

成都建工路桥建设有限公司  
审 计 报 告

大信审字[2020]第 14-00090 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2020]第 14-00090 号

成都建工路桥建设有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都建工路桥建设有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度、2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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。

#### （一）建造合同收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注“三、（十七）”和附注“五、（三十）”。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1. 事项描述

贵公司 2019 年度实现营业收入 342,800.29 万元，其中工程施工收入 342,721.51 万元，占营业收入的 99.98%；2018 年度实现营业收入 270,235.36 万元，其中工程施工收 270,181.19 万元，占营业收入的 99.98%。

贵公司对于所提供的工程承包建造服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。管理层在确认完工百分比时，需要对建造合同的形象进度做出合理估计，该过程涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将建造合同收入的确定作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对工程承包建造合同收入的确定执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 获取建造合同台账，选取建造合同样本，对工程建造合同收入确认执行了细节测试；
- (3) 获取建造合同进度结算单据，计算完工百分比，选取样本获取项目形象进度报表，比较项目形象进度与完工百分比是否匹配，评价管理层预计的完工百分比的准确性；
- (4) 对建造合同收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动情况；
- (5) 对本期收入金额较大的客户进行函证。

### (二) 应收工程款的预期信用损失

相关信息披露详见财务报表附注“三、(七)”，附注“五、(二)”和“五、(八)”。

## 1. 事项描述

贵公司 2019 年 12 月 31 日应收工程款账面价值为 274,978.48 万元，占资产总额的 52.17%；2018 年 12 月 31 日应收工程款账面价值为 186,764.48 万元，占资产总额的 54.65%。应收工程款包括应收账款和长期应收款。

贵公司管理层基于对应收工程款的可回收性的评估判断作为计提坏账准备的基础。管理层考虑了不同客户的信用风险特征，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

由于应收工程款账面价值对贵公司财务报表而言是重大的，因此我们将应收工程款的计量确认为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解应收工程款计提预期信用损失流程和相关内部控制，测试了关键内部控制设计和执行的有效性。

(2) 审阅建造合同，并与管理层进行访谈，了解建造业务的操作及其收入的确认政策；

(3) 选取样本，对部分客户进行走访，了解客户经营情况、与建工路桥公司的交易情况、履约情况等信息，评估管理层判断的合理性。

(4) 我们重新计算了每类应收工程款的预计信用损失。

(5) 对年末应收账款和长期应收款实施了函证。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

我们还就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（如适用）。

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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

