中铁装配式建筑股份有限公司

中兴财光华审会字（2021）第202034号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中兴财光华
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心写字楼A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601
Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:A-24F, Vanton Financial Center,No.2 Fuchengmenwai Avenue,Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 202034 号

中铁装配式建筑股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的中铁装配式建筑股份有限公司（以下简称中铁装配）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，中铁装配财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中铁装配 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于中铁装配，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。我们确定应收账款坏账准备、收入是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截至2020年12月31日，中铁装配应收账款账面余额81,534.18万元，坏账准备余额8,271.05万元，详见财务报表附注五、3。

如财务报表附注三、10所述，中铁装配以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。由于中铁装配应收账款余额重大，如不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且预期信用损失的计量涉及管理层的主观判断，具有固有不确定性，因此我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备事项实施的主要审计程序包括:

（1）了解、评估并测试了中铁装配信用政策及应收账款管理相关的内部控制设计和运行的有效性;

（2）获取了中铁装配编制的应收账款组合及账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，分析管理层确认的预期信用损失率等是否合理;

（3）复核了管理层对应收款项预期信用损失计量的相关考虑及客观证据，通过分析历史上同类应收款项的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场环境等因素，检查确定风险组合的依据、单独进行减值测试的判断及预期信用损失评估的方法和计算等是否恰当;

（4）对应收账款余额实施函证程序,通过公开渠道查询与债务人有关的信息，分析应收账款账龄和客户信用情况，并对期后回款进行检查，评价应收账款坏账准备计提的合理性;

（5）获取坏账准备计提表，通过重新计算应收款项预期信用损失、比较前期坏账准备计提数和实际发生数等方法，检查计提方法是否符合会计政策要求，判断应收账款坏账准备计提是否充分;

（6）检查应收账款坏账准备在会计报表及附注中列报和披露是否正确、充分。

通过实施以上程序，我们未发现管理层对应收账款坏账准备所做出的评估和判断存在重大问题。

（二）收入

1、事项描述

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中铁装配2020年度营业收入99,142.83万元，其中装配式建筑项目收入83,925.52万元，装配式建筑部品部件销售收入9,305.86万元，贸易及其他收入5,911.45万元，详见财务报表附注五、36。

如财务报表附注三、28所述，中铁装配以在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。由于中铁装配收入金额重大，收入的真实性、完整性，会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入，我们所实施的主要审计程序包括：

（1） 了解、评价和测试了中铁装配收入相关的内部控制设计和运行有效性；

（2） 通过检查中铁装配与客户签订的合同，以及对管理层、业务人员的访谈，对与销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，评价中铁装配销售收入确认政策是否符合相关规定；

（3）采取抽样方式，获取并检查中铁装配与收入相关的合同、发票、运输单、客户签收单、工程结算单、工程验收单、工程进度确认单、付款单等文件，并对大额收入进行函证（包括交易额、往来款余额、工程合同额、工程进度与工程结算额等），以判断收入的真实性；

（4）采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力；

（5）获取管理层编制的建造合同收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查计算表算术计算的准确性；

（6）针对资产负债表日前后确认的产品销售收入核对至客户签收单，实际发生的工程成本核对至设备签收单、进度确认单等支持性文件，以评估收入的完整。

通过实施以上程序，我们未发现管理层对收入的确认存在异常。

四、其他信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中铁装配管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中铁装配2020年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，管理层负责评估中铁装配的持续经营能力，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中铁装配、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁装配的财务报告过程。

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

（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，就可能导致对中铁装配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中铁装配不能持续经营。

（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）就中铁装配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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（此页无正文）

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2021 年 03 月 25 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

被审计单位：中铁装配式建筑股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	227,649,064.42	154,771,539.29	57,666,835.00	8,648,856.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	23,044,972.56	65,000,000.00	13,178,259.34	75,900,000.00
应收账款	五、3	732,631,325.70	198,249,081.60	824,407,811.85	9,755,735.70
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、4	21,800,853.16	1,999,178.89	7,420,969.17	2,028,863.88
其他应收款	五、5	36,705,262.80	181,483,816.12	43,258,634.66	89,467,609.07
存货	五、6	78,564,737.97	23,270,209.38	162,867,371.17	23,022,379.33
合同资产	五、7	355,486,421.49	52,929,250.46	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、8	46,281,958.98	5,657,219.25	47,723,090.31	6,480,372.51
流动资产合计		**1,522,164,597.08**	**683,360,294.99**	**1,156,522,971.50**	**215,303,817.26**
非流动资产：					
持有至到期投资		-	-	-	-
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	1,033,429,650.00	-	1,084,829,850.00
其他权益工具投资	五、9	12,675,341.43	12,675,341.43	12,675,341.43	12,675,341.43
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	五、10	465,979,147.73	465,979,147.73	-	-
固定资产	五、11	1,071,110,734.14	226,541,686.89	1,458,738,047.64	678,510,493.94
在建工程	五、12	16,183,515.72	2,121,940.11	118,232,201.16	28,649,289.58
使用权资产	五、13	13,043,662.29	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、14	96,132,382.56	48,079,947.17	135,753,515.53	58,304,325.44
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	五、15	26,220,747.50	316,214.30	24,891,484.37	318,877.90
其他非流动资产	五、16	2,684,867.74	666,175.13	8,258,305.14	7,598,305.14
非流动资产合计		**1,704,030,399.11**	**1,789,810,102.76**	**1,758,548,895.27**	**1,870,886,483.43**
资产总计		**3,226,194,996.19**	**2,473,170,397.75**	**2,915,071,866.77**	**2,086,190,300.69**

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

被审计单位：中铁装配式建筑股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	715,742,711.10	330,325,416.66	453,397,615.37	108,822,827.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、18	-	50,000,000.00	34,120,735.17	20,120,735.17
应付账款	五、19	428,980,983.80	210,259,377.30	451,907,885.01	220,322,217.80
预收款项	五、20	-	-	9,906,060.70	65,233,259.66
合同负债	五、21	9,048,308.34	60,639,885.28	-	-
应付职工薪酬	五、22	7,205,652.84	2,525,516.66	11,174,042.72	3,717,456.94
应交税费	五、23	6,829,411.81	136,757.31	24,580,806.54	2,528,999.89
其他应付款	五、24	16,127,905.11	233,926,768.64	14,453,746.24	266,448,300.10
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	180,355,740.90	70,103,840.21	127,900,000.00	45,400,000.00
其他流动负债	五、26	3,475,083.90	-	8,024,907.77	-
流动负债合计		**1,367,765,797.80**	**957,917,562.06**	**1,135,465,799.52**	**732,593,797.38**
非流动负债：					
长期借款	五、27	215,000,000.00	215,000,000.00	167,500,000.00	75,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五、28	12,578,341.70	-	-	-
长期应付款	五、29	52,231,807.89	52,231,807.89	27,750,000.00	27,750,000.00
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、30	42,856,962.97	17,531,967.22	51,961,122.49	22,399,275.70
递延所得税负债	五、16	582,449.90	582,449.90	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		**323,249,562.46**	**285,346,225.01**	**247,211,122.49**	**125,149,275.70**
负债合计		**1,691,015,360.26**	**1,243,263,787.07**	**1,382,676,922.01**	**857,743,073.08**
股东权益：					
股本	五、31	245,912,337.00	245,912,337.00	245,912,337.00	245,912,337.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、32	761,117,173.65	764,250,203.59	761,117,173.65	764,250,203.59
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备	五、33	-	-	3,940,140.54	-
盈余公积	五、34	27,463,329.96	27,463,329.96	26,579,890.40	26,579,890.40
未分配利润	五、35	500,686,834.32	192,280,740.13	494,845,442.17	191,704,796.62
归属于母公司股东权益合计		1,535,179,674.93	1,229,906,610.68	1,532,394,983.76	1,228,447,227.61
少数股东权益		-39.00	-	-39.00	-
股东权益合计		**1,535,179,635.93**	**1,229,906,610.68**	**1,532,394,944.76**	**1,228,447,227.61**
负债和股东权益总计		**3,226,194,996.19**	**2,473,170,397.75**	**2,915,071,866.77**	**2,086,190,300.69**

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利 润 表

被审计单位：中铁装配式建筑股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	991,428,263.97	363,936,135.96	954,134,726.86	205,499,328.94
减：营业成本	五、36	774,276,896.24	268,416,145.11	730,499,360.09	123,722,248.14
税金及附加	五、37	17,510,475.94	5,556,643.52	10,953,190.40	2,787,466.48
销售费用	五、38	8,557,437.44	1,346,976.67	8,072,853.36	1,840,101.24
管理费用	五、39	111,869,623.54	49,747,060.52	75,752,538.62	28,616,455.00
研发费用	五、40	20,608,958.62	12,135,487.17	19,718,270.45	8,739,440.40
财务费用	五、41	49,969,893.52	21,215,842.25	24,655,314.13	6,466,618.98
其中：利息费用		44,431,809.57	18,487,912.03	26,268,949.70	6,543,812.56
利息收入		276,323.90	83,045.28	737,127.63	196,202.35
加：其他收益	五、42	8,489,859.37	1,016,692.88	14,293,067.58	8,409,996.26
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	42,894.58	-1,194,845.36	18,226,236.42	51,083,829.78
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）		-	-	17,657,879.76	
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、44	-3,082,764.76	123,827.88	-27,971,972.48	2,280,971.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-712,397.63	-106,070.64	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	820,040.67	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,192,610.90	5,357,585.48	89,030,531.33	95,101,795.91
加：营业外收入	五、47	4,324,160.26	3,998,521.03	5,797,114.37	3,974,245.34
减：营业外支出	五、48	2,404,929.48	472,434.09	11,853,404.50	11,749,368.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,111,841.68	8,883,672.42	82,974,241.20	87,326,672.75
减：所得税费用	五、49	2,011,997.42	49,276.80	15,649,623.52	4,630,146.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	五、50	14,099,844.26	8,834,395.62	67,324,617.68	82,696,525.94
（一）按经营持续性分类		14,099,844.26	8,834,395.62	67,324,617.68	82,696,525.94
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,099,844.26	8,834,395.62	67,324,617.68	82,696,525.94
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
（二）按所有权归属分类		14,099,844.26		67,324,617.68	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,099,844.26		67,324,622.18	
2.少数股东损益（净亏损以“一”号填列）		-		-4.50	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
(2)其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		14,099,844.26	8,834,395.62	67,324,617.68	82,696,525.94
归属于母公司股东的综合收益总额		14,099,844.26		67,324,622.18	
归属于少数股东的综合收益总额		-		-4.50	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十六、2	0.06		0.27	
（二）稀释每股收益	十六、2	0.06		0.27	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

