已经到期，但担保义务并未履行完毕的主要原因系截至2019年12月31日，公司在该行开具的保函83,086,842.84元尚未到期，且合同中规定此项担保的保证期间为主债权发生期间届满之日起两年，故其担保的义务仍然存在。
（1）中国建设银行深圳市分行，50,000,000.00担保金额未到期说明：担保合同虽已经到期，但担保义务并未履行完毕的主要原因系截至2019年12月31日，公司在该行开具的建信融通金额 18,147,174.00元尚未到期，且合同中规定此项担保的保证期间为主债权发生期间届满日后三年止，故其担保的义务仍然存在。

（2）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,863,599.84	7,283,152.08

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	廖汉楼	7,286.45	728.65		
其他应收款	杨水秀	24,754.91	2,475.49	22.35	2.24

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杨陆庭	3,306.84	3,306.84
其他应付款	李金泉	1,925.95	1,925.95

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼

①本公司与昆明螺蛳湾投资发展股份有限公司（以下简称“螺蛳湾”）装饰装修合同纠纷案

2015年4月30日，公司与螺蛳湾签订《昆明螺蛳湾中心一期室内装修工程施工合同》。2016年4月19日，公司与螺蛳湾完成展示中心装修工程的结算，双方签订《基本建设工程结算审核定案表》，工程结算款为人民币3,186,135.11元。2016年11月6日，公司与螺蛳湾完成一、二、三标段工程款结算，双方签署《基本建设工程结算审核定案表》，公司已完工程结算价款为人民币98,067,418.29元。两项工程合计，螺蛳湾应付公司工程款人民币101,253,553.40元，已付公司工程款人民币65,633,628.35元，欠付公司工程款人民币35,619,925.05元。鉴于螺蛳湾拖延拒付工程款，本公司于2017年9月25日向昆明市中级人民法院提起诉讼，昆明市中级人民法院于2019年4月4日针对此案作出一审判决，判定螺蛳湾十五日内向公司支付欠付工程款。后螺蛳湾上诉于云南省高级人民法院，同时又以相同的事实和理由向昆明市中级人民法院对本公司提起诉讼，要求贵司返还工程款40,466,177.23元及利息并承担违约责任。云南省高级人民法院于2019年12月26日作出终审判决，判定螺蛳湾十五日内向公司支付欠付工程款35,619,925.05元及逾期付款利息。截至2019年12月31日尚未收到该笔欠款。2020年2月25日，公司向法院申请强制执行，2020年4月16日，公司收到螺蛳湾向最高人民法院申请的民事再审申请书。

②本公司与蚌埠天湖置业有限公司（以下简称“天湖置业”）装饰装修合同纠纷案

2015年1月30日，本公司与蚌埠天湖置业有限公司签订《“天湖国际城”项目A1#、A2#楼幕墙工程施工合同》，2015年2月3日签订该幕墙施工合同的补充协议及《“天湖国际城”项目喜来登酒店客房区域及公共区域精装修工程施工合同》，2016年4月20日因酒店装修施工内容变化，本公司与天湖置业就酒店装修施工重新签订《“天湖国际城”项目喜来登酒店室内装修与安装工程合同文件》。后因天湖置业资金链断裂无法支付后续工程建设资金导致该工程停工至今。天湖置业未按照合同约定履行工程款支付义务，本公司于2019年4月16日向蚌埠市中级人民法院提起诉讼，蚌埠市中级人民法院于2019年11月15年针对此案作出一审民事判决书（2019）皖03民初51号，判决双方合同解除，天湖置业返还公司履约保证金及投标保证金共计250,000.00元，支付欠付工程款19,713,280.00元并以起诉时间为起点按照合同约定计算工程款利息及逾期付款违约金，本公司对所建工程享有优先受偿权。截至2019年12月31日公司尚未收到该笔欠款。公司于2020年3月31日收到法院寄送的蚌埠天湖置业有限公司民事上诉状。