此页无正文

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十日

# 资产负债表

编制单位：成都建工路桥建设有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,391,347,522.53	295,842,198.74
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			
应收账款	五、（二）	1,319,178,323.26	899,755,582.83
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	42,392,113.18	11,631,409.25
其他应收款	五、（四）	115,236,131.22	551,786,090.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	842,089,836.01	564,945,259.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	15,157,704.18	26,150,166.62
流动资产合计		3,725,401,630.38	2,350,110,706.83
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（七）		10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（八）	1,430,606,435.84	967,889,174.96
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（九）	10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	15,515,521.72	18,070,918.53
在建工程	五、（十一）	12,521,366.43	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十二）	349,496.93	325,488.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	553,529.00	
递延所得税资产	五、（十四）	75,831,076.54	62,072,882.39
其他非流动资产	五、（十五）		9,046,116.06
非流动资产合计		1,545,377,426.46	1,067,404,580.90
资产总计		5,270,779,056.84	3,417,515,287.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：成都建工路桥建设有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十六）	100,000,000.00	
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			
应付账款	五、（十七）	2,457,165,010.80	1,425,969,051.45
预收款项	五、（十八）	941,857,519.71	594,100,915.41
应付职工薪酬	五、（十九）	68,511,113.46	44,363,398.26
应交税费	五、（二十）	39,666,994.44	17,416,793.39
其他应付款	五、（二十一）	299,107,117.76	286,073,697.59
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	五、（二十二）	92,000,000.00	148,000,000.00
其他流动负债	五、（二十三）	248,049,791.22	197,273,960.40
流动负债合计		4,246,357,547.39	2,713,197,816.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十四）	300,000,000.00	92,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		300,000,000.00	92,000,000.00
负债合计		4,546,357,547.39	2,805,197,816.50
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、（二十五）	650,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	142,168.81	142,168.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十七）	95,329.00	734,995.66
盈余公积	五、（二十八）	22,117,192.79	10,842,822.30
未分配利润	五、（二十九）	52,066,818.85	100,597,484.46
所有者权益合计		724,421,509.45	612,317,471.23
负债和所有者权益总计		5,270,779,056.84	3,417,515,287.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：成都建工路桥建设有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、（三十）	3,428,002,910.95	2,702,353,556.08
减：营业成本	五、（三十）	3,151,014,201.73	2,533,682,372.24
税金及附加	五、（三十一）	3,721,100.71	2,835,742.82
销售费用	五、（三十二）	1,996,931.37	3,409,974.38
管理费用	五、（三十三）	47,685,603.99	32,764,952.49
研发费用	五、（三十四）	161,240.34	180,120.81
财务费用	五、（三十五）	18,661,353.33	11,528,019.87
其中：利息费用		23,520,385.61	14,272,166.67
利息收入		4,910,850.21	2,778,455.90
加：其他收益	五、（三十六）	237,240.42	185,242.90
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（三十七）	-55,032,776.60	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（三十八）		-54,821,022.56
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		149,966,943.30	63,316,593.81
加：营业外收入	五、（三十九）	371,000.00	275,906.81
减：营业外支出	五、（四十）	3,267.85	3,056,113.57
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		150,334,675.45	60,536,387.05
减：所得税费用	五、（四十一）	37,590,970.57	16,103,160.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		112,743,704.88	44,433,226.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		112,743,704.88	44,433,226.30
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		112,743,704.88	44,433,226.30
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.21	0.09
（二）稀释每股收益		0.21	0.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：成都建工路桥建设有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		3,329,543,895.61	1,752,951,510.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		781,346,415.62	392,591,792.83
经营活动现金流入小计		4,110,890,311.23	2,145,543,303.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,821,473,559.08	1,837,638,793.66
支付给职工以及为职工支付的现金		128,098,466.33	83,885,640.72
支付的各项税费		67,936,078.96	78,124,233.49
支付其他与经营活动有关的现金		226,150,735.71	300,569,237.86
经营活动现金流出小计		3,243,658,840.08	2,300,217,905.73
经营活动产生的现金流量净额		867,231,471.15	-154,674,602.41
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		75,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,061.75	10,076,206.91
投资支付的现金			
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		281,061.75	10,076,206.91
投资活动产生的现金流量净额		-205,761.75	-10,076,206.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	
取得借款收到的现金		400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		550,000,000.00	
偿还债务支付的现金		148,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,520,385.61	14,272,166.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		321,520,385.61	24,272,166.67
筹资活动产生的现金流量净额		228,479,614.39	-24,272,166.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,095,505,323.79	-189,022,975.99
加：期初现金及现金等价物余额		295,842,198.74	484,865,174.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,391,347,522.53	295,842,198.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：成都建工路桥建设有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000,000.00				142,168.81			734,995.66	10,842,822.30	100,597,484.46	612,317,471.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00				142,168.81			734,995.66	10,842,822.30	100,597,484.46	612,317,471.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00							-639,666.66	11,274,370.49	-48,530,665.61	112,104,038.22
（一）综合收益总额										112,743,704.88	112,743,704.88
（二）股东投入和减少资本	150,000,000.00										150,000,000.00
1. 股东投入的普通股	150,000,000.00										150,000,000.00
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								11,274,370.49		-161,274,370.49	-150,000,000.00
1. 提取盈余公积								11,274,370.49		-11,274,370.49	
2. 对股东的分配										-150,000,000.00	-150,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								-639,666.66			-639,666.66
1. 本期提取								109,325,378.62			109,325,378.62
2. 本期使用								109,965,045.28			109,965,045.28
（六）其他											
四、本期期末余额	650,000,000.00				142,168.81			95,329.00	22,117,192.79	52,066,818.85	724,421,509.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：成都建工路桥建设有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000,000.00				142,168.81			149,355.40	6,399,499.67	60,607,580.79	567,298,604.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00				142,168.81			149,355.40	6,399,499.67	60,607,580.79	567,298,604.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								585,640.26	4,443,322.63	39,989,903.67	45,018,866.56
（一）综合收益总额										44,433,226.30	44,433,226.30
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,443,322.63		-4,443,322.63	
1. 提取盈余公积								4,443,322.63		-4,443,322.63	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								585,640.26			585,640.26
1. 本期提取								53,837,049.87			53,837,049.87
2. 本期使用								53,251,409.61			53,251,409.61
（六）其他											
四、本期期末余额	500,000,000.00				142,168.81			734,995.66	10,842,822.30	100,597,484.46	612,317,471.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 成都建工路桥建设有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

成都建工路桥建设有限公司(以下简称“本公司”)成立于1998年8月20日,由成都建工集团有限公司和成都建工第八建筑工程有限公司共同出资设立,其中:成都建工集团发展有限公司出资2,700万元,占注册资本的90.00%;成都市第八建筑工程公司出资300万元,占注册资本的3.00%。2007年4月10日,成都建工集团有限公司将持有的本公司90.00%股权转让给成都建工集团发展有限公司。2010年8月24日,成都建工集团发展有限公司以货币方式增资5,000万元,增资后成都建工集团发展有限公司持股96.25%,成都市第八建筑工程公司持股3.75%。2015年6月17日,成都建工集团发展有限公司将所持有本公司96.25%股权转让给成都建工集团有限公司,成都市第八建筑工程公司将所持有本公司3.75%股权转让给成都建工集团有限公司,至此,成都建工集团有限公司持有成都建工路桥建设有限公司100%股权。2016年5月19日,成都建工集团有限公司对本公司追加投资4.2亿元,增资后本公司注册资本变更为5亿元。2019年9月30日,成都建工集团有限公司9月29日对本公司追加投资1.5亿元,增资后本公司注册资本变更为6.5亿元(2019年10月29日完成工商变更)。统一社会信用代码:91510100713011658H,注册地:成都市青羊区八宝街111号,法定代表人:邓明长,经济性质为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。

本公司设董事会对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司下设综合办公室、党委办公室、纪委(监察)办公室、工会团委、市场投资发展部、企业(资产)管理部、安全生产管理部、人力资源部、造价管理部、财务核算部、法务风控部、技术管理部、审计部、技术(信息)中心等职能部门。并下设二个分公司:成都建工路桥建设有限公司天府新区分公司、成都建工路桥建设有限公司双流区分公司。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质:主要以市政公共项目建设、政府重大项目建设为主。