被审计单位：中铁装配式建筑股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
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		836,370,141.18	261,667,398.30	1,115,607,576.96	381,344,375.93
收到的税费返还		8,493,225.27	3,678,614.39	10,716,381.40	949,821.68
收到其他与经营活动有关的现金		28,752,821.90	3,592,331.06	37,176,213.10	11,757,498.77
经营活动现金流入小计	五、50	873,616,188.35	268,938,343.75	1,163,500,171.46	394,051,696.38
购买商品、接受劳务支付的现金		736,920,840.16	220,509,132.56	797,362,439.23	127,376,322.59
支付给职工以及为职工支付的现金		59,763,032.10	20,176,411.86	53,609,951.34	15,925,919.20
支付的各项税费		55,537,605.99	8,599,317.90	45,419,520.59	8,265,016.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	28,453,736.98	22,368,538.18	23,800,661.01	12,655,137.96
经营活动现金流出小计		880,675,215.23	271,653,400.50	920,192,572.17	164,222,396.50
经营活动产生的现金流量净额	五、51	-7,059,026.88	-2,715,056.75	243,307,599.29	229,829,299.88
二、投资活动产生的现金流量：				-	-
收回投资收到的现金		-	50,205,354.64	45,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-	568,356.66	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,054,363.15	-	-	2,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,846,665.14	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		87,901,028.29	50,205,354.64	45,568,356.66	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,649,128.08	69,135,848.09	244,186,566.13	157,144,121.47
投资支付的现金		-	-	55,000,000.00	10,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		144,649,128.08	69,135,848.09	299,186,566.13	167,154,121.47
投资活动产生的现金流量净额		-56,748,099.79	-18,930,493.45	-253,618,209.47	-165,154,121.47
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		1,116,500,000.00	580,000,000.00	702,900,000.00	173,600,000.00
发行债券收到的现金				-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	539,230,073.70	-	461,431,408.07
筹资活动现金流入小计		1,116,500,000.00	1,119,230,073.70	702,900,000.00	635,031,408.07
偿还债务支付的现金		742,351,018.57	170,851,018.57	659,180,484.33	180,880,484.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,112,590.12	25,541,348.22	51,365,562.11	19,424,884.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	66,746,578.00	754,199,376.62	-	502,554,859.01
筹资活动现金流出小计		864,210,186.69	950,591,743.41	710,546,046.44	702,860,227.93
筹资活动产生的现金流量净额		252,289,813.31	168,638,330.29	-7,646,046.44	-67,828,819.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57.98	-43.12	59,626.91	29.82
五、现金及现金等价物净增加额	五、51	188,482,628.66	146,992,736.97	-17,897,029.71	-3,153,611.63
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	38,111,056.56	7,778,802.32	56,008,086.27	10,932,413.95
六、期末现金及现金等价物余额	五、51	226,593,685.22	154,771,539.29	38,111,056.56	7,778,802.32

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

被审计单位：中铁装配式建筑股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2020年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	245,912,337.00	-	-	-	761,117,173.65	-	-	3,940,140.54	26,579,890.40	494,845,442.17	-	1,532,394,983.76	-39.00	1,532,394,944.76
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	245,912,337.00	-	-	-	761,117,173.65	-	-	3,940,140.54	26,579,890.40	494,845,442.17	-	1,532,394,983.76	-39.00	1,532,394,944.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-3,940,140.54	883,439.56	5,841,392.15	-	2,784,691.17	-	2,784,691.17
（一）综合收益总额										14,099,844.26		14,099,844.26	-	14,099,844.26
（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. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	883,439.56	-8,258,452.11	-	-7,375,012.55	-	-7,375,012.55
1. 提取盈余公积									883,439.56	-883,439.56		-		-
2. 对股东的分配										-7,375,012.55		-7,375,012.55		-7,375,012.55
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								-3,940,140.54				-3,940,140.54	-	-3,940,140.54
1. 本期提取								20,127,645.70				20,127,645.70		20,127,645.70
2. 本期使用								24,067,786.24				24,067,786.24		24,067,786.24
（六）其他												-		-
四、本年期末余额	245,912,337.00	-	-	-	761,117,173.65	-	-	-	27,463,329.96	500,686,834.32	-	1,535,179,674.93	-39.00	1,535,179,635.93

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被审计单位：中铁装配式建筑股份有限公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项　目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	245,912,337.00				760,317,573.65			4,655,082.94	18,310,237.81	443,167,767.25		1,472,362,998.65	-34.50	1,472,362,964.15
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	245,912,337.00	-	-	-	760,317,573.65	-	-	4,655,082.94	18,310,237.81	443,167,767.25		1,472,362,998.65	-34.50	1,472,362,964.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	799,600.00	-	-	-714,942.40	8,269,652.59	51,677,674.92		60,031,985.11	-4.50	60,031,980.61
（一）综合收益总额										67,324,622.18		67,324,622.18	-4.50	67,324,617.68
（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. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,269,652.59	-15,646,947.26		-7,377,294.67	-	-7,377,294.67
1. 提取盈余公积									8,269,652.59	-8,269,652.59		-		-
2. 对股东的分配										-7,377,294.67		-7,377,294.67		-7,377,294.67
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												-		-
（五）专项储备								-714,942.40				-714,942.40	-	-714,942.40
1. 本期提取								22,467,784.35				22,467,784.35		22,467,784.35
2. 本期使用								23,182,726.75				23,182,726.75		23,182,726.75
（六）其他					799,600.00							799,600.00		799,600.00
四、本年期末余额	245,912,337.00	-	-	-	761,117,173.65	-	-	3,940,140.54	26,579,890.40	494,845,442.17		1,532,394,983.76	-39.00	1,532,394,944.76

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

被审计单位：中铁装配式建筑股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2020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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	245,912,337.00	-	-	-	764,250,203.59	-	-	-	26,579,890.40	191,704,796.62	-	1,228,447,227.61
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	245,912,337.00	-	-	-	764,250,203.59	-	-	-	26,579,890.40	191,704,796.62	-	1,228,447,227.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	883,439.56	575,943.51	-	1,459,383.07
（一）综合收益总额										8,834,395.62		8,834,395.62
（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. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	883,439.56	-8,258,452.11	-	-7,375,012.55
1. 提取盈余公积									883,439.56	-883,439.56		-
2. 对股东的分配										-7,375,012.55		-7,375,012.55
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								-				-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	245,912,337.00	-	-	-	764,250,203.59	-	-	-	27,463,329.96	192,280,740.13	-	1,229,906,610.68

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

被审计单位：中铁装配式建筑股份有限公司　　单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	245,912,337.00				764,250,203.59				18,310,237.81	124,655,217.94		1,153,127,996.34
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	245,912,337.00	-	-	-	764,250,203.59	-	-	-	18,310,237.81	124,655,217.94	-	1,153,127,996.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	8,269,652.59	67,049,578.68	-	75,319,231.27
（一）综合收益总额										82,696,525.94		82,696,525.94
（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. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,269,652.59	-15,646,947.26	-	-7,377,294.67
1. 提取盈余公积									8,269,652.59	-8,269,652.59		-
2. 对股东的分配										-7,377,294.67		-7,377,294.67
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												-
（五）专项储备								-				-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	245,912,337.00	-	-	-	764,250,203.59	-	-	-	26,579,890.40	191,704,796.62	-	1,228,447,227.61

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中铁装配式建筑股份有限公司

2020年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、 公司基本情况

中铁装配式建筑股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2006年8月31日在北京注册成立，公司的统一社会信用代码：91110000793442369X，现总部位于北京市房山区长阳万兴路86-5号。

2020年7月14日，中国中铁股份有限公司（以下简称“中国中铁”）通过协议转让方式受让孙志强先生及诸城晨光景泰股权投资基金有限公司合计持有的公司65,184,992股股份，孙志强先生放弃其持有的公司75,297,398股股份的表决权，公司控股股东变更为中国中铁，公司最终实际控制人变更为国务院国有资产监督管理委员会。

2020年8月18日，公司名称由“北京恒通创新赛木科技股份有限公司”变更为“中铁装配式建筑股份有限公司”。2020年8月20日公司证券简称由“恒通科技”变更为“中铁装配”，证券代码不变。2020年9月8日，公司法定代表人由“孙志强”变更为“孙宝良”。

经过历年的转增股本及增发新股，截至2020年12月31日，本公司注册资本为24591.2337万元，股本为24591.2337万元，注册地址：北京市房山区窦店镇普安路87号，公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比减少2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事新型墙体材料、建筑结构材料、室内外装饰材料、园林景观材料等环保建材的研发、生产、销售和组装，是国内装配式建筑部品部件行业中产品结构丰富并具备装配式建筑集成服务能力的供应商。

本财务报表业经本公司董事会于2021年03月25日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表，本公司自报告期末起12个月不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 公司主要会计政策、会计估计

本公司及各子公司从事以新型墙体材料、建筑结构材料、室内外装饰材料、园林景观材料等环保建材的研发、生产、销售和组装。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、35“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13"长期股权投资"进行会计处理；不属于"一揽子交易"的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"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"和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②"权益法核算的长期股权投资"中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为"外币报表折算差额"确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

余成本进行后续计量。

财务担保合同，是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合1：应收中央企业客户

应收账款组合2：应收中国铁路工程集团有限公司合并范围内客户

应收账款组合3：应收地方政府及地方国有企业客户

应收账款组合4：应收中国国家铁路集团有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收账款组合5：应收海外企业客户

应收账款组合6：应收其他客户

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。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：应收代垫款

其他应收款组合3：应收其他款项

长期应收款组合1：应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合2：应收其他款项

对于长期应收工程款、应收租赁款，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。除应收租赁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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生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。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同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。

（7）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。

(8)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货为原材料、在产品、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计量；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

础计量。存货跌价准备按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

期末，公司按建造合同预计合同总成本超出合同总收入的部分与该建造合同已确认损失之间的差额预计合同损失，计提存货跌价准备。在建造合同完工时，将已计提的存货跌价准备冲减合同费用。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货可变现净值的确认方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次性摊销法摊销。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就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。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月起开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	0-5	1.90-6.67
施工设备	年限平均法	8-15	0-5	6.33-12.50
施工设备	工作量法	不适用	0-5	不适用
运输设备	年限平均法	4-12	0-5	7.92-25.00
工业生产设备	年限平均法	5-18	0-5	5.28-20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
其他固定资产	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、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。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司至少于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件系统	5-10	直线法
专利技术和非专利技术	10	直线法

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期间按直线法摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

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：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为"其他权益工具"。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18"借款费用"）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、安全生产费

根据2012年2月14日财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号），本公司按照建筑安装工程造价的2%提取安全生产费，在成本费用中列支，专门用于完善和改进公司安全生产条件的资金。

28、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）建造合同收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

31、所得税

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人：

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人：

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁：本公司经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

融资租赁：于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财政部2017年颁布了修订后的《企业会计准则14号—收入》（以下简称“新收入准则），经本公司第三届董事会第二十三次会议于2020年8月24日决议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则，本公司2020年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对2020年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
存货	162,867,371.17	23,022,379.33	64,318,074.42	23,022,379.33
合同资产	--	--	98,549,296.75	--
预收款项	9,906,060.70	65,233,259.66	--	--
合同负债	--	--	9,906,060.70	65,233,259.66

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

报表项目	新准则下		原准则下	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
存货	78,564,737.97	23,270,209.38	434,051,159.46	76,199,459.84
合同资产	355,486,421.49	52,929,250.46	--	--
预收款项	--	--	9,048,308.34	60,639,885.28
合同负债	9,048,308.34	60,639,885.28	--	--