③本公司与华嘉泰（上海）室内游乐有限公司（以下简称“华嘉泰”）装饰装修合同纠纷案

本公司于2015年8月3日与华嘉泰签订《上海JOYPOLIS精装工程装修项目工程建设施工合同》，并于2015年12月1日针对增项工程签订《上海JOYPOLISAT-01区域及3FWF移设区域精装工程工程建设施工合同》，全部工程完工后，华嘉泰于2016年2月6日将工程投入使用。本公司于2016年8月份向华嘉泰提交了《工程竣工结算书》，并已多次催促，华嘉泰以未完成工程量核算为由至今仍不办理结算。鉴于华嘉泰迟迟不与本公司进行结算，本公司于2019年12月向上海市普陀区人民法院提起诉讼，请求判令华嘉泰向本公司支付工程款人民币15,475,665.55元及其利息以及逾期付款的违约金。目前该案件正在审理中。

④本公司与深圳北大汇丰企业管理有限公司（以下简称“北大汇丰”）装饰装修合同纠纷案

2016年5月9日，本公司与北大汇丰就创客联邦办公室工程的装修施工签订《施工合同》，工程完工交付使用后，本公司于2016年12月12日向北大汇丰提交竣工验收报告，但北大汇丰拒绝与本公司办理竣工验收手续。鉴于北大汇丰拒绝办理工程竣工验收和结算手续，拒不支付工程款，本公司于2019年4月24日向深圳国际仲裁院提起仲裁申请，申请北大汇丰支付工程款及逾期违约金、律师费、诉讼费用共计896,153.76元并申请保全其相应款项。目前该案件正在审理中。

⑤本公司与深圳市万方石材有限公司（以下简称“万方石材”）买卖合同纠纷案

2017年3月7日万方石材与本公司签订《石材购销合同》，因货物质量及货款支付问题发生争议，万方石材提起诉讼，深圳市中级人民法院于2019年9月12日作出二审判决，判令本公司及深圳市贝特尔建筑工程劳务有限公司向万方公司支付剩余货款2,348,830.32元及违约金。本公司对判决不服，已向深圳市中级人民法院申请再审，该院于2020年1月6日下发同意再审的裁定书。目前案件正在审理中，本公司预计不会产生财务损失。

（2）截至2019年12月31日公司未撤销保函情况

或有事项性质	保函余额	缴存保证金
保函	199,878,721.88	3,000,000.00

（3）截至2019年12月31日公司未撤销的信用证情况

或有事项性质	信用证开证金额	信用证未到期余额	缴存保证金
信用证	2,549,928.00	2,549,928.00	—

（4）除上述或有事项外，截至2019年12月31日止，公司无需要披露的其他重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

截至2020年4月27日止，本公司无需要披露的利润分配情况。

2、 其他资产负债表日后事项说明

（1）对新型冠状病毒肺炎疫情的风险评估

自2020年1月新型冠状病毒感染的肺炎疫情在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对疫情防控的各项规定和要求，积极落实“一手抓疫情防控，一手抓复工复产”的要求，严格按照分区分级分类分时的原则，推动“应复尽复”“稳产高产”，本公司及下属子公司从多方面多管齐下支持国家战役。

公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的经营造成一定的暂时性影响，例如总部办公场所及项目工地紧缺防控物资、业主延期项目开工、员工和农民工不能按时到岗、

供应商物流不能及时供应等困难影响企业开展生产经营活动，对全年经营状况的影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至2020年4月27日止，本公司尚未发现重大不利影响。

（2） 公司股东股份质押情况

截至2020年4月27日止，公司实际控制人李苏华直接持有公司股份62,039,040.00股，占公司总股本的51.02%，其中被质押股份55,408,000.00股，占其所持股份比例为89.31%，占公司总股本比例为45.56%。