本公司的主要经营活动:承担建筑工程总承包;公路、桥梁、隧道工程,市政公用工程,园

林绿化、水利、水电工程施工;生产销售:砼预制构件、预拌混凝土、建筑材料;模板模具的研发、生产;建筑工程招标代理;建筑工程咨询服务;提供劳务服务;建筑机械设备租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司为成都建工集团有限公司全资子公司,实际控制人为成都兴城投资集团有限公司。

### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司董事会批准于2020年4月20日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本财务报表金融工具的预期信用损失按照中化岩土集团股份有限公司预期信用损失的确定方法确认。

### (二) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2019年度、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。本公司（债务人）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。

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。

## 2. 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。



初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### 6. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

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

B、应收账款

应收账款组合1：应收国有企业客户

应收账款组合 2: 应收民营企业客户

应收账款组合 3: 应收关联方

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。

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/逾期天数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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 应收押金和保证金

其他应收款组合 2: 应收备用金

其他应收款组合 3: 应收其他款项

其他应收款组合 4: 应收关联方

对划分为组合的其他应收款, 本公司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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收工程款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收工程款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

A、应收融资租赁款

融资租赁款组合 1: 应收国有企业客户

融资租赁款组合 2: 应收其他企业客户

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款, 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整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款, 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。

#### 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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

如果逾期超过90日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 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；

本公司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。

#### 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。

#### 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

#### 7. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

#### 8. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (八) 存货

##### 1. 存货的分类

本公司存货是建造合同形成的已完工未结算资产、原材料、低值易耗品、周转材料、在

产品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (九) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重



组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十一) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### (十二) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-5 年	直线法

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十七) 收入

### 1. 一般原则

#### (1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；

B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### (4) 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

#### 2.具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 市政工程业务收入确认的具体方法如下：

①对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

②对于当期尚未办理决算的工程项目，按实际完工量减去以前会计年度累计已确认的收入后的差额作为当期营业收入。实际完工量是经监理或客户确认的工程量清单所确认的工作量，确认时点为经监理或客户确认的工程量清单的签署日。

(2) 工程设备租赁

按照合同约定的租赁金额确认当期营业收入。

#### (十八) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

## (二十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十一) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 1. 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### 2. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

##### 3. 建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

#### (二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据



(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

### (1) 执行新金融工具准则的影响

报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00	
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00

### (2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%
房产税	按房产余值或租赁收入计缴	1.2%或 12%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

(二)重要税收优惠及批文

无

## 五、财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类 别	2019年12月31日	2018年12月31日
银行存款	1,391,347,522.53	295,842,198.74
合计	1,391,347,522.53	295,842,198.74

注：本报告期末无使用受限制的货币资金。

### (二)应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,588,831,931.55	100.00	269,653,608.29	16.97
其中：应收国营企业客户	1,588,831,931.55	100.00	269,653,608.29	16.97
合计	1,588,831,931.55	100.00	269,653,608.29	16.97

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,135,466,112.96	100.00	235,710,530.13	20.76
其中：应收国营企业客户	1,135,466,112.96	100.00	235,710,530.13	20.76
合计	1,135,466,112.96	100.00	235,710,530.13	20.76

按组合计提坏账准备的应收账款

组合：应收国营企业客户

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,078,565,075.98	5.00	53,928,253.80	746,054,056.85	5.00	37,302,702.84
1至2年	269,576,401.39	10.00	26,957,640.14	100,435,211.80	10.00	10,043,521.18
2至3年	27,045,180.38	30.00	8,113,554.11	130,202,491.92	30.00	39,060,747.58
3至4年	63,120,921.42	50.00	31,560,460.71	13,018,842.87	50.00	6,509,421.43
4至5年	4,768,842.86	70.00	3,338,190.01	9,871,241.40	70.00	6,909,868.98
5年以上	145,755,509.52	100.00	145,755,509.52	135,884,268.12	100.00	135,884,268.12
合计	1,588,831,931.55	——	269,653,608.29	1,135,466,112.96	——	235,710,530.13

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年度		
	计提	本期收回或转回	核销
应收账款坏账准备	33,943,078.16		

项目	2018年度		
	计提	本期收回或转回	核销
应收账款坏账准备	55,553,656.33		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
成都高投建设开发有限公司	398,570,307.98	25.09	33,833,420.68
成都空港城市发展集团有限公司	311,022,942.73	19.58	16,982,934.05
成都龙泉山城市森林公园投资经营有限公司	149,880,893.55	9.43	7,494,044.68
成都天府新区投资集团有限公司	127,999,919.94	8.06	6,557,069.06
成都建工集团有限公司	127,360,737.25	8.02	127,360,737.25
合计	1,114,834,801.45	70.18	192,228,205.72

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	36,585,896.54	86.30	7,563,185.61	65.02
1至2年	2,128,250.63	5.02	984,878.80	8.47
2至3年	686,835.08	1.62	499,161.83	4.29
3年以上	2,991,130.93	7.06	2,584,183.01	22.22
合计	42,392,113.18	100.00	11,631,409.25	100.00

截止2019年12月31日，账龄超过1年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司青海西宁销售分公司城西经营部	1,400,000.00	1年以内、1-2年	未办结算
成都市交通规划勘察设计院	1,747,530.00	1-2年、3年以上	未办结算
合计	3,147,530.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
国网四川省电力公司天府新区供电公司	2,339,293.80	5.52
成都建工工业化建筑有限公司	4,087,807.27	9.64
中国石油天然气股份有限公司青海西宁销售分公司	2,544,356.34	6.00
西宁城市建筑科技有限责任公司	2,928,480.07	6.91
成都建工物资有限责任公司	2,725,162.13	6.43
合计	14,625,099.61	34.50