②执行新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》（财会[2018]35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。2020年7月14日，公司控股股东变更为中国中铁。中国中铁作为公司母公司，属于在境内外同时上市的公司。依据上述规定，经本公司第三届董事会第二十五次会议于2020年9月11日决议通过，公司自2020年1月1日起执行修订后的租赁准则。根据新旧准则转换的衔接规定及公司的实际情况，在首次执行新准则年度进行衔接处理，不存在追溯调整事项，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。执行新租赁准则对公司2020年期初报表项目的影响如下：

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	--	--	14,047,020.93	--
租赁负债	--	--	14,047,020.93	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

①固定资产折旧年限变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目和金额
部分固定资产折旧年限会计估计变更	第三届董事会第二十七次会议	2020年8月1日	固定资产科目减少555.35万元、营业成本费用科目增加555.35万元、所得税费用科目减少83.13万元、净利润减少472.22万元、其中归属于母公司所有者的净利润减少472.22万元。

说明：公司控股股东变更为中国中铁后，为了更真实、客观地反映公司财务状况和经营成果，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，公司依据中国中铁对固定资产的会计估计，对各类固定资产进行梳理，重新核定了对固定资产的会计估计。

变更前固定资产分类及折旧政策:

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

变更后固定资产分类及折旧政策:

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	0-5	1.90-6.67
施工设备	年限平均法	8-15	0-5	6.33-12.50
施工设备	工作量法	不适用	0-5	不适用
运输设备	年限平均法	4-12	0-5	7.92-25.00
工业生产设备	年限平均法	5-18	0-5	5.28-20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他固定资产	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

②应收款项组合变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点
应收账款组合、其他应收款组合、长期应收款组合	第三届董事会第二十五次会议	2020年7月1日

说明：公司成为中国中铁控股子公司后，公司的客户结构发生了一定的变化，为合理反映公司应收账款、其他应收款、长期应收款的预期信用损失，满足公司业务发展需要，更加客观、公允地反映公司的财务状况与经营成果，根据《企业会计准则》及相关规定，参考中国中铁的应收账款、其他应收款、长期应收款会计政策和会计估计，公司细分应收账款组合、其他应收款、长期应收款组合，更加合理的计提预期信用损失准备。

变更前采用的会计估计：

（1）应收账款：

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

（2）其他应收款、长期应收款：

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：账龄组合

其他应收款组合 2：个别认定组合

变更后采用的会计估计：

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收账款组合1：应收中央企业客户

应收账款组合2：应收中国铁路工程集团有限公司合并范围内客户

应收账款组合3：应收地方政府及地方国有企业客户

应收账款组合4：应收中国国家铁路集团有限公司

应收账款组合5：应收海外企业客户

应收账款组合6：应收其他客户

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：应收代垫款

其他应收款组合3：应收其他款项

长期应收款组合1：应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合2：应收其他款项

对于长期应收工程款、应收租赁款，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。除应收租赁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。

35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项相关的会计政策，以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（13）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（14）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（15）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

四、 税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%、11%、10%、9%、6%、3%
城建税	按应缴流转税额计算	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、15%

注:（1）本公司技术服务收入的增值税税率为6%，部分小规模纳税人建筑安装收入增值税税率为3%。

（2）本公司及子公司中铁装配科技（吐鲁番）有限公司、中铁装配科技（乌苏）有限公司、中铁装配科技（宿迁）有限公司企业所得税税率为15%。

（3）本公司子公司中铁装配式建筑科技有限公司、北京恒通远景进出口销售有限公司、北京恒通赛木木塑制品有限公司、宿迁鑫诚昌隆进出口贸易有限公司、吐鲁番盛隆投资有限公司、山东恒通赛木建筑材料有限责任公司的企业所得税税率均为25%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

①本公司

2015年6月12日，财政部、国家税务局下发《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税优惠目录>的通知》（财税[2015]78号）、《关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73号），对资源综合利用产品和劳务增值税优惠政策进行整合和调整，按照新的政策，本公司享受的优惠政策由免征增值税改为按比例即征即退。公司于2015年7月30日取得了北京市房山区国家税务局的《税务资格备案表》，自2015年7月1日起享受增值税即征即退50%的政策。

②中铁装配科技（乌苏）有限公司

2015年11月13日，乌苏市国家税务局下发了《税务资格备案表》：中铁装配科技（乌苏）有限公司自2015年11月1日起享受增值税即征即退50%的政策。

③喀什恒通赛木新型建材有限公司

2018年1月31日，喀什经济开发区国家税务局下发了《税务事项通知书》（喀经开国税通[2018]819号），及《税务资格备案表》：喀什恒通赛木新型建材有限公司自2018年1月1日起享受新型墙体材料增值税即征即退的政策。

（2）企业所得税

①本公司

2018年11月30日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR2018110018845；依据《企业所得税法》规定："国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税"。

②喀什恒通赛木新型建材有限公司

2018年4月16日，新疆维吾尔族自治区喀什经济开发区国家税务局，通过了喀什恒通赛木新型建材有限公司提交的《优惠事项备案表》：喀什恒通赛木新型建材有限公司自2018年1月1日至2020年12月31日享受《新疆困难地区新办企业定期减免企业所得税》的政策,免征企业所得税。

③中铁装配科技（吐鲁番）有限公司

2018年8月2日，经新疆维吾尔族自治区科学技术厅、新疆维吾尔族自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔族自治区税务局批准，中铁装配科技（吐鲁番）有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR201865000003；依据《企业所得税法》规定："国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税"。

④中铁装配科技（乌苏）有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019年11月9日，经新疆维吾尔族自治区科学技术厅、新疆维吾尔族自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔族自治区税务局批准，中铁装配科技（乌苏）有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR201965000162；依据《企业所得税法》规定："国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税"。

⑤中铁装配科技（宿迁）有限公司

2019年11月7日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，中铁装配科技（宿迁）有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR201932001534；依据《企业所得税法》规定："国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税"。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2020年1月1日，年末指2020年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	32,209.50	410,685.79
银行存款	226,545,140.64	37,684,086.41
其他货币资金	1,071,714.28	19,572,062.80
合计	**227,649,064.42**	**57,666,835.00**

注：其他货币资金年末余额中司法冻结55,379.20元，其他保证金1,000,000.00元，使用受到限制。

2、 应收票据

（1）应收票据分类列示：

类 别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,434,481.00	--	21,434,481.00
商业承兑汇票	1,614,527.88	4,036.32	1,610,491.56
合 计	**23,049,008.88**	**4,036.32**	**23,044,972.56**

续：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类　别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,534,951.34	--	12,534,951.34
商业承兑汇票	643,308.00	--	643,308.00
合　计	**13,178,259.34**	--	**13,178,259.34**

（2）坏账准备：

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①银行承兑汇票

2020年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所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。

②商业承兑汇票

2020年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	1,614,527.88	0.25	4,036.32

③坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收票据坏账准备	--	4,036.32	--	--	4,036.32

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	20,634,481.00
商业承兑汇票	--	200,000.00
合计	**200,000.00**	**20,834,481.00**

注：本公司本年末不存在质押的应收票据。

3、 应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	815,341,786.88	82,710,461.18	732,631,325.70

续表

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	903,436,346.34	79,028,534.49	824,407,811.85

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——中央企业：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	671,873.98	0.20	1,343.74
1至2年	181,520.36	3.00	5,445.61
2至3年	10,000.00	5.00	500.00
合计	**863,394.34**	--	**7,289.35**

组合——中铁工合并范围内：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	39,096,436.27	0.20	78,192.86

组合——地方政府、地方国有企业：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	166,273,196.14	0.40	665,092.78
1至2年	171,973,074.66	5.00	8,598,653.73
2至3年	92,390,188.06	10.00	9,239,018.81
3至4年	57,672,253.70	18.00	10,381,005.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4至5年	90,947,471.10	25.00	22,736,867.78
5年以上	181,718.35	50.00	90,859.18
合计	**579,437,902.01**	--	**51,711,497.95**

组合——海外企业：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	386,811.99	1.00	3,868.12
1至2年	1,165,072.52	8.00	93,205.80
2至3年	8,458,815.19	18.00	1,522,586.74
3至4年	22,295,592.61	35.00	7,803,457.41
4至5年	615,041.25	50.00	307,520.62
合计	**32,921,333.56**	--	**9,730,638.69**

组合——其他客户：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	38,777,264.62	0.50	193,886.34
1至2年	53,952,433.86	6.00	3,237,146.04
2至3年	26,911,454.82	15.00	4,036,718.22
3至4年	36,375,352.40	30.00	10,912,605.73
4至5年	7,006,215.00	40.00	2,802,486.00
合计	**163,022,720.70**	--	**21,182,842.33**

② 坏账准备变动情况

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	79,028,534.49	3,681,926.69	--	--	82,710,461.18

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为300,834,819.07元，占应收账款年末余额合计数的比例为36.90%，坏账准备期末余额汇总金额28,973,155.79元。

4、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	20,531,378.87	94.18	6,234,760.40	84.01
1至2年	1,115,221.78	5.11	966,583.69	13.03
2至3年	140,954.90	0.65	104,949.19	1.41
3年以上	13,297.61	0.06	114,675.89	1.55
合计	**21,800,853.16**	**100.00**	**7,420,969.17**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为9,023,995.89元，占预付账款年末余额合计数的比例为41.39%。

5、 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,705,262.80	43,258,634.66
合计	**36,705,262.80**	**43,258,634.66**

（1）其他应收款情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	**38,358,497.96**	**1,653,235.16**	**36,705,262.80**

续表

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	**45,515,388.07**	**2,256,753.41**	**43,258,634.66**

① 坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
押金、保证金	10,968,591.02	0.50	54,842.95
应收代垫款	88,930.80	0.50	444.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收其他款项	12,165,932.55	0.50	60,829.68
合计	**23,223,454.37**	**0.50**	**116,117.29**

B. 2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
押金、保证金	13,007,281.51	7.74	1,007,267.20
应收代垫款	--	--	--
应收其他款项	2,127,762.08	24.90	529,850.67
合计	**15,135,043.59**	**10.16**	**1,537,117.87**

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2020年1月1日余额	1,977,128.94	279,624.47	--	2,256,753.41
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第一阶段	--	--	--	--
—转入第二阶段	-1,895,116.84	1,895,116.84		
—转入第三阶段	--	--	--	--
本期计提	90,411.44	186,384.14		276,795.58
本期转回	56,306.25	824,007.58	--	880,313.83
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31余额	116,117.29	1,537,117.87	--	1,653,235.16

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金	24,186,998.84	16,342,618.00
备用金	2,559,528.76	438,290.08
代付款	91,409.67	85,763.81
公司往来	11,496,898.79	3,903,349.30
其他	23,661.90	87,928.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债权转让款	--	24,657,438.42
合计	38,358,497.96	45,515,388.07