（3） 诉讼事项

①本公司与泰安淘你欢购物广场有限公司（以下简称“淘你欢”）装饰装修合同纠纷案

本公司于2015年11月23与淘你欢签订《淘你欢购物广场项目外幕墙工程施工合同》，并于2015年12月3日针对增项工程签订《建筑装饰工程施工合同》和《淘你欢购物广场项目外立面亮化工程施工合同》，全部工程现均已交付淘你欢投入使用。但经本公司多次催要工程款，淘你欢以各种理由拒绝支付所欠款项。鉴于淘你欢一直不予付款，本公司于2020年2月14年日向泰安市泰安区人民法院提起诉讼，请求判令淘你欢向本公司支付工程欠款4,434,549.00元及其利息以及逾期付款的违约金1,284,860.00元。目前该案件正在审理中。

②本公司与北京市京南方装饰工程有限公司（以下简称“京南方”）买卖合同纠纷案

2017年5月15日本公司与京南方及另2名案外人签订了《乌鲁木齐轨道交通一号线工程装修材料采购02号标（金属吊顶（含龙骨系统）合同文件》。本公司与京南方在结算时出现分歧，未能立即达成结算金额，本公司于2020年1月3日收到法院发来的京南方的起诉材料。京南方已向公司提交结算申请，本公司需待业主单位最终结算完毕后可对京南方公司提交的结算资料最终确认。根据本公司及律师判断，由于在诉讼保全阶段已与对方保持沟通，预计最终调解概率较大。目前该案件正在审理中，本公司预计不会产生其他财务损失。

除上述事项外，截至2020年4月27日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2019年12月31日止，本公司无需要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）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	115,963,826.77	10.38%	70,368,632.84	60.68%	45,595,193.93	53,363,077.18	5.24%	25,813,216.44	48.37%	27,549,860.74
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						49,775,083.81	4.89%	22,225,223.07	44.65%	27,549,860.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						3,587,993.37	0.35%	3,587,993.37	100.00%	
单项计提坏账准备	115,963,826.77	10.38%	70,368,632.84	60.68%	45,595,193.93					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,001,498,432.01	89.62%	167,797,958.69	16.75%	833,700,473.32	965,364,884.90	94.76%	162,276,925.56	16.81%	803,087,959.34
其中：										
组合 1：已到期应收款	567,980,333.41	50.83%	146,122,053.76	25.73%	421,858,279.65	553,962,088.38	54.38%	141,706,785.73	25.58%	412,255,302.65
组合 2：未到期应收款	433,518,098.60	38.79%	21,675,904.93	5.00%	411,842,193.67	411,402,796.52	40.38%	20,570,139.83	5.00%	390,832,656.69
合计	1,117,462,258.78	100.00%	238,166,591.53	21.31%	879,295,667.25	1,018,727,962.08	100.00%	188,090,142.00	18.46%	830,637,820.08

按单项计提坏账准备：70,368,632.84

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明螺蛳湾投资发展股份有限公司	39,356,943.91	17,710,624.76	45.00%	截至 2019 年 12 月 31 日尚未到判决书支持的应收工程款，存在一定回收风险
蚌埠天湖置业有限公司	26,508,856.50	11,928,985.43	45.00%	截至 2019 年 12 月 31 日尚未到判决书支持的应收工程款，存在一定回收风险
深圳市嘉迪亚酒店管理有限公司	19,547,123.24	19,547,123.24	100.00%	涉诉项目，一审判决公司虽胜诉，但尚未生效，且客户可供执行财产有限，款项收回存在一定风险
其他	30,550,903.12	21,181,899.41	69.33%	客户已被法院执行限消

				令，部分资产被法院拍卖，款项收回可能性小
合计	115,963,826.77	70,368,632.84	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：146,122,053.76

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	291,713,779.33	29,171,377.93	10.00%
1-2 年	132,820,159.69	26,564,031.94	20.00%
2-3 年	61,146,052.82	24,458,421.13	40.00%
3-4 年	35,484,097.72	21,290,458.63	60.00%
4-5 年	10,892,398.59	8,713,918.87	80.00%
5 年以上	35,923,845.26	35,923,845.26	100.00%
合计	567,980,333.41	146,122,053.76	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：21,675,904.93