(四) 其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款项	133,838,634.85	564,367,089.58
减：坏账准备	18,602,503.63	12,580,999.42
合计	115,236,131.22	551,786,090.16

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
其他往来款	6,193,633.77	2,485,808.64
押金、保证金	111,145,760.97	136,612,782.18
关联方	16,499,240.11	425,268,498.76
减：坏账准备	18,602,503.63	12,580,999.42
合计	115,236,131.22	551,786,090.16

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	24,367,377.57	18.21	530,229,880.97	93.95
1至2年	87,939,368.06	65.70	17,831,320.77	3.16
2至3年	12,140,770.77	9.07	12,049,492.46	2.14

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3至4年	6,597,756.96	4.93	2,340,710.83	0.41
4至5年	2,206,122.75	1.65		
5年以上	587,238.74	0.44	1,915,684.55	0.34
减：坏账准备	18,602,503.63		12,580,999.42	
合计	115,236,131.22	100.00	551,786,090.16	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		12,580,999.42		12,580,999.42
2019年1月1日余额 在本期重新评估后		12,580,999.42		12,580,999.42
本期计提		6,021,504.21		6,021,504.21
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		18,602,503.63		18,602,503.63

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年度		
	计提	本期收回或转回	核销
其他应收款坏账准备	6,021,504.21		

项目	2018年度		
	计提	本期收回或转回	核销
其他应收款坏账准备	2,470,265.54		104,886.00

(5) 截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青海正昕建设投资有限公司	保证金	69,000,000.00	1-2年	51.55	6,900,000.00
成都建工集团有限公司	往来款	16,452,371.04	5年以内	12.29	
峨眉山市城市建设投资有限公司	保证金	10,091,115.80	2-3年	7.54	2,928,588.74
成都高投建设开发有限公司	保证金	7,330,618.72	3-4年	5.48	3,155,866.93
四川创浩建筑劳务有限公司	民工专户	6,349,438.37	1年以内	4.74	317,471.92
合计		109,223,543.93		81.60	13,301,927.59

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	24,474,701.62		24,474,701.62	8,110,426.26		8,110,426.26
工程施工（已完工未结算款）	817,615,134.39		817,615,134.39	556,834,832.97		556,834,832.97
合计	842,089,836.01		842,089,836.01	564,945,259.23		564,945,259.23

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
累计已发生成本	4,486,602,005.88	2,612,591,579.47
累计已确认毛利	358,992,921.86	125,452,822.97
减：预计损失		
已办理结算的金额	4,027,979,793.35	2,181,209,569.47
建造合同形成的已完工未结算资产	817,615,134.39	556,834,832.97

(六) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他（多交税费）	15,157,704.18	26,150,166.62
合计	15,157,704.18	26,150,166.62

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

2. 2018年期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
成都交投建筑工业化有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项 目	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
工程款	1,445,674,630.07	15,068,194.23	1,430,606,435.84	4.75%-4.988%
合 计	1,445,674,630.07	15,068,194.23	1,430,606,435.84	

项 目	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
工程款	967,889,174.96		967,889,174.96	4.75%-4.988%
合 计	967,889,174.96		967,889,174.96	

## 2. 长期应收款坏账准备计提情况

2019年度计提坏账准备金额为15,068,194.23元。

### (九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	2019年1月1日余额	2019年12月31日余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
成都交建建筑工业化有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

### (十) 固定资产

类 别	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	15,515,521.72	18,070,918.53
合计	15,515,521.72	18,070,918.53

### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日	8,729,247.00	18,187,018.80	1,426,126.81	2,078,711.27	30,421,103.88
2. 本期增加金额				1,063,084.83	1,063,084.83
购置				1,063,084.83	1,063,084.83
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2018年12月31日	8,729,247.00	18,187,018.80	1,426,126.81	3,141,796.10	31,484,188.71
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日	2,423,159.37	6,328,918.12	1,189,917.46	755,031.36	10,697,026.31
2. 本期增加金额	207,319.60	1,710,478.33	116,490.76	681,955.18	2,716,243.87
计提	207,319.60	1,710,478.33	116,490.76	681,955.18	2,716,243.87
3. 本期减少金额					
处置或报废					

4. 2018年12月31日	2,630,478.97	8,039,396.45	1,306,408.22	1,436,986.54	13,413,270.18
三、减值准备					
1. 2018年1月1日					
4. 2018年12月31日					
四、2018年12月31日账面价值	6,098,768.03	10,147,622.35	119,718.59	1,704,809.56	18,070,918.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	8,729,247.00	18,187,018.80	1,426,126.81	3,141,796.10	31,484,188.71
2. 本期增加金额				212,261.60	212,261.60
购置				212,261.60	212,261.60
3. 本期减少金额		1,539,528.20		181,958.00	1,721,486.20
处置或报废		1,539,528.20		181,958.00	1,721,486.20
4. 2019年12月31日	8,729,247.00	16,647,490.60	1,426,126.81	3,172,099.70	29,974,964.11
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	2,630,478.97	8,039,396.45	1,306,408.22	1,436,986.54	13,413,270.18
2. 本期增加金额	207,319.60	1,682,417.73	63,923.60	767,811.63	2,721,472.56
计提	207,319.60	1,682,417.73	63,923.60	767,811.63	2,721,472.56
3. 本期减少金额		1,493,342.35		181,958.00	1,675,300.35
处置或报废		1,493,342.35		181,958.00	1,675,300.35
4. 2019年12月31日	2,837,798.57	8,228,471.83	1,370,331.82	2,022,840.17	14,459,442.39
三、减值准备					
1. 2019年1月1日					
2. 2019年12月31日					
四、2019年12月31日账面价值	5,891,448.43	8,419,018.77	55,794.99	1,149,259.53	15,515,521.72