④ 其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
中再生纽维尔资源回收设备（江苏）有限公司	否	见附注十四、2其他重要事项	7,548,205.14	1年以内	19.68%	37,741.03
天津京津冀文化科技融资租赁有限公司	否	押金及保证金	5,000,000.00	1年以内	13.03%	25,000.00
宿迁市公共资源交易中心	否	押金及保证金	5,000,000.00	1年以内 3,800,000.00 1-2年 1,200,000.00	13.03%	67,000.00
中关村科技租赁有限公司	否	押金及保证金	4,725,000.00	1-2年 3,600,000.00 2-3年 1,125,000.00	12.32%	234,000.00
乌苏市兴财国有资产投资经营有限责任公司	否	押金及保证金	2,400,000.00	2-3年	6.26%	192,000.00
合计	—	--	24,673,205.14	—	64.32%	555,741.03

6、 存货

（1）存货的分类

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,517,562.54	--	24,517,562.54
在产品	4,926,072.13	--	4,926,072.13
库存商品	43,193,398.33	--	43,193,398.33
周转材料	5,869,949.89	--	5,869,949.89
委托加工物资	57,755.08	--	57,755.08
合计	78,564,737.97	--	78,564,737.97

（续）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,764,633.21	--	26,764,633.21
在产品	5,343,218.51	--	5,343,218.51
库存商品	25,905,482.79	--	25,905,482.79
周转材料	6,304,739.91	--	6,304,739.91
建造合同形成的已完工未结算资产	98,549,296.75	--	98,549,296.75
合计	**162,867,371.17**	--	**162,867,371.17**

注：截至2020年12月31日，无用于担保的存货。

7、 合同资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同资产	356,198,819.12	--
减：合同资产减值准备	712,397.63	--
合计	**355,486,421.49**	--

合同资产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。2020年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
基础设施建设项目	356,198,819.12	0.20	712,397.63	预期信用损失

8、 其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣的应交增值税进项税	45,596,258.90	47,115,404.31
预缴所得税	449,614.63	607,686.00
预缴增值税	236,085.45	--
合 计	**46,281,958.98**	**47,723,090.31**

9、 其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其	公允价值	本期股利收入	指定为以公允价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		他综合收益的公允价值变动		本期终止确认	期末仍持有	值计量且其变动计入其他综合收益的原因
新疆绿色建筑股份有限公司	1,675,341.43	--	1,675,341.43	--	--	非交易性权益工具投资
北京赛博工软科技有限公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--	非交易性权益工具投资
宿迁市城投远大建筑科技有限公司	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--	非交易性权益工具投资
合计	**12,675,341.43**	--	**12,675,341.43**	--	--	--

截至2020年12月31日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

10、 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值	--	--	--
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	483,766,610.73	11,226,771.24	494,993,381.97
（1）固定资产/无形资产转入	483,766,610.73	11,226,771.24	494,993,381.97
3、本年减少金额	--	--	--
4、年末余额	483,766,610.73	11,226,771.24	494,993,381.97
二、累计折旧和累计摊销	--	--	--
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	26,121,363.41	2,892,870.83	29,014,234.24
（1）固定资产/无形资产转入	25,565,283.76	2,772,859.20	28,338,142.96
（2）计提或摊销	556,079.65	120,011.63	676,091.28
3、本年减少金额	--	--	--
4、年末余额	26,121,363.41	2,892,870.83	29,014,234.24
三、减值准备	--	--	--
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
4、年末余额	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1、年末账面价值	457,645,247.32	8,333,900.41	465,979,147.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
2、年初账面价值	--	--	--

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	办理进度
房屋及建筑物	308,088,293.07	正在办理

11、 固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1、年初余额	1,281,462,136.92	269,433,642.99	10,513,519.32	6,115,599.45	1,567,524,898.68
2、本年增加金额	105,194,389.93	69,351,031.01	556,190.51	108,323.87	175,209,935.32
（1）购置	--	649,423.73	556,190.51	108,323.87	1,313,938.11
（2）在建工程转入	105,194,389.93	68,701,607.28	--	--	173,895,997.21
（3）其它	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	483,766,610.73	37,706,762.47	549,355.24	185,549.75	522,208,278.19
（1）处置或报废	--	724,134.48	244,581.00	185,549.75	1,154,265.23
（2）其他减少	483,766,610.73	36,982,627.99	304,774.24	--	521,054,012.96
（3）处置子公司导致减少	--	--	--	--	--
4、年末余额	902,889,916.12	301,077,911.53	10,520,354.59	6,038,373.57	1,220,526,555.81
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1、年初余额	47,832,551.90	51,609,273.78	6,156,242.05	3,188,783.31	108,786,851.04
2、本年增加金额	44,719,913.04	28,303,166.4	1,409,427.28	777,965.10	75,210,471.82
（1）计提	44,719,913.04	28,303,166.4	1,409,427.28	777,965.10	75,210,471.82
3、本年减少金额	25,565,283.76	8,639,895.59	232,351.95	143,969.89	34,581,501.19
（1）处置或	--	296,337.75	232,351.95	143,969.89	672,659.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报废					
（2）其他减少	25,565,283.76	8,343,557.84	--	--	33,908,841.60
（3）处置子公司导致减少	--	--	--	--	--
4、年末余额	66,987,181.18	71,272,544.59	7,333,317.38	3,822,778.52	149,415,821.67
三、减值准备	--	--	--	--	--
1、年初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1、年末余额	**835,902,734.94**	**229,805,366.94**	**3,187,037.21**	**2,215,595.05**	**1,071,110,734.14**
2、年初余额	**1,233,629,585.02**	**217,824,369.21**	**4,357,277.27**	**2,926,816.14**	**1,458,738,047.64**

注：截至2020年12月31日，公司所有权或使用权受到限制的固定资产情况见附注五、52。

（2）通过融资性售后回租的资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	196,089,907.62	59,178,164.13	--	136,911,743.49
在建机器设备	8,791,513.37	-	--	8,791,513.37
合计:	**204,881,420.99**	**59,178,164.13**	--	**145,703,256.86**

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	办理进度
房屋及建筑物	182,310,361.72	正在办理

12、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌苏赛木厂区工程	--	--	--	5,657,898.97	--	5,657,898.97
墙板设备改造及其他项目	2,121,940.11	--	2,121,940.11	8,326,074.60	--	8,326,074.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
窦店厂房改造项目	--	--	--	23,324,385.62	--	23,324,385.62
新型材料生产展销中心 3-2 厂房工程	258,408.23	--	258,408.23	--	--	--
钢结构设备安装（新疆吐鲁番）	461,799.05	--	461,799.05	--	--	--
装配式建筑部品部件智能制造项目（江苏宿迁）	13,341,368.33	--	13,341,368.33	71,340,576.12	--	71,340,576.12
新疆喀什厂区工程	--	--	--	822,294.72	--	822,294.72
装配式建筑部品部件智能制造项目（山东诸城）	--	--	--	8,760,971.13	--	8,760,971.13
合计	**16,183,515.72**	**0.00**	**16,183,515.72**	**118,232,201.16**	**--**	**118,232,201.16**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
乌苏赛木厂区工程	8,000.00	5,657,898.97	7,887,073.83	13,544,972.80	---	---
墙板设备改造及其他安装项目	4,000.00	8,326,074.60	26,187,861.87	32,391,996.36	---	2,121,940.11
良工厂房改造项目	70.00	---	673,655.00	673,655.00	---	---
窦店厂房改造项目	5,000.00	23,324,385.62	5,739,545.19	29,063,930.81	---	---
新疆喀什厂区改建项目	3,000.00	822,294.72	824,792.53	1,647,087.25	---	---
新型材料生产展销中心 3-2 厂房工程	3,317.00	---	258,408.23	---	---	258,408.23
钢结构设备安装	200.00	---	461,799.05	---	---	461,799.05
装配式建筑部品部件智能制造项目（江苏宿迁）	55,826.76	71,340,576.12	38,575,147.20	96,574,354.99	---	13,341,368.33
装配式建筑部品部件智能制造项目（山东诸城）	40,000.00	8,760,971.13	337,874.87	---	9,098,846.00	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	119,413.76	118,232,201.16	80,946,157.77	173,895,997.21	9,098,846.00	16,183,515.72

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
乌苏赛木厂区工程	98.30%	100.00%	--	--	--	自有资金
墙板设备改造及其他安装项目	86.28%	86.28%	--	--	--	自有资金
良工厂房改造项目	87.37%	100.00%	--	--	--	自有资金
窦店厂房改造项目	58.13%	100.00%	--	--	--	自有资金
新疆喀什厂区改建项目	68.76%	100.00%	--	--	--	自有资金
新型材料生产展销中心 3-2 厂房工程	0.78%	1.00%	--	--	--	自有资金
钢结构设备安装	23.09%	23.00%	--	--	--	自有资金与募股资金
装配式建筑部品部件智能制造项目（江苏宿迁）	112.50%	100.00%	29,692,941.34	4,912,208.32	6.45%	自有资金与募股资金
装配式建筑部品部件智能制造项目（山东诸城）	2.19%	已转让	--	--	--	自有资金
合计	--	--	29,692,941.34	4,912,208.32	--	--

13、 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	--
1、年初余额	14,047,020.93
2、本年增加金额	--
（1）新增租赁合同	--
3、本年减少金额	--
4、年末余额	14,047,020.93
二、累计折旧	--
1、年初余额	--
2、本年增加金额	1,003,358.64
（1）计提	1,003,358.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、本年减少金额	--
4、年末余额	1,003,358.64
三、减值准备	--
1、年初余额	--
2、本年增加金额	--
3、本年减少金额	--
4、年末余额	--
四、账面价值	--
1、年末余额	13,043,662.29
2、年初余额	14,047,020.93

14、 无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	专利	软件	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1、年初余额	144,898,390.89	3,194,389.25	6,581,459.79	154,674,239.93
2、本年增加金额	--	18,653.47	304,121.80	322,775.27
（1）购入	--	18,653.47	304,121.80	322,775.27
（2）研发转入	--	--	--	--
3、本年减少金额	40,180,592.00	--	--	40,180,592.00
（1）处置	28,953,820.76	--	--	28,953,820.76
（2）结转投资性房地产	11,226,771.24	--	--	11,226,771.24
4、年末余额	104,717,798.89	3,213,042.72	6,885,581.59	114,816,423.20
二、累计摊销	--	--	--	--
1、年初余额	16,473,884.16	796,660.07	1,650,180.17	18,920,724.40
2、本年增加金额	2,248,767.97	386,936.34	672,573.05	3,308,277.36
（1）计提	2,248,767.97	386,936.34	672,573.05	3,308,277.36
3、本年减少金额	3,544,961.12	--	--	3,544,961.12
（1）处置	772,101.92	--	--	772,101.92
（2）结转投资性房地产	2,772,859.20	--	--	2,772,859.20
4、年末余额	15,177,691.01	1,183,596.41	2,322,753.22	18,684,040.64
三、减值准备	--	--	--	--
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、年末账面价值	89,540,107.88	2,029,446.31	4,562,828.37	96,132,382.56
2、年初账面价值	128,424,506.73	2,397,729.18	4,931,279.62	135,753,515.53