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：未到期应收款	433,518,098.60	21,675,904.93	5.00%
合计	433,518,098.60	21,675,904.93	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额

1 年以内（含 1 年）	743,620,646.98
1 至 2 年	152,828,754.39
2 至 3 年	92,217,610.77
3 年以上	128,795,246.64
3 至 4 年	69,087,458.65
4 至 5 年	12,743,288.49
5 年以上	46,964,499.50
合计	1,117,462,258.78

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,748,670.43	45,025,021.02
合计	53,748,670.43	45,025,021.02

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	33,796,950.40	24,809,467.51
履约保证金	16,553,011.62	17,344,550.11
其他保证金	100,000.00	2,115,417.35
备用金	1,994,638.96	2,683,133.55
往来款及其他	10,650,877.49	5,193,196.68
合计	63,095,478.47	52,145,765.20

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,120,744.18			7,120,744.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第三阶段	-3,104,000.00		3,104,000.00	0.00
本期计提	-877,936.14		3,104,000.00	2,226,063.86
2019 年 12 月 31 日余额	6,242,808.04		3,104,000.00	9,346,808.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,333,898.94
1 至 2 年	29,508,464.53
2 至 3 年	2,286,722.00

3 年以上	5,966,393.00
3 至 4 年	391,500.00
4 至 5 年	3,746,000.00
5 年以上	1,828,893.00
合计	63,095,478.47

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,120,744.18	2,226,063.86				9,346,808.04
合计	7,120,744.18	2,226,063.86				9,346,808.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	投标保证金	17,100,000.00	1-2 年	27.10%	1,710,000.00
客户二	履约保证金	13,000,000.00	1-2 年	20.60%	1,300,000.00
客户三	投标保证金	8,200,000.00	1 年以内	13.00%	820,000.00
客户四	往来款及其他	3,104,000.00	4-5 年	4.92%	3,104,000.00

客户五	投标保证金	1,400,000.00	1-2 年	2.22%	140,000.00
合计	--	42,804,000.00	--	67.84%	7,074,000.00

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	59,615,685.51		59,615,685.51			
合计	69,615,685.51		69,615,685.51	5,000,000.00		5,000,000.00

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金美幕墙	5,000,000.00	5,000,000.00				10,000,000.00	
合计	5,000,000.00	5,000,000.00				10,000,000.00	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
广东万向维景建设工程发展有限公司		60,000,002.00		-384,316.49						59,615,685.51	
小计		60,000,002.00		-384,316.49						59,615,685.51	
合计		60,000,002.00		-384,316.49						59,615,685.51	

（3）其他说明

公司于2019年10月24日以1.00元对价购买广东万向维景建设工程发展有限公司（以下简称万向维景）15.00%的认缴股权，同时支付万向维景3,000.00万元以完成实缴，其中1,485.00万元作为万向维景实缴注册资本，1,515.00万元作为万向维景资本公积。2019年12月3日公司董事会决议，以1.00元对价购买万向维景15%的认缴股权，同时支付万向维景3,000.00万元以完成实缴，其中1,485.00万元作为万向维景实缴注册资本，1,515.00万元作为万向维景资本公积。上述交易完成后，公司持有万向维景股权比例为30.00%，对被投资单位具有重大影响，账面上按权益法核算至长期股权投资。

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	910,184,029.93	813,177,768.68	956,513,231.65	835,738,781.24
合计	910,184,029.93	813,177,768.68	956,513,231.65	835,738,781.24

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-384,316.49	
合计	-384,316.49	

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	700,161.05	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	678,511.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-293,241.62	
减：所得税影响额	271,357.76	
合计	814,073.28	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.73%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.86%	-0.15	-0.15

第十三节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
二、载有会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
四、载有法定代表人签名的2020年年度报告文本原件；
五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、深圳证券交易所。