(十一) 在建工程

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程项目	12,521,366.43	
合计	12,521,366.43	

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2019年12月31日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矩形盾构顶掘机	12,521,366.43		12,521,366.43			
合计	12,521,366.43		12,521,366.43			

(2) 重大在建工程项目变动情况



项目名称	预算数(万元)	2018年12月31日余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日余额
矩形盾构顶掘机	1,300.00		12,521,366.43			12,521,366.43
合计	1,300.00		12,521,366.43			12,521,366.43

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
矩形盾构顶掘机	100	90				自筹
合计						

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018年1月1日	370,111.35	370,111.35
2. 本期增加金额	19,333.57	19,333.57
购置	19,333.57	19,333.57
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日	389,444.92	389,444.92
二、累计摊销		
1. 2018年1月1日	3,887.11	3,887.11
2. 本期增加金额	60,068.85	60,068.85
计提	60,068.85	60,068.85
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日	63,955.96	63,955.96
三、减值准备		
1. 2018年1月1日		
2. 2018年12月31日		
四、2018年12月31日账面价值	325,488.96	325,488.96

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2019年1月1日	389,444.92	389,444.92
2. 本期增加金额	68,800.15	68,800.15
购置	68,800.15	68,800.15
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	458,245.07	458,245.07
二、累计摊销		
1. 2019年1月1日	63,955.96	63,955.96
2. 本期增加金额	44,792.18	44,792.18
计提	44,792.18	44,792.18

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
4.2019年12月31日	108,748.14	108,748.14
三、减值准备		
1.2019年1月1日		
2.2019年12月31日		
四、2019年12月31日账面价值	349,496.93	349,496.93

(十三) 长期待摊费用

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
场地建设费		553,529.00			553,529.00
合计		553,529.00			553,529.00

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	75,831,076.54	303,324,306.15	62,072,882.39	248,291,529.55
资产减值准备	75,831,076.54	303,324,306.15	62,072,882.39	248,291,529.55
小计	75,831,076.54	303,324,306.15	62,072,882.39	248,291,529.55
递延所得税负债：				
小计				

(十五) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付设备款		8,714,871.00
其他(临时设施)		331,245.06
合计		9,046,116.06

(十六) 短期借款

短期借款分类

借款条件	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	1,989,780,292.44	1,127,620,059.70
1年以上	467,384,718.36	298,348,991.75
合计	2,457,165,010.80	1,425,969,051.45

2. 截止2019年12月31日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都恩德建筑工程有限公司	18,463,031.60	未办结算
成都建工第五建筑工程有限公司	7,229,735.01	未办结算
成都市市政工程(集团)有限责任公司	5,652,674.40	未办结算
四川华卫新星建筑劳务有限责任公司	7,555,433.66	未办结算
四川先舟建设工程有限公司	17,043,547.53	未办结算
四川向通建设工程有限责任公司	6,202,201.31	未办结算
温江征宏园林	6,489,719.95	未办结算
合计	68,636,343.46	

(十八) 预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	817,708,836.09	463,765,210.48
1年以上	124,148,683.62	130,335,704.93
合计	941,857,519.71	594,100,915.41

1. 截止2019年12月31日, 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
成都经济技术开发区建设发展有限公司	36,654,547.72	未办结算
南江县收费路桥管理所	20,126,836.57	未办结算
西藏 2904	19,159,947.71	未办结算
合计	75,941,332.00	

2. 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
累计已发生成本	5,281,535,846.31	3,323,225,282.59
累计已确认毛利	422,940,004.06	271,606,232.23
减: 预计损失		
已办理结算的金额	5,913,654,943.89	3,982,182,933.09
建造合同形成的已完工未结算项目	-209,179,093.52	-387,351,418.27

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	38,654,397.09	79,743,378.66	74,034,377.49	44,363,398.26
离职后福利-设定提存计划		6,251,107.53	6,251,107.53	
合 计	38,654,397.09	85,994,486.19	80,285,485.02	44,363,398.26

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	44,363,398.26	139,456,426.63	115,308,711.43	68,511,113.46
离职后福利-设定提存计划		10,565,936.91	10,565,936.91	
合计	44,363,398.26	150,022,363.54	125,874,648.34	68,511,113.46

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	36,552,744.49	70,364,503.20	66,459,821.41	40,457,426.28
职工福利费		1,639,741.04	1,639,741.04	
社会保险费		2,496,948.55	2,496,948.55	
其中：医疗保险费		2,159,801.95	2,159,801.95	
工伤保险费		114,431.42	114,431.42	
生育保险费		222,715.18	222,715.18	
住房公积金		1,873,347.00	1,873,347.00	
工会经费和职工教育经费	2,101,652.60	3,360,838.87	1,556,519.49	3,905,971.98
其他短期薪酬		8,000.00	8,000.00	
合 计	38,654,397.09	79,743,378.66	74,034,377.49	44,363,398.26

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	40,457,426.28	123,928,179.75	102,114,800.95	62,270,805.08
职工福利费		1,742,008.80	1,742,008.80	
社会保险费		4,403,581.61	4,403,581.61	
其中：医疗保险费		3,833,783.14	3,833,783.14	
工伤保险费		162,464.92	162,464.92	
生育保险费		407,333.55	407,333.55	
住房公积金		2,847,170.00	2,847,170.00	
工会经费和职工教育经费	3,905,971.98	6,535,486.47	4,201,150.07	6,240,308.38
合计	44,363,398.26	139,456,426.63	115,308,711.43	68,511,113.46

## 3. 设定提存计划情况

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险		5,367,294.80	5,367,294.80	
失业保险费		178,674.61	178,674.61	

企业年金缴费		705,138.12	705,138.12	
合 计		6,251,107.53	6,251,107.53	

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		8,599,500.95	8,599,500.95	
失业保险费		311,190.14	311,190.14	
企业年金缴费		1,655,245.82	1,655,245.82	
合计		10,565,936.91	10,565,936.91	

(二十) 应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	101,067.96	101,067.96
企业所得税	39,425,013.78	17,133,106.86
个人所得税	140,912.70	182,618.57
合计	39,666,994.44	17,416,793.39

(二十一) 其他应付款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款项	299,107,117.76	286,073,697.59
合计	299,107,117.76	286,073,697.59

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
风险抵押金	85,158,090.94	64,926,487.10
保证金	23,833,182.76	25,430,731.11
应付暂收款	173,080,269.86	113,735,763.49
其他往来款	1,018,686.73	71,926,168.66
其他	16,016,887.47	10,054,547.23
合计	299,107,117.76	286,073,697.59

(2) 截止2019年12月31日，账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
汪洋	3,264,000.00	未到偿还期限
王晓云	3,790,000.00	未到偿还期限
合计	7,054,000.00	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	92,000,000.00	148,000,000.00
合 计	92,000,000.00	148,000,000.00

(二十三) 其他流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税	248,049,791.22	197,273,960.40
合 计	248,049,791.22	197,273,960.40

(二十四) 长期借款

借款条件	2019年12月31日	2018年12月31日	利率区间
保证借款	300,000,000.00	92,000,000.00	4.99%-5.70%
合 计	300,000,000.00	92,000,000.00	

(二十五) 实收资本

投资者名称	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
成都建工集团有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
合 计	500,000,000.00			500,000,000.00

投资者名称	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
成都建工集团有限公司	500,000,000.00	150,000,000.00		650,000,000.00
合 计	500,000,000.00	150,000,000.00		650,000,000.00

注：2019年9月23日成都建工集团有限公司对本公司增资1.5亿元，于2019年9月29日完成货币资金注资事宜。

(二十六) 资本公积

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
资本溢价	142,168.81			142,168.81
合 计	142,168.81			142,168.81

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本溢价	142,168.81			142,168.81
合 计	142,168.81			142,168.81

(二十七) 专项储备

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
安全生产费	149,355.40	53,837,049.87	53,251,409.61	734,995.66
合 计	149,355.40	53,837,049.87	53,251,409.61	734,995.66

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
安全生产费	734,995.66	109,325,378.62	109,965,045.28	95,329.00
合计	734,995.66	109,325,378.62	109,965,045.28	95,329.00

(二十八) 盈余公积

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	6,399,499.67	4,443,322.63		10,842,822.30
合计	6,399,499.67	4,443,322.63		10,842,822.30

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	10,842,822.30	11,274,370.49		22,117,192.79
合计	10,842,822.30	11,274,370.49		22,117,192.79

(二十九) 未分配利润

项目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	100,597,484.46	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	100,597,484.46	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	112,743,704.88	
减: 提取法定盈余公积	11,274,370.49	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	150,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	52,066,818.85	

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	60,607,580.79	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	60,607,580.79	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	44,433,226.30	—
减: 提取法定盈余公积	4,443,322.63	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	100,597,484.46	

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,427,215,108.81	3,150,463,295.12	2,701,811,931.22	2,533,082,395.66
市政、公共设施	3,427,215,108.81	3,150,463,295.12	2,701,811,931.22	2,533,082,395.66
二、其他业务小计	787,802.14	550,906.61	541,624.86	599,976.58
其他	787,802.14	550,906.61	541,624.86	599,976.58
合计	3,428,002,910.95	3,151,014,201.73	2,702,353,556.08	2,533,682,372.24

主营业务（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
市政工程	3,427,215,108.81	3,150,463,295.12	2,701,811,931.22	2,533,082,395.66
合计	3,427,215,108.81	3,150,463,295.12	2,701,811,931.22	2,533,082,395.66

主营业务（分地区）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
西南	2,993,578,997.40	2,754,244,814.15	2,567,815,118.75	2,412,274,864.17
西北	433,636,111.41	396,218,480.97	133,996,812.47	120,807,531.49
合计	3,427,215,108.81	3,150,463,295.12	2,701,811,931.22	2,533,082,395.66

(三十一) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
房产税	73,325.68	73,325.68
土地使用税	4,373.82	4,373.82
城市维护建设税	429,378.10	560,239.40
教育费附加	196,793.06	286,393.19
地方教育附加	127,525.65	190,928.83
印花税	2,889,704.40	1,720,481.90
合计	3,721,100.71	2,835,742.82

(三十二) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,919,878.91	1,285,327.27
差旅费		3,350.00
折旧摊销	11,949.67	10,605.54
办公费	7,950.64	13,841.31
广告宣传费	57,152.15	2,096,850.26
合计	1,996,931.37	3,409,974.38

(三十三) 管理费用



项目	2019年度	2018年度
工资薪酬	40,071,388.52	26,293,014.71
折旧及摊销费	2,754,315.07	2,752,521.57
办公费	3,212,856.16	1,573,094.93
差旅费	228,900.16	162,674.50
中介机构费	359,670.57	220,696.90
业务招待费	72,767.11	161,687.00
其他费用	553,281.95	1,243,160.20
党建工作费用	425,198.45	352,702.68
广告费用	7,226.00	5,400.00
合计	47,685,603.99	32,764,952.49

(三十四) 研发费用

项目	2019年度	2018年度
施工技术	161,240.34	180,120.81
合计	161,240.34	180,120.81

(三十五) 财务费用

项目	2019年度	2018年度
利息费用	23,520,385.61	14,272,166.67
减：利息收入	4,910,850.21	2,778,455.90
手续费支出	51,817.93	34,309.10
合计	18,661,353.33	11,528,019.87

(三十六) 其他收益

项目	2019年度	与资产相关/与收益相关	2018年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	225,775.05	收益相关	150,488.25	收益相关
个税手续费返回	11,465.37	收益相关	34,754.65	收益相关
合计	237,240.42		185,242.90	

(三十七) 信用减值损失

项目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值损失	-33,943,078.16	--
其他应收款信用减值损失	-6,021,504.21	--
长期应收款信用减值损失	-15,068,194.23	--
合计	-55,032,776.60	--

(三十八) 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	--	-55,553,656.33

项目	2019年度	2018年度
其他应收款坏账损失	--	-2,470,265.54
存货跌价损失		3,202,899.31
合计		-54,821,022.56

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2019年度		2018年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			200,000.00	200,000.00
其他	371,000.00	371,000.00	75,906.81	75,906.81
合计	371,000.00	371,000.00	275,906.81	275,906.81

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2019年度	与资产相关/与收益相关	2018年度	与资产相关/与收益相关
科技补助			200,000.00	与收益相关
合计			200,000.00	

(四十) 营业外支出

项目	2019年度	计入当期非经常性损益的金额	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	3,167.85	3,167.85		
滞纳金			3,055,967.69	3,055,967.69
其他	100.00	100.00	145.88	145.88
合计	3,267.85	3,267.85	3,056,113.57	3,056,113.57

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	51,349,164.72	29,782,194.89
递延所得税费用	-13,758,194.15	-13,679,034.14
其他		
合计	37,590,970.57	16,103,160.75

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度	2018年度
利润总额	150,334,675.45	60,536,387.05

项 目	2019 年度	2018 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,583,668.86	15,134,096.76
调整以前期间所得税的影响		33,579.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,301.71	935,484.25
所得税费用	37,590,970.57	16,103,160.75

(四十二) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收到其他与经营活动有关的现金	781,346,415.62	392,591,792.83
其中：保证金	80,015,264.59	168,169,767.04
往来款	620,353,988.64	181,286,525.59
其他	80,977,162.39	43,135,500.20
支付其他与经营活动有关的现金	226,150,735.71	300,569,237.86
其中：保证金、往来款及其他	221,672,938.44	294,675,711.23
付现经营、管理费用	4,477,797.27	5,893,526.63

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	112,743,704.88	44,433,226.30
加：信用减值损失	55,032,776.60	—
资产减值准备		54,821,022.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,721,472.56	2,716,243.87
无形资产摊销	44,792.18	60,068.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,267.85	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,520,385.61	14,272,166.67
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,758,194.15	-13,679,034.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-277,144,576.78	-141,318,271.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-753,614,395.78	-1,093,480,523.66

项目	2019年度	2018年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,717,682,238.18	977,500,498.84
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	867,231,471.15	-154,674,602.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,391,347,522.53	295,842,198.74
减：现金的期初余额	295,842,198.74	484,865,174.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,095,505,323.79	-189,022,975.99

## 2. 现金及现金等价物

项目	2019年度	2018年度
一、现金	1,391,347,522.53	295,842,198.74
其中：可随时用于支付的银行存款	1,391,347,522.53	295,842,198.74
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,391,347,522.53	295,842,198.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
成都建工集团有限公司	成都市青羊区	建筑业	54.49 亿元	100.00	100.00

本公司实际控制人为成都兴城投资集团有限公司，最终控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都建工第三建筑工程有限公司	同一母公司
成都建工第四建筑工程有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都建工第五建筑工程有限公司	同一母公司
成都建工第八建筑工程有限公司	同一母公司
成都兴建项目建设管理有限责任公司	同一母公司
成都建工工业化建筑有限公司	同一母公司
成都建工装饰装修有限公司	同一母公司
成都建工赛利混凝土有限公司	同一母公司
成都建工物资有限责任公司	同一母公司
成都建工预筑科技有限公司	同一母公司
成都建工科技有限公司	同一母公司

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
成都建工第三建筑工程有限公司	建设工程	工程款	市场定价	12,300,989.59	1.29
成都建工工业化建筑有限公司	采购商品	购货款	市场定价	11,790,844.08	1.71
成都建工赛利混凝土有限公司	采购商品	购货款	市场定价	165,769,497.20	24.03
成都建工物资有限责任公司	采购商品	购货款	市场定价	209,020,688.68	30.3
成都建工预筑科技有限公司	采购商品	购货款	市场定价	20,537,865.29	2.98
销售商品、提供劳务:					
成都兴城投资集团有限公司	建设工程	工程施工	市场定价	154,397,097.41	4.51

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
成都建工第五建筑工程有限公司	建设工程	工程款	市场定价	7,200,735.01	0.28
成都建工赛利混凝土有限公司	采购商品	购货款	市场定价	38,227,772.02	1.50
成都建工物资有限责任公司	采购商品	购货款	市场定价	90,983,391.56	3.57
成都建工预筑科技有限公司	采购商品	购货款	市场定价	4,039,360.84	0.16

#### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用
2019年度			
成都建工路桥建设有限公司	成都建工集团有限公司	工程设备	314,029.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2019年度			
成都建工集团有限公司	成都建工路桥建设有限公司	房产	456,943.66
2018年度			
成都建工路桥建设有限公司	成都建工集团有限公司	工程设备	241,666.33

### 3. 关联方资金拆借情况

报告期内，本公司的母公司建工集团对子公司资金实行集中管理，本公司部分资金由建工集团结算中心统一调拨，拆出给需要资金的单位。本公司报告期内与建工集团内的资金拆借情况如下（单位：万元）：

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日
成都建工集团有限公司	资金拆入	156,496.65	2019/1/1	2019/12/31
成都建工集团有限公司	资金拆出	115,748.00	2019/1/1	2019/12/31
成都建工装饰装修有限公司	资金拆出	7,800.00	2019/1/1	2019/12/31
成都建工集团有限公司	资金拆入	60,520.00	2018/1/1	2018/12/31
成都建工赛利混凝土有限公司	资金拆入	490.00	2018/1/1	2018/12/31
成都建工装饰装修有限公司	资金拆入	1,000.00	2018/1/1	2018/12/31
成都建工物资有限责任公司	资金拆入	1,600.00	2018/1/1	2018/12/31
成都建工地产开发有限责任公司	资金拆入	1,380.00	2018/1/1	2018/12/31
成都建工集团有限公司	资金拆出	58,038.37	2018/1/1	2018/12/31
成都建工第八建筑工程有限公司	资金拆出	3,000.00	2018/1/1	2018/12/31
成都建工第五建筑工程有限公司简阳分公司	资金拆出	2,000.00	2018/1/1	2018/12/31

注：报告期内关联方资金拆借较为频繁，因此按全年累计金额披露。

关联方资金拆借利息收入情况（单位万元）：

关联方名称	2019年度	2018年度
利息收入		
建工集团及其子公司关联方	98.04	140.00

### 4. 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都建工集团有限公司	成都建工路桥建设有限公司	3,200.00	2019/3/30	2022/3/28	否
成都建工集团有限公司	成都建工路桥建设有限公司	6,800.00	2019/4/1	2022.03.31	否
成都建工集团有限公司	成都建工路桥建设有限公司	10,000.00	2019/8/21	2021/6/22	否

成都建工集团有限公司	成都建工路桥建设有限公司	9,200.00	2017/12/1	2020/11/29	否
成都建工集团有限公司	成都建工路桥建设有限公司	10,000.00	2019/12/11	2021/12/10	否

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	成都建工集团有限公司	127,360,737.25	127,360,737.25
预付款项	成都建工工业化建筑有限公司	4,087,807.27	
预付款项	成都建工科技有限公司	1,400,000.00	
预付款项	成都建工物资有限责任公司	2,725,162.13	
预付款项	成都建工赛利混凝土有限公司	69,912.47	
其他应收款	成都建工第四建筑工程有限公司	26,552.23	
其他应收款	成都建工集团有限公司	16,452,371.04	
其他应收款	成都兴建项目建设管理有限责任公司	14,072.90	
其他应收款	成都兴城投资集团有限公司	6,243.94	

项目名称	关联方	2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	成都建工集团有限公司	127,360,737.25	127,360,737.25
其他应收款	成都建工第四建筑工程有限公司	26,552.23	
其他应收款	成都建工集团有限公司	376,177,752.24	
其他应收款	成都兴建项目建设管理有限责任公司	280,140.07	
其他应收款	成都建工第八建筑工程有限公司	28,777,810.28	
其他应收款	成都兴城投资集团有限公司	6,243.94	
其他应收款	成都建工第五建筑工程有限公司	20,000,000.00	

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	成都建工第三建筑工程有限公司	4,964,989.59	
应付账款	成都建工第五建筑工程有限公司	7,229,735.01	8,229,735.01
应付账款	成都建工工业化建筑有限公司	9,143,876.98	3,197,184.93
应付账款	成都建工赛利混凝土有限公司	49,063,269.77	25,735,222.67
应付账款	成都建工物资有限责任公司	29,336,779.02	17,566,790.85
应付账款	成都建工预筑科技有限公司	6,341,768.52	7,620,262.09
其他应付款	成都建工第三建筑工程有限公司		151,274.11
其他应付款	成都建工工业化建筑有限公司		176,244.81
其他应付款	成都建工赛利混凝土有限公司		12,391,457.50
其他应付款	成都建工物资有限责任公司		30,160,296.54

其他应付款	成都建工预筑科技有限公司		4,735,472.50
其他应付款	成都建工装饰装修有限公司		10,000,000.00
其他应付款	成都建工第八建筑工程有限公司	1,222,189.72	
预收款项	成都兴城投资集团有限公司	420,088,816.65	221,097.88

## 七、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后重大事项。

## 九、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度
1. 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	-3,167.85	
2. 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）	237,240.42	385,242.90
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	370,900.00	-2,980,206.76
4. 所得税影响额	-151,243.14	648,740.97
合计	453,729.43	-1,946,222.89

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2019年度	2019年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.87	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.80	0.21	0.21

  

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益



	2018 年度	2018 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.53	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.09	0.09

成都建工路桥建设有限公司

二〇二〇年四月二十日

第 1 页至第 45 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_