注：截至2030年12月31日，公司所有权或使用权受到限制的无形资产情况见附注五、52。

（2）通过融资性售后回租的资产情况

项　目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
MES管理软件	3,565,806.12	450,417.72	--	3,115,388.40
合计:	**3,565,806.12**	**450,417.72**	--	**3,115,388.40**

15、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
信用减值准备	20,574,350.51	85,192,391.23	19,840,814.41	81,285,287.90
资产减值准备	167,492.34	712,397.63	--	--
内部交易未实现利润	435,751.07	1,743,004.26	2,134,072.87	8,536,291.48
可抵扣亏损	5,043,153.58	30,100,647.09	2,916,597.09	17,151,660.28
合计	**26,220,747.50**	**117,748,440.21**	**24,891,484.37**	**106,973,239.66**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	582,449.90	3,882,999.33	--	--

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	1,066,319.97	2,311,310.11

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020年	--	199,170.69	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2021年	336,889.85	336,889.85	--
2022年	182,499.09	182,499.09	--
2023年	71,592.67	824,110.14	--
2024年	391,768.10	768,640.34	--
2025年	83,570.26	---	---
合计	**1,066,319.97**	**2,311,310.11**	--

16、 其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付设备款	2,684,867.74	8,258,305.14
合 计	**2,684,867.74**	**8,258,305.14**

17、 短期借款

（1） 短期借款的分类:

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	198,800,000.00	349,022,827.82
保证借款	241,793,683.33	55,300,000.00
信用借款	265,249,027.77	15,000,000.00
质押借款	9,900,000.00	34,074,787.55
合计	**715,742,711.10**	**453,397,615.37**

注：抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、52。

（2）期末无逾期未偿还的短期借款情况

18、 应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	--	34,120,735.17

19、 应付账款

（1）应付账款情况:

①按款项性质列示应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31
材料款	157,527,884.53	174,171,273.39
劳务费	68,106,854.27	18,307,419.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程款	173,316,552.89	238,621,142.95
设备款	22,270,406.78	15,550,661.19
其他	7,759,285.33	5,257,388.09
合计	**428,980,983.80**	**451,907,885.01**

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	14,558,307.12	尚未办理款项结算
供应商2	14,467,423.70	尚未办理款项结算
供应商3	12,050,458.72	尚未办理款项结算
供应商4	7,547,200.00	尚未办理款项结算
供应商5	4,136,564.99	尚未办理款项结算
供应商6	3,597,250.15	尚未办理款项结算
供应商7	3,301,075.09	尚未办理款项结算
供应商8	2,940,537.09	尚未办理款项结算
供应商9	2,735,248.08	尚未办理款项结算
供应商10	2,332,718.39	尚未办理款项结算
合计	**67,666,783.33**	--

20、 预收款项

（1）按款项性质列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
工程款	--	6,075,184.48
货款	--	3,830,876.22
合计	--	**9,906,060.70**

21、 合同负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	9,048,308.34	--
减：列示于其他非流动负债的部分	--	--
合计	**9,048,308.34**	--

（1）分类

项目	2020.12.31	2019.12.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预收货款	6,471,649.23	--
预收工程款	2,259,136.18	--
其他预收款	317,522.93	--
合计	**9,048,308.34**	--

22、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	11,170,746.77	54,963,593.80	58,929,276.44	7,205,064.13
二、离职后福利-设定提存计划	3,295.95	731,945.70	734,652.94	588.71
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	**11,174,042.72**	**55,695,539.50**	**59,663,929.38**	**7,205,652.84**

（2）短期薪酬列示：

类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,017,835.94	50,066,243.93	54,074,920.65	7,009,159.22
二、职工福利费	--	723,470.69	723,470.69	--
三、社会保险费	1,486.63	2,637,988.97	2,632,117.45	7,358.15
1. 医疗保险费	1,135.72	2,550,081.84	2,544,045.29	7,172.27
2. 工伤保险费	228.15	43,225.34	43,361.22	92.27
3. 生育保险费	122.76	44,681.79	44,710.94	93.61
四、住房公积金	7,653.00	856,762.35	849,625.35	14,790.00
五、工会经费和职工教育经费	143,771.20	679,127.86	649,142.30	173,756.76
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
八、其他短期薪酬	--	--	--	--
合计	**11,170,746.77**	**54,963,593.80**	**58,929,276.44**	**7,205,064.13**

（3）设定提存计划列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险费	3,157.29	701,962.35	704,546.03	573.61
失业保险费	138.66	29,983.35	30,106.91	15.10
企业年金缴费	--	--	--	--
合计	**3,295.95**	**731,945.70**	**734,652.94**	**588.71**

23、 应交税费

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税　项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,615,216.39	5,111,606.14
营业税	731,969.69	731,969.69
企业所得税	1,814,042.87	17,536,740.45
城市维护建设税	203,433.30	268,575.59
教育费附加	127,522.55	160,073.67
地方教育费附加	78,287.50	99,988.25
个人所得税	229,399.05	328,501.77
房产税	802,840.34	--
土地使用税	106,700.25	237,619.25
其他	119,999.87	105,731.73
合计	**6,829,411.81**	**24,580,806.54**

24、 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	16,127,905.11	14,453,746.24
合计	**16,127,905.11**	**14,453,746.24**

（1） 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
保证金、押金	11,875,000.00	318,901.69
公司往来	3,581,644.17	13,186,036.16
其他费用	671,260.94	948,808.39
合计	**16,127,905.11**	**14,453,746.24**

②无账龄超过1年的重要其他应付款。

25、 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、27）	119,536,666.67	92,500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的租赁负债（附注五、28）	751,900.69	--
一年内到期的长期应付款（附注五、29）	60,067,173.54	35,400,000.00
合计	**180,355,740.90**	**127,900,000.00**

26、 其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转增值税销项税	3,475,083.90	8,024,907.77

27、 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	184,536,666.67	260,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	--
减:一年内到期的长期借款附注五、25	119,536,666.67	92,500,000.00
合计	**215,000,000.00**	**167,500,000.00**

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、52。

（2）期末无逾期未偿还的长期借款情况

28、 租赁负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
租赁负债	13,330,242.39	--
减:一年内到期的租赁负债附注五、25	751,900.69	--
合计	**12,578,341.70**	--

29、 长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	112,298,981.43	63,150,000.00
减：一年内到期的部分附注五、25	60,067,173.54	35,400,000.00
合计	**52,231,807.89**	**27,750,000.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

30、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	51,961,122.49	--	9,104,159.52	42,856,962.97
合计	**51,961,122.49**	--	**9,104,159.52**	**42,856,962.97**

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
新型工业化发展基金	17,250,835.08	--	--	2,329,721.64	14,921,113.44	与资产相关
企业资源综合利用基金	5,472,211.68	--	--	1,175,929.44	4,296,282.24	与资产相关
混杂废弃高聚物混容增强绿色建材技术开发经费	99,000.00	--	--	49,500.00	49,500.00	与资产相关
住宅产业化项目专项资金	2,100,000.24	--	--	99,999.96	2,000,000.28	与资产相关
中小企业技术改造项目经费	1,049,999.76	--	--	50,000.04	999,999.72	与资产相关
关闭煤矿发展替代产业专项资金	2,800,000.10	--	--	133,333.32	2,666,666.78	与资产相关
木塑模板及型材加工项目专项资金	3,360,000.24	--	--	159,999.96	3,200,000.28	与资产相关
建筑工程绿色建造关键技术研究与示范经费	39,462.54	--	--	5,683.68	33,778.86	与资产相关
拆迁补偿	7,920,212.97	--	3,960,106.68	--	3,960,106.29	与资产相关
混杂废弃高聚物混溶增强绿色建材技术开发经费	116,250.00	--	--	15,000.00	101,250.00	与资产相关
赛木节能低碳整体房屋关键技术研究与应用	196,920.00	--	--	49,230.00	147,690.00	与资产相关
2014年北京市高新技术成果转化项目	633,333.48	--	--	99,999.96	533,333.52	与资产相关
新疆自治区中小企业技术改造专项资金	612,500.03	--	--	69,999.96	542,500.07	与资产相关
面向装配式建筑的智	424,999.94	--	--	50,000.04	374,999.90	与资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
能制造技术研发及应用示范						相关
纤维水泥挤出墙板研发项目	169,999.94	--	--	20,000.04	149,999.90	与资产相关
智造100工程	3,489,096.49	--	--	174,454.80	3,314,641.69	与资产相关
运河宿迁港产业园管理委员会设备投资补助	6,226,300.00	--	--	661,200.00	5,565,100.00	与资产相关
合计	**51,961,122.49**	--	**3,960,106.68**	**5,144,052.84**	**42,856,962.97**	

31、 股本

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	245,912,337.00	--	--	--	--	--	245,912,337.00

32、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	754,945,077.54	--	--	754,945,077.54
其中：投资者投入的资本	754,945,077.54	--	--	754,945,077.54
其他资本公积	6,172,096.11	--	--	6,172,096.11
合计	**761,117,173.65**	--	--	**761,117,173.65**

33、 专项储备

类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	3,940,140.54	20,127,645.70	24,067,786.24	--

34、 盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	26,579,890.40	883,439.56	--	27,463,329.96

35、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

调整前 、上年未未分配利润	494,845,442.17	--
调整 、年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后 年初未分配利润	494,845,442.17	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,099,844.26	--
减：提取法定盈余公积	883,439.56	10%
提取储备基金、企业发展基金、职工福利及奖励基金	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	7,375,012.55	--
转作股本的股利	--	--
其他	--	--
年末未分配利润	500,686,834.32	--

36、 营业收入、营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	989,498,227.86	773,013,241.08	953,703,042.97	730,454,134.28
其他业务	1,930,036.11	1,263,655.16	431,683.89	45,225.81
合计	**991,428,263.97**	**774,276,896.24**	**954,134,726.86**	**730,499,360.09**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
装配式建筑部品部件	93,058,553.13	80,609,174.01	64,238,781.19	53,531,339.38
装配式建筑项目	839,255,171.91	637,538,103.45	564,500,467.20	355,636,486.37
贸易	43,753,866.72	42,853,763.46	311,326,049.97	309,342,970.64
其他	13,430,636.10	12,012,200.16	13,637,744.61	11,943,337.89
合计	**989,498,227.86**	**773,013,241.08**	**953,703,042.97**	**730,454,134.28**

（3） 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
装配式建筑部品部件及集成服务	932,313,725.04	718,147,277.46	628,739,248.39	409,167,825.75
贸易	43,753,866.72	42,853,763.46	311,326,049.97	309,342,970.64
其他	13,430,636.10	12,012,200.16	13,637,744.61	11,943,337.89
合 计	**989,498,227.86**	**773,013,241.08**	**953,703,042.97**	**730,454,134.28**

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	252,216,040.43	207,692,868.19	451,553,171.40	342,352,868.50
华东地区	350,703,322.51	280,361,647.26	405,806,391.22	321,957,656.44
西北地区	380,176,967.21	278,663,796.59	95,429,329.59	65,904,870.29
其他地区	6,401,897.71	6,294,929.04	914,150.76	238,739.05
合　计	**989,498,227.86**	**773,013,241.08**	**953,703,042.97**	**730,454,134.28**

（5）2020年度主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项　目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入	--	839,255,171.91	--	--	839,255,171.91
在某一时点确认收入	150,243,055.95	--	--	--	150,243,055.95
合　计	**150,243,055.95**	**839,255,171.91**	**--**	**--**	**989,498,227.86**

（6）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、28。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

37、 税金及附加

项目	2020年度	2019年度
城建税	1,135,171.28	1,013,054.25
教育费附加	595,341.10	547,958.54
地方教育费附加	397,263.44	358,578.17
土地使用税	3,987,536.40	4,672,325.35
车船税	40,101.36	41,093.83
房产税	10,507,761.05	3,823,728.47
印花税及其他	847,301.31	496,451.79
合计	**17,510,475.94**	**10,953,190.40**

38、 销售费用

项目	2020年度	2019年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

运输费	1,995,610.45	3,011,760.16
包装费	28,273.52	472,440.35
业务招待费	145,555.26	110,134.50
折旧与摊销费	1,012,198.09	127,124.91
广告宣传费	1,018,944.31	1,758,137.19
工资薪酬	1,401,013.08	1,492,256.59
差旅费	94,104.46	52,271.91
售后服务费	1,886,657.93	590,763.46
其他	975,080.34	457,964.29
合计	**8,557,437.44**	**8,072,853.36**

39、 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	33,111,619.43	27,359,621.81
折旧费	49,401,867.95	17,803,208.55
办公费	6,518,106.96	11,583,850.44
差旅交通费	3,501,145.37	1,509,644.96
业务招待费	2,389,036.21	4,078,830.79
劳务咨询费	11,815,077.51	7,503,345.73
无形资产摊销费用	3,388,614.11	3,428,814.29
租赁费	208,949.93	2,204,530.92
其他费用	1,535,206.07	280,691.13
合计	**111,869,623.54**	**75,752,538.62**

40、 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资	7,135,246.45	7,505,773.90
材料、燃料和动力费用	5,844,454.70	6,583,789.41
折旧费	6,441,324.07	4,870,320.49
制造费、检验费	212,083.98	297,381.20
其他研发费用	975,849.42	461,005.45
合计	**20,608,958.62**	**19,718,270.45**

41、 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	44,431,809.57	26,268,949.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：利息收入	276,323.90	737,127.63
汇兑损益	2,087,724.49	-1,221,525.90
其他	3,726,683.36	345,017.96
合计	**49,969,893.52**	**24,655,314.13**

42、 其他收益

项目	2020年度	2019年度
政府补助	8,473,970.53	14,218,693.48
个税手续费返还	15,888.84	74,374.10
合计	**8,489,859.37**	**14,293,067.58**

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
混杂废弃高聚物混溶增强绿色建材技术开发经费	49,500.00	49,500.00	与资产相关
住宅产业化项目专项资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
中小企业技术改造项目经费	50,000.04	50,000.04	与资产相关
关闭煤矿发展替代产业专项资金	133,333.32	133,333.32	与资产相关
木塑模板及型材加工项目专项资金	159,999.96	159,999.96	与资产相关
木塑复合型材应用技术开发与示范经费	--	0.20	与资产相关
建筑工程绿色建造关键技术研究与示范项目补助	5,683.68	5,683.68	与资产相关
赛木节能低碳整体房屋关键技术研究与应用	49,230.00	49,230.00	与资产相关
混杂废弃高聚物混溶增强绿色建材技术开发经费	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2014年北京市高新技术成果转化项目补助	99,999.96	99,999.96	与资产相关
新型工业化发展基金	2,329,721.64	2,329,721.64	与资产相关
企业资源综合利用基金	1,175,929.44	1,175,929.44	与资产相关
面向装配式建筑的智能制造技术研发及应用示范	50,000.04	50,000.04	与资产相关
纤维水泥挤出墙板研发项目	20,000.04	20,000.04	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

新疆自治区中小企业技术改造专项资金	69,999.96	69,999.97	与资产相关
运河宿迁港产业园管理委员会设备投资补助	661,200.00	385,700.00	与资产相关
智造100工程	174,454.80	--	与资产相关
2018中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	--	6,000.00	与收益相关
北京市经济和信息化局补助	--	6,510,903.51	与收益相关
中关村科技园区管理委员会补贴资金	15,000.00	301,607.74	与收益相关
中关村企业信用促进会补助资金	--	123,223.43	与收益相关
北京市房山科学技术委员会补助资金	--	44,000.00	与收益相关
北京市房山区科学技术委员会补助资金	--	500,000.00	与收益相关
乌苏市人社局社保返还	--	416,030.40	与收益相关
无机纤维一体化墙板研发生产项目科技补助资金	--	150,000.00	与收益相关
吐鲁番经济开发区管理委员会节能环保专项补助资金	--	500,000.00	与收益相关
中关村企业科技信贷支持资金	--	60,321.55	与收益相关
稳岗补贴	157,655.23	98,431.05	与收益相关
吐鲁番市科学技术局补助	--	10,000.00	与收益相关
吐鲁番市高昌区人力资源和社会保障局就业、社保等补助资金	333,912.16	--	与收益相关
乌苏市人力资源和社会保障局社保补贴	144,766.30	259,226.62	与收益相关
失业保险金退回	--	14,965.70	与收益相关
建筑行业劳保统筹返还	--	293,015.23	与收益相关
宿迁市宿城区产业发展引导资金	--	100,000.00	与收益相关
宿迁市宿城区国库支付中心专利费补助	--	500.00	与收益相关
宿迁市宿城区国库支付中心省高新技术企业奖励	--	80,000.00	与收益相关
中共北京市房山区委社会工作委员会资金	--	3,420.00	与收益相关
乌苏市人民政府办公室补偿款	--	22,950.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

房山区长阳镇总工会职工之家建设经费补助	--	30,000.00	与收益相关
宿迁市 2019 年第二批省级工业和信息产业转型省级专项资金补助	1,500,000.00	--	与收益相关
收宿迁市科技创新引领高质量专项资金补助	500,000.00	--	与收益相关
宿迁市省高企培育资金补助	200,000.00	--	与收益相关
宿迁市市级产业引导资金补助	300,000.00	--	与收益相关
宿迁市疫情补助	20,000.00	--	与收益相关
北京市房山区社会保险事业管理中心临时性岗位补贴	101,640.00	--	与收益相关
房山社保中心技能培训补贴	30,000.00	--	与收益相关
湖北籍员工补贴	6,160.00	--	与收益相关
党费补助	18,284.00	--	与收益相关
国家知识产权局专利局资助金	2,500.00	--	与收益相关
合计	**8,473,970.53**	**14,218,693.48**	--

43、 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	42,894.58	--
理财投资收益	--	568,356.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	--	17,657,879.76
合 计	**42,894.58**	**18,226,236.42**

44、 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收票据信用减值损失	-4,036.32	--
应收账款信用减值损失	-3,681,926.69	-27,799,938.47
其他应收款信用减值损失	603,198.25	-172,034.01
合计	**-3,082,764.76**	**-27,971,972.48**

说明： 负数表示损失，正数表示收益。

45、 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
合同资产减值准备	-712,397.63	--

说明： 负数表示损失，正数表示收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

46、 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
不动产处置利得	820,040.67	--

47、 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2020 年度	2019 年度
政府补助	3,960,106.68	3,960,106.68	3,960,106.68	3,960,106.68
其他	364,053.58	1,837,007.69	364,053.58	1,837,007.69
合 计	**4,324,160.26**	**5,797,114.37**	**4,324,160.26**	**5,797,114.37**

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2020 年度	2019 年度
与资产相关:		
拆迁补偿款	3,960,106.68	3,960,106.68
合计	**3,960,106.68**	**3,960,106.68**

48、 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益	
			2020 年度	2019 年度
资产报废、毁损损失	481,605.64	11,532,013.77	481,605.64	11,532,013.77
捐赠支出	1,747,297.76	302,000.00	1,747,297.76	302,000.00
其他	176,026.08	19,390.73	176,026.08	19,390.73
合计	**2,404,929.48**	**11,853,404.50**	**2,404,929.48**	**11,853,404.50**

49、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,758,890.65	20,318,187.20
递延所得税	-746,893.23	-4,668,563.68
合 计	**2,011,997.42**	**15,649,623.52**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年度
利润总额	16,111,841.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,416,776.25
子公司适用不同税率的影响	868,721.83
调整以前期间所得税的影响	367,909.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	773,557.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-95,063.69
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	20,892.56
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响（研发费用加计扣除）	-2,340,454.34
税法规定额外计量收入的影响	25,328.37
其他税收优惠政策	-25,670.88
所得税费用	2,011,997.42

50、 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
利息收入	276,323.90	737,127.63
补贴收入	4,344,013.51	20,625,691.72
其他往来	24,132,484.49	15,813,393.75
合计	**28,752,821.90**	**37,176,213.10**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

付现费用	26,619,750.36	22,695,651.22
其他往来	1,833,986.62	1,105,009.79
合计	**28,453,736.98**	**23,800,661.01**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
归还本期处置子公司内部往来款项	66,746,578.00	
合计	**66,746,578.00**	

51、 现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	14,099,844.26	67,324,617.68
加：信用减值损失	3,082,764.76	27,971,972.48
资产减值损失	712,397.63	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,769,910.11	34,649,330.84
无形资产摊销	3,428,288.99	4,007,890.73
长期待摊费用摊销	--	--
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-820,040.67	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	481,605.64	11,532,013.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	45,445,905.39	27,209,319.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,894.58	-18,226,236.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,329,263.13	-4,668,563.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	582,449.90	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-271,183,788.29	67,197,498.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	88,400,848.51	15,016,341.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,312, 944.60	11,293,413.97
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	**-7,059,026.88**	**243,307,599.29**
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:	--	--
现金的年末余额	**226,593,685.22**	**38,111,056.56**
减：现金的年初余额	38,111,056.56	56,008,086.27
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	188,482,628.66	-17,897,029.71

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	金额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	50,197,739.66
其中：大连恒通远大再生资源有限公司	50,197,739.66
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	351,074.52
其中：大连恒通远大再生资源有限公司	351,074.52
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	金额
处置子公司收到的现金净额	49,846,665.14

（3）现金和现金等价物

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	226,593,685.22	38,111,056.56
其中：库存现金	32,209.50	410,685.79
可随时用于支付的银行存款	226,561,475.72	37,700,370.77
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
年末现金及现金等价物余额	226,593,685.22	38,111,056.56
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

52、　所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,055,379.20	其他保证金 100 万元、司法冻结 5.54 万元
投资性房地产	416,655,221.74	金融机构融资抵押
固定资产	299,467,811.81	金融机构融资抵押
在建工程	8,791,513.37	金融机构融资抵押
无形资产	69,035,071.96	金融机构融资抵押
应收票据	9,900,000.00	金融机构融资质押
合计	**804,904,998.08**	

53、　外币货币性项目

（1）　外币货币性项目

项　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	32.91	6.5249	214.73
其中：美元	32.91	6.5249	214.73
应收账款	4,627,182.78	6.5249	30,191,904.91
其中：美元	4,627,182.78	6.5249	30,191,904.91

54、　政府补助

（1）　本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
中关村科技园区管理委员会补贴资金	15,000.00	--	--	--	15,000.00	--	--	是
稳岗补贴	157,655.23	--	--	--	157,655.23	--	--	是
吐鲁番市高昌区人力资源和社会保障局就业、社保等补助资金	333,912.16	--	--	--	333,912.16	--	--	是
乌苏市人力资源和社会保障局社保补贴	144,766.30	--	--	--	144,766.30	--	--	是
宿迁市2019年第二批省级工业和信息产业转型省级专项资金补助	1,500,000.00	--	--	--	1,500,000.00	--	--	是
收宿迁市科技创新引领高质量专项资金补助	500,000.00	--	--	--	500,000.00	--	--	是
宿迁市省高企培育资金补助	200,000.00	--	--	--	200,000.00	--	--	是
宿迁市市级产业引导资金补助	300,000.00	--	--	--	300,000.00	--	--	是
宿迁市疫情补助	20,000.00	--	--	--	20,000.00	--	--	是
北京市房山区社会保险事业管理中心临时性岗位补贴	101,640.00	--	--	--	101,640.00	--	--	是
房山社保中心技能培训补贴	30,000.00	--	--	--	30,000.00	--	--	是
湖北籍员工补贴	6,160.00	--	--	--	6,160.00	--	--	是
党费补助	18,284.00	--	--	--	18,284.00	--	--	是
国家知识产权局专利局资助金	2,500.00	--	--	--	2,500.00	--	--	是
宿迁市财政局贴息补贴	158,500.00	--	--	--	--	--	158,500.00	是
北京市财政局贷款贴息补助	855,595.82	--	--	--	--	--	855,595.82	是
合　计	**4,344,013.51**	--	--	--	**3,329,917.69**	--	**1,014,095.82**	--

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
混杂废弃高聚物混溶增强绿色建材技术开发经费	与资产相关	49,500.00	--	--
住宅产业化项目专项资金	与资产相关	99,999.96	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中小企业技术改造项目经费	与资产相关	50,000.04	--	--
关闭煤矿发展替代产业专项资金	与资产相关	133,333.32	--	--
木塑模板及型材加工项目专项资金	与资产相关	159,999.96	--	--
建筑工程绿色建造关键技术研究与示范项目补助	与资产相关	5683.68	--	--
赛木节能低碳整体房屋关键技术研究与应用	与资产相关	49,230.00	--	--
混杂废弃高聚物混溶增强绿色建材技术开发经费	与资产相关	15,000.00	--	--
2014年北京市高新技术成果转化项目补助	与资产相关	99,999.96	--	--
新型工业化发展基金	与资产相关	2,329,721.64	--	--
企业资源综合利用基金	与资产相关	1,175,929.44	--	--
面向装配式建筑的智能制造技术研发及应用示范	与资产相关	50,000.04	--	--
纤维水泥挤出墙板研发项目	与资产相关	20,000.04	--	--
新疆自治区中小企业技术改造专项资金	与资产相关	69,999.96	--	--
运河宿迁港产业园管理委员会设备投资补助	与资产相关	661,200.00	--	--
智造100工程	与资产相关	174,454.80	--	--
拆迁补偿	与资产相关	--	3,960,106.68	--
中关村科技园区管理委员会补贴资金	收益相关	15,000.00	--	--
稳岗补贴	收益相关	157,655.23	--	--
吐鲁番市高昌区人力资源和社会保障局就业、社保等补助资金	收益相关	333,912.16	--	--
乌苏市人力资源和社会保障局社保补贴	收益相关	144,766.30	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
宿迁市2019年第二批省级工业和信息产业转型省级专项资金补助	收益相关	1,500,000.00	--	--
收宿迁市科技创新引领高质量专项资金补助	收益相关	500,000.00	--	--
宿迁市省高企培育资金补助	收益相关	200,000.00	--	--
宿迁市市级产业引导资金补助	收益相关	300,000.00	--	--
宿迁市疫情补助	收益相关	20,000.00	--	--
北京市房山区社会保险事业管理中心临时性岗位补贴	收益相关	101,640.00	--	--
房山社保中心技能培训补贴	收益相关	30,000.00	--	--
湖北籍员工补贴	收益相关	6,160.00	--	--
党费补助	收益相关	18,284.00	--	--
国家知识产权局专利局资助金	收益相关	2,500.00	--	--
宿迁市财政局贴息补贴	收益相关	--	--	158,500.00
北京市财政局贷款贴息补助	收益相关	--	--	855,595.82
合　计		**8,473,970.53**	**3,960,106.68**	**1,014,095.82**

（3）本期无退回的政府补助情况。

六、　合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

（1）清算子公司

2020年07月24日，经北京市工商行政管理局房山分局核准，本公司子公司北京一亩三分田园科技有限公司已完成公司清算及工商注销相关手续办理，本期不再纳入合并范围。

（2）转让子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
大连恒通远大再生资源有限公司	50,197,739.66	100%	股权转让	2020年03月02日	控制权交接	42,894.58

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大连恒通远大再生资源有限公司	--	--	--	--	--	--

2020年03月02日，经大连保税区市场监督管理局核准，本公司转让子公司大连恒通远大再生资源有限公司全部股权已完成工商变更相关手续办理，本期不再纳入合并范围。

七、 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

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	
一级子公司:						
中铁装配式建筑科技有限公司	北京	北京	服务	100	--	设立
中铁装配科技（乌苏）有限公司	新疆	新疆	制造	100	--	设立
北京恒通远景进出口销售有限公司	北京	北京	贸易	100	--	设立
北京恒通赛木木塑制品有限公司	北京	北京	制造	100	--	设立
中铁装配科技（吐鲁番）有限公司	新疆	新疆	制造	100	--	设立
中铁装配科技（喀什）有限公司	喀什	喀什	制造	100	--	设立
中铁装配科技（宿迁）有限公司	宿迁	宿迁	制造	100	--	设立
宿迁鑫诚昌隆进出口贸易有限公司	宿迁	宿迁	贸易	100	--	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

山东恒通赛木建筑材料有限责任公司	诸城	诸城	制造	100	--	设立
二级子公司:						
吐鲁番盛隆投资有限公司	新疆	新疆	PPP项目投资与管理	--	97	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种经营风险。主要包括：信用风险、市场风险与流动性风险。公司董事全面负责风险管理的目标与政策的确定，并对风险管理的目标与政策承担最终责任。本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司的经营业绩的影响降低至最低水平，使股东及其其他权益者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司的风险管理策略是确定和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，根据本公司的政策，需要对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大风险。

2、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司目前主要是固定利率借款公司。尽管不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为实现了这些风险之间的合理平衡 。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

3、流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资	--	--	12,675,341.43	12,675,341.43

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况　　金额单位：万元

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
中国中铁股份有限公司	北京市	工程施工	2,457,092.93	26.51%	38.21%

本公司控股母公司为中国中铁股份有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2、 公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

3、 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
诸城市经济开发投资公司	持股比例5%以上的股东
孙志强	持股比例5%以上的股东、报告期内曾为公司实际控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	人
北京金恒通达投资集团有限公司	原大股东、实际控制人控制的企业
北京博大远翔咨询服务有限公司	原大股东、实际控制人控制的企业
北京金恒通房地产开发有限公司	原大股东、实际控制人控制的企业
北京市翔远装饰有限公司	原大股东、实际控制人控制的企业
北京欣福良苑假日酒店有限公司	原大股东、实际控制人控制的企业
北京展鸿设备租赁有限公司	原大股东、实际控制人控制的企业
北京市房山区中加王子岛英语幼儿园	原大股东、实际控制人控制的企业
北京太证恒通股权投资中心（有限合伙）	原大股东、实际控制人控制的企业
江苏同安云创智能系统集成科技有限公司	原大股东、实际控制人控制的企业
新疆绿色建筑股份有限公司	公司董事长在其中担任董事的企业
宿迁市城投远大建筑科技有限公司	公司董事长在其中担任董事的企业
中铁财务有限责任公司	同属中国中铁控制的企业
中铁建工集团有限公司	同属中国中铁控制的企业
中铁一局集团有限公司第三工程分公司	同属中国中铁控制的企业
中铁二局集团建筑有限公司	同属中国中铁控制的企业
中铁五局集团第五工程有限责任公司	同属中国中铁控制的企业
中铁电气化局集团有限公司西安电气化工程分公司	同属中国中铁控制的企业
中铁六局集团有限公司	同属中国中铁控制的企业

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
江苏同安云创智能系统集成科技有限公司	相关设备采购、安装及检修；原材料及劳务采购	5,301,966.85	4,172,244.63

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
江苏同安云创智能系统集成科技有限公司	装配式建筑部品部件销售	--	350,821.62
宿迁市城投远大建筑科技有限公司	建设工程施工	4,060,000.92	56,490,457.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中铁建工集团有限公司	建设工程施工	73,231,122.21	--
中铁建工集团有限公司	装配式建筑部品部件销售	2,394,074.01	--
中铁一局集团有限公司第三工程分公司	建设工程施工	1,899,952.13	--
中铁一局集团有限公司第三工程分公司	装配式建筑部品部件销售	872,208.17	--
中铁二局集团建筑有限公司	装配式建筑部品部件销售	955,541.55	--
中铁五局集团第五工程有限责任公司	装配式建筑部品部件销售	593,451.34	--
中铁电气化局集团有限公司西安电气化工程分公司	装配式建筑部品部件销售	220,035.41	--
北京市翔远装饰有限公司	装配式建筑部品部件销售	--	113,253.52
北京市房山区中加王子岛英语幼儿园	装配式建筑部品部件销售	--	973.45
北京金恒通达投资集团有限公司	建设工程施工	--	34,811,451.09
合　计		**84,175,034.84**	**91,766,957.42**

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人:

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
北京金恒通达投资集团有限公司	厂房	179,449.54	537,660.55

（3）关联担保情况

担保方	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
孙志强	中铁装配	75,000,000.00	2017 年 3 月 21 日	2029 年 3 月 16 日	否
孙志强	中铁装配科技	20,000,000.00	2020 年 11 月 26 日	2023 年 11 月 26 日	否
孙志强	中铁装配科技	30,000,000.00	2020 年 9 月 9 日	2023 年 9 月 9 日	否
孙志强	中铁装配	3,750,000.00	2018 年 9 月 29 日	2023 年 9 月 29 日	否
孙志强及王淑杏	中铁装配	20,000,000.00	2020 年 3 月 20 日	2023 年 3 月 20 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

孙志强及王淑杏	中铁装配科技（乌苏）	17,500,000.00	2020年1月17日	2023年1月16日	否
孙志强及王淑杏	中铁装配科技（乌苏）	12,500,000.00	2019年2月2日	2023年1月28日	否
孙志强及王淑杏	中铁装配科技	99,000,000.00	2020年3月19日	2023年3月15日	否
孙志强及王淑杏	中铁装配科技	19,000,000.00	2020年4月17日	2023年4月17日	否
孙志强及王淑杏	中铁装配科技（宿迁）	97,000,000.00	2017年12月20日	2023年12月20日	否
孙志强及王淑杏	中铁装配	24,000,000.00	2019年12月9日	2023年12月8日	否
孙志强及王淑杏	中铁装配	84,548,981.43	2020年5月16日	2026年5月31日	否
孙志强及王淑杏、北京市翔远装饰有限公司、北京金恒通达投资集团有限公司	中铁装配	55,000,000.00	2020年5月15日	2024年4月15日	否
孙志强及王淑杏、北京市翔远装饰有限公司、北京金恒通达投资集团有限公司	中铁装配	10,000,000.00	2020年5月13日	2024年4月13日	否
合计		**567,298,981.43**	--	--	--

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2020年度	2019年度
北京金恒通达投资集团有限公司	应收账款转让	--	65,219,551.90
合　计	--	--	**65,219,551.90**

（5）关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	5,144,518.19	3,799,238.73

（6）其他关联交易

①关联方借款

关联方名称	关联借款金额	起始日	到期日	说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中铁财务有限责任公司	150,000,000.00	2020年10月13日	2021年10月12日	截至2020年12月31日，短期借款本金为15000万元，本年发生利息支出120万元
中铁财务有限责任公司	150,000,000.00	2020年12月30日	2022年12月29日	截至2020年12月31日，长期借款本金为15000万元，本年发生利息支出3.67万元
合　计	300,000,000.00	--	--	--

②关联方存款

关联方名称	关联存款金额	起始日	到期日	说明
中铁财务有限责任公司	150,046,843.83	活期	活期	截至2020年12月31日，银行存款余额为15004.68万元，本年发生利息收入4.68万元。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京金恒通达投资集团有限公司	--	--	63,678,000.00	1,109,380.00
应收账款	江苏同安云创智能系统集成科技有限公司	--	--	396,737.75	19,788.84
应收账款	宿迁市城投远大建筑科技有限公司	28,400,000.00	1,320,207.60	49,374,599.00	493,745.99
应收账款	中铁二局集团建筑有限公司	1,079,761.95	2,159.52	--	--
应收账款	中铁建工集团有限公司	36,109,522.05	72,219.04	--	--
应收账款	中铁五局集团第五工程有限责任公司	170,599.98	341.20	--	--
应收账款	中铁一局集团有限公司第三工程分公司	1,736,552.29	3,473.10	--	--
应收票据	中铁建工集团有限公司	13,500,000.00	--	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收账款	北京金恒通达投资集团有限公司	--	--	24,657,438.42	246,574.38
预付账款	江苏同安云创智能系统集成科技有限公司	403,794.81	--	--	--
合同资产	中铁建工集团有限公司	12,394,867.15	24,789.73	--	--
合同资产	中铁一局集团有限公司第三工程分公司	27,514.41	55.03	--	--
合同资产	中铁六局集团有限公司	377,466.36	754.93	--	--
合同资产	宿迁市城投远大建筑科技有限公司	917,431.19	1,834.86	--	--

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	江苏同安云创智能系统集成科技有限公司	3,639,090.21	2,672,131.95
应付账款	北京金恒通达投资集团有限公司	--	345,993.88
其他应付款	江苏同安云创智能系统集成科技有限公司	--	2,959.26
其他应付款	北京金恒通达投资集团有限公司	1,496,183.85	--

6、关联方承诺

根据2020年3月31日公司原控股股东、实际控制人孙志强先生、原第二大股东诸城晨光景泰股权投资基金有限公司（以下简称乙方）与中国中铁股份有限公司签署的《关于北京恒通创新赛木科技股份有限公司之股份转让协议之补充协议（二）》并约定：截至2018年12月31日，恒通科技在新疆地区项目的应收账款余额合计为49,880.20万元，净值合计为44,587.87万元，乙方承诺自补充协议（二）签署之日起积极协助恒通科技回收上述应收账款，如该等应收账款不真实或在全额计提坏账准备后一年内仍未能收回，则乙方或其指定的关联方应按照该等应收账款截至2018年12月31日的净值减去已实际收回的金额计算的差额作价受让该等应收账款。

截至2020年末，公司预付款项中再生纽维尔资源回收设备（江苏）有限公司款项合计883.14万元（含税）用于生产设备采购，由于原计划安装相关设备的土地本期处置，导致相关设备采购合同暂停履行。截至本财务报表及附注批准报出日，公司尚未与中再生纽维尔资源回收设备（江苏）有限公司签署进一步补充协议或解除相关合同。公司原实际控制人孙志强先生承诺，如上述合同解除导致公司向中再生纽维尔资源回收设备（江

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

苏）有限公司赔偿了损失或者被扣减应退回的预付款，孙志强先生将在损失事实发生的七日内给予公司足额补偿。

十一、 或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1）2021年3月25日，本公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案》，拟以公司总股本245,912,337股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.10元人民币（含税），共计派发现金股利2,459,123.37元（含税）。

除上述事项外，截至本财务报表及附注批准报出日，公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求，本公司未划分经营分部，无需要披露的分部信息。

2、其他重要事项

截至本财务报表及附注批准报出日，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）以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	199,003,253.05	754,171.45	198,249,081.60

续表

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收账款	10,396,817.13	641,081.43	9,755,735.70

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
中铁装配式建筑科技有限公司北京分公司	349,363.49	--	--	风险较低应收关联方款项
中铁装配科技(吐鲁番)有限公司	37,565.00	--	--	风险较低应收关联方款项
中铁装配科技（宿迁）有限公司	22,526,109.00	--	--	风险较低应收关联方款项
中铁装配科技（喀什）有限公司	162,775.82	--	--	风险较低应收关联方款项
中铁装配式建筑科技有限公司江苏分公司	15,507,055.58	--	--	风险较低应收关联方款项
合计	**38,582,868.89**		--	-

② 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——中央企业

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	364,886.50	0.20	729.77

组合——中铁工合并范围内

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	278,731.20	0.20	557.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合——地方政府、地方国有企业

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	136,724,222.84	0.40	546,896.89
1至2年	90,738.69	5.00	4,536.93
合计	**136,814,961.53**	--	**551,433.83**

组合——其他客户

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	22,053,022.38	0.50	110,265.12
1至2年	553,352.05	6.00	33,201.12
2至3年	324,300.00	15.00	48,645.00
3至4年	31,130.50	30.00	9,339.15
合计	**22,961,804.93**	--	**201,450.39**

③ 坏账准备变动情况

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	641,081.43	113,090.02	--	--	754,171.45
合计	**641,081.43**	**113,090.02**	--	--	**754,171.45**

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为176,159,231.84元，占应收账款年末余额合计数的比例为88.52%，坏账准备期末余额汇总金额631,920.49元。

2、 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	181,483,816.12	89,467,609.07
合计	**181,483,816.12**	**89,467,609.07**

（1）其他应收款情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款	181,907,010.85	423,194.73	181,483,816.12

续表

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	90,127,721.70	660,112.63	89,467,609.07

① 坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
中铁装配式建筑科技有限公司北京分公司	365,615.92	-	-	风险较低应收关联方款项
中铁装配式建筑科技有限公司乌苏分公司	12,713.24	-	-	风险较低应收关联方款项
北京恒通远景进出口销售有限公司	16,607,584.11	-	-	风险较低应收关联方款项
中铁装配科技（乌苏）有限公司	54,953,546.55	-	-	风险较低应收关联方款项
中铁装配科技（吐鲁番）有限公司	55,188,929.73	-	-	风险较低应收关联方款项
中铁装配科技（宿迁）有限公司	35,248,126.63	-	-	风险较低应收关联方款项
组合计提：				
押金、保证金	5,056,332.06	0.50	25,281.66	回收的可能性
应收代垫款	-	--	-	回收的可能性
应收其他款项	9,356,644.94	0.50	46,783.22	回收的可能性
合计	**176,789,493.18**	**0.04**	**72,064.88**	--

B. 2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
押金、保证金	5,117,517.67	6.86	351,129.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2020年1月1日余额	533,347.23	126,765.40	--	660,112.63
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第一阶段	--	--	--	--
—转入第二阶段	-533,335.67	533,335.67	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
本期计提	72,053.32	72.16		72,125.48
本期转回	--	309,043.38		309,043.38
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31余额	72,064.88	351,129.85	--	423,194.73

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金	10,156,135.64	5,741,149.94
备用金	1,632,321.69	1,469.52
公司往来	170,118,553.52	84,385,102.24
合计	**181,907,010.85**	**90,127,721.70**

④其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
中铁装配科技（吐鲁番）有限公司	是	公司往来	55,188,929.73	1年以内 19,233,688.14 1-2年 35,955,241.59	30.34%	--
中铁装配科技（乌苏）有限公司	是	公司往来	54,953,546.55	1年以内 43,351,045.81 1-2年 11,602,500.74	30.21%	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
中铁装配科技（宿迁）有限公司	是	公司往来	35,248,126.63	1年以内	19.38%	--
北京恒通远景进出口销售有限公司	是	公司往来	16,607,584.11	1年以内 8,879,813.74 1-2年 7,736,770.37	9.13%	--
中再生纽维尔资源回收设备（江苏）有限公司	否	公司往来	7,548,205.14	1年以内	4.15%	37,741.03
合计	—	—	**169,546,392.16**	—	**93.20%**	**37,741.03**

3、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	1,033,429,650.00	--	1,033,429,650.00	1,084,819,850.00	--	1,084,819,850.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中铁装配式建筑科技有限公司	297,116,000.00	--	--	297,116,000.00	--	--
中铁装配科技（乌苏）有限公司	121,702,550.00	--	--	121,702,550.00	--	--
北京恒通赛木木塑制品有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
北京恒通远景进出口销售有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
中铁装配科技（吐鲁番）有限公司	41,320,000.00	--	--	41,320,000.00	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大连恒通远大再生资源有限公司	51,390,200.00	--	51,390,200.00	--	--	--
中铁装配科技（宿迁）有限公司	450,000,000.00	--	--	450,000,000.00	--	--
宿迁鑫诚昌隆进出口贸易有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
中铁装配科技（喀什）有限公司	21,191,100.00	--	--	21,191,100.00	--	--
山东恒通赛木建筑材料有限责任公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
北京一亩三分田园科技有限公司	10,000.00	--	10,000.00	--		
合计	**1,084,829,850.00**	--	**51,400,200.00**	**1,033,429,650.00**	--	--

4、 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,733,622.43	267,553,753.32	178,397,740.67	98,877,604.58
其他业务	1,202,513.53	862,391.79	27,101,588.27	24,844,643.56
合计	**363,936,135.96**	**268,416,145.11**	**205,499,328.94**	**123,722,248.14**

5、 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益-子公司分红	--	51,083,829.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,194,845.36	--
合计	**-1,194,845.36**	**51,083,829.78**

十六、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	381,329.61	--
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
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）	13,448,173.03	详见营业外收入、其他收益、政府补

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
		助附注
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,543,381.42	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	12,286,121.22	--
减：所得税影响额	1,597,861.18	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	**10,688,260.04**	--

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.22	0.01	0.01

中铁装配式建筑股份有限公司

2021 年 03 月 25 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn