

成都空港产城绿建建材有限公司

2020 年度财务报表审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 314014 号

目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-42

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 314014 号

成都空港产城绿建建材有限公司：

一、审计意见

我们审计了成都空港产城绿建建材有限公司（以下简称“产城绿建”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了产城绿建 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于产城绿建，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、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，管理层负责评估产城绿建的持续经营能力，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产城绿建、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督产城绿建的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。

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。

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国•北京

2021 年 4 月 12 日

资产负债表

编制单位：成都空港产城绿建建材有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,562,204.21	30,438,998.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	500,000.00	
应收账款	五、3	104,326,228.85	
预付款项	五、4	104,634.89	223,190.00
其他应收款	五、5	7,078,513.60	
存货	五、6	2,117,718.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	99,378.60	
其他流动资产			
流动资产合计		121,788,678.65	30,662,188.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	33,223,190.20	
在建工程	五、9	1,291,792.14	35,158,400.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	694,495.60	
递延所得税资产	五、11	732,597.54	
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,942,075.48	35,158,400.13
资产总计		157,730,754.13	65,820,588.25

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：

资产负债表（续）

编制单位：成都空港产城绿建建材有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、12	25,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	75,870,734.09	15,747,163.87
预收款项			
应付职工薪酬	五、14	1,468,461.07	
应交税费	五、15	3,552,677.17	9,971.34
其他应付款	五、16	867,052.67	33,539.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		106,758,925.00	15,790,674.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		106,758,925.00	15,790,674.21
所有者权益：			

实收资本	五、17	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	97,182.91	2,991.40
未分配利润	五、19	874,646.22	26,922.64
所有者权益合计		50,971,829.13	50,029,914.04
负债和所有者权益总计		157,730,754.13	65,820,588.25

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：

利 润 表

编制单位：成都空港产城绿建建材有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	五、20	108,436,412.39	
减：营业成本	五、20	101,567,457.09	
税金及附加	五、21	187,490.71	23,548.70
销售费用			
管理费用	五、22	1,486,092.34	12,739.00
研发费用			
财务费用	五、23	-796,631.72	-73,173.08
其中：利息费用		174,951.39	
利息收入	五、23	247,777.11	73,846.08
加：其他收益	五、24	115.00	
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、25	-4,883,983.57	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,108,135.40	36,885.38
加：营业外收入	五、26		3,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,108,135.40	39,885.38
减：所得税费用	五、27	166,220.31	9,971.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		941,915.09	29,914.04
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		941,915.09	29,914.04

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		941,915.09	29,914.04

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：

现金流量表

编制单位：成都空港产城绿建建材有限公司

单位：人民币
元

项 目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,992,393.80	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	2,359,715.68	101,396.08
经营活动现金流入小计		4,352,109.48	101,396.08
购买商品、接受劳务支付的现金		29,047,472.85	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,329,626.85	
支付的各项税费		797,214.33	23,548.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	8,582,889.03	508,503.00
经营活动现金流出小计		41,757,203.06	532,051.70
经营活动产生的现金流量净额		-37,405,093.58	-430,655.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,296,748.94	19,130,346.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,296,748.94	19,130,346.26
投资活动产生的现金流量净额		-10,296,748.94	-19,130,346.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,951.39	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		174,951.39	
筹资活动产生的现金流量净额		24,825,048.61	50,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、29	22,876,793.91	30,438,998.12

加：期初现金及现金等价物余额	五、29	30,438,998.12	
六、期末现金及现金等价物余额	五、29	7,562,204.21	30,438,998.12

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：

所有者权益变动表

编制单位：成都空港产城绿建建材有限公司

单位：人民币元

[illegible]

(六) 其他											
四、本年期末余额	50,000,000.00								97,182.91	874,646.22	50,971,829.13

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：

所有者权益变动表

编制单位：成都空港产城绿建建材有限公司

单位：人民币元

项目	2019 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00										50,000,000.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00										50,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,991.40	26,922.64	29,914.04
（一）综合收益总额										29,914.04	29,914.04
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									2,991.40	-2,991.40	
1．提取盈余公积									2,991.40	-2,991.40	
2．对所有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
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、本年末余额	50,000,000.00								2,991.40	26,922.64	50,029,914.04

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：

财务报表附注

一、公司基本情况

成都空港产城绿建建材有限公司（简称“本公司”或“公司”），系根据成都高新区财政局成高财发[2018]86 号文，由成都国际空港新城投资集团有限公司、成都高新发展股份有限公司与中建西部建设西南有限公司共同出资设立。2019 年 1 月，出资人主体由成都国际空港新城投资集团有限公司变更为成都空港产城实业有限公司。2019 年 3 月，成都空港产城实业有限公司、成都高新发展股份有限公司与中建西部建设西南有限公司签订《出资人协议》，2019 年 4 月 9 日，于成都高新区市场监督管理局注册成立。公司工商统一社会信用代码：91510100MA63LMC018；工商登记的注册地址：成都市高新区新桐乡幸福路（新民家园）35 幢 A1 层；法定代表人：陈中。

公司主要经营范围：生产(另择场地或限分支机构经营)、销售：商品混凝土；销售：建筑材料、装饰材料(不含危险化学品)、化工产品及其原料(不含危险化学品)、矿产品(国家有专项规定的除外)；矿山工程设计、施工；新材料技术推广服务；再生物资回收(不含危险品、机动车及废弃电子产品处理)。(涉及资质的凭资质证书经营)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司设立时注册资本 5,000.00 万元，截止 2020 年末实收资本 5,000.00 万元，其中：成都空港产城实业有限公司现金出资 2,550 万元，占注册资本的 51.00%，成都高新发展股份有限公司现金出资 1,450 万元，占注册资本的 29.00%，中建西部建设西南有限公司现金出资 1,000 万元，占注册资本的 20.00%。本公司最终控制方为成都高新未来科技城发展集团有限公司。

本公司的财务报告的批准报出者为董事会，已于 2021 年 4 月 12 日批准报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自成立以来发展战略清晰，并有足够的财务资源予以支持。本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 日的财务状况以及 2020 年度的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、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。

6、金融工具

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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金

额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指

该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通

过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（2）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

在资产负债表日，本公司对员工备用金、国家党政机关债务人及关联方的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如单独测试未发生减值的，按单项金额重大与否分项列示，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对员工备用金、国家党政机关债务人及关联方应收款项之外的单项金额重大但单项测试未发生减值的应收款项和按照组合计提能够反映其风险特

征的单项金额不重大的应收款项，归为同一信用风险特征组合。

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本集团根据组合历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定，按应收款项余额的 5%计提坏账准备。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、固定资产及其累计折旧

（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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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时开始计提折旧，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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
构筑物	年限平均法	10	5	9.5
专用设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）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。

10、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

11、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。

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。

12、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，并按预计受益期限平均摊销。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。

13、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。

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。

14、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

离职后福利为设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入的确认原则

收入的金额按照公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）销售商品收入

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

16、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，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入营业外收支。

17、所得税

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。

18、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

19、重要会计政策和会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计政策和会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负：

公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日将延续适用西部大开发企业所得税税收优惠。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 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	期末余额	年初余额
现金		
银行存款	7,562,204.21	30,438,998.12
其他货币资金		
合 计		
其中：存放在境外的款项总额	7,562,204.21	30,438,998.12

说明：报告期公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00		500,000.00
商业承兑汇票			
合 计	500,000.00		500,000.00

（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

（2）坏账准备：无。

（3）期末公司已质押的应收票据：无。

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

（5）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

（6）其他说明：无。

3、应收账款

（1）应收账款风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,196,712.42	100.00	4,870,483.57		104,326,228.85
其中：1、特殊信用风险特征组合	11,787,041.00	10.79			11,787,041.00
2、余额百分比	97,409,671.42	89.21	4,870,483.57	5.00	92,539,187.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	109,196,712.42	100.00	4,870,483.57		104,326,228.85

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按特殊信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
关联方	11,787,041.00	100.00						

③组合中，按余额百分比计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	97,409,671.42	100.00	4,870,483.57	5.00				

（2）坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	

应收账款坏账准备		4,870,483.57			4,870,483.57
----------	--	--------------	--	--	--------------

①其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

②本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 106,448,995.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,743,715.64 元。

单位名称	期末余额	期末账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
眉山中建西部建设有限公司	61,012,909.85	1 年以内	55.87	3,050,645.49
中国五冶集团有限公司	14,375,007.50	1 年以内	13.16	718,750.38
中铁北京工程局集团有限公司	13,287,672.83	1 年以内	12.17	664,383.64
成都建工集团有限公司	11,574,683.00	1 年以内	10.60	
北京中铁隧建筑有限公司	6,198,722.64	1 年以内	5.68	309,936.13
合计	106,448,995.82		97.48	4,743,715.64

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(6) 其他说明：无。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 %	金 额	比例 %
1 年以内	104,634.89	100.00	223,190.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额单位的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 %	账龄	未结算原因
国网四川省电力公司成都供电公司	非关联方	97,134.89	92.83	1 年以内	未到结算期

四川省中明环境治理有限公司	非关联方	7,500.00	7.17	1 年以内	未到结算期
合 计		104,634.89	100.00		

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,078,513.60	
合 计	7,078,513.60	

（1）应收利息情况：无。

（2）应收股利情况：无。

（3）其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,092,013.60	100.00	13,500.00		7,078,513.6
其中：1、特殊信用风险特征组合	6,822,013.60	96.19			6,822,013.60
2、余额百分比	270,000.00	3.81	13,500.00	5.00	256,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,092,013.60	100.00	13,500.00		7,078,513.60

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：1、特殊信用风险特征组合					
2、余额百分比					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计					

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

B、组合中，按特殊信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
政府部门	6,822,013.60	100.00						

C、组合中，按余额百分比计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
余额百分比法	270,000.00	100.00	13,500.00	5.00				

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		13,500.00			13,500.00

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,090,100.00	

代扣代缴款项	1,913.60	
小计	7,092,013.60	
减：坏账准备	13,500.00	
合 计	7,078,513.60	

④其他应收款期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
成都天府国际空港新城管理委员会	否	保证金	6,820,100.00	1 年以内	96.17	
中铁北京工程局集团有限公司成都分公司	否	保证金	200,000.00	1 年以内	2.82	10,000.00
中铁隧道局集团有限公司	否	保证金	30,000.00	1 年以内	0.42	1,500.00
中铁北京工程局集团有限公司成都分公司第三项目经理部	否	保证金	20,000.00	1 年以内	0.28	1,000.00
中铁二局第二工程有限公司	否	保证金	20,000.00	1 年以内	0.28	1,000.00
合 计			7,090,100.00		99.97	13,500.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,117,718.50		

(2) 存货跌价准备：无

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：无

(4) 存货期末余额中不含有借款费用资本化的金额。

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	99,378.60	

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	33,223,190.20	
固定资产清理		
合 计	33,223,190.20	

（1）固定资产及累计折旧

项 目	构筑物	专用设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额					
2、本年增加金额	27,152,874.41	8,921,305.17	217,899.00	109,766.70	36,401,845.28
（1）购置			217,899.00	73,772.70	291,671.70
（2）在建工程转入	27,152,874.41	8,921,305.17		35,994.00	36,110,173.58
3、本年减少金额					
4、年末余额	27,152,874.41	8,921,305.17	217,899.00	109,766.70	36,401,845.28
二、累计折旧					
1、年初余额					
2、本年增加金额	2,352,543.64	773,665.70	44,746.69	7,699.05	3,178,655.08
（1）计提	2,352,543.64	773,665.70	44,746.69	7,699.05	3,178,655.08
3、本年减少金额					
4、年末余额	2,352,543.64	773,665.70	44,746.69	7,699.05	3,178,655.08
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	24,800,330.77	8,147,639.47	173,152.31	102,067.65	33,223,190.20
2、年初账面价值					

（2）报告期内本公司不存在需要披露的暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出以及未办妥产权证书的固定资产等情况。

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,291,792.14	35,158,400.13
工程物资		
合 计	1,291,792.14	35,158,400.13

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新东区设备厂房一期	1,291,792.14		1,291,792.14	35,158,400.13		35,158,400.13
合 计	1,291,792.14		1,291,792.14	35,158,400.13		35,158,400.13

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
高新东区设备厂房一期	45,000,000.00	自筹	83.12	83.12

（续）

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
高新东区设备厂房一期	35,158,400.13	2,243,565.59		36,110,173.58		1,291,792.14	
合 计	35,158,400.13	2,243,565.59		36,110,173.58		1,291,792.14	

（3）在建工程减值准备：无。

（4）工程物资情况：无。

（5）工程物资减值准备：无。

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少 的原因
租赁费		341,765.17	181,526.54	99,378.60	60,860.03	重分类为一年内到期的非流动资产
其他		713,730.00	80,094.43		633,635.57	
合 计		1,055,495.17	261,620.97	99,378.60	694,495.60	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	732,597.54	4,883,983.57		

（2）未经抵销的递延所得税负债：无。

（3）未确认递延所得税资产明细：无

12、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	25,000,000.00	

13、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	60,541,317.09	
应付工程款	9,041,147.39	15,747,163.87
应付租赁费	6,119,294.87	
应付设备款	23,873.00	
其他	145,101.74	
合 计	75,870,734.09	15,747,163.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川远舰建设有限责任公司	8,464,033.99	工程未结算

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		4,751,698.43	3,283,237.36	1,468,461.07
二、离职后福利-设定提存计划		47,307.26	47,307.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		4,799,005.69	3,330,544.62	1,468,461.07

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,708,141.51	1,408,141.51	1,300,000.00
2、职工福利费		627,492.97	627,492.97	
3、社会保险费		77,608.45	77,608.45	
其中：医疗保险费		65,945.44	65,945.44	
工伤保险费		99.31	99.31	
生育保险费		8,119.71	8,119.71	
其他		3,443.99	3,443.99	
4、住房公积金		152,943.00	152,943.00	
5、工会经费和职工教育经费		181,941.07	13,480.00	168,461.07
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		1,003,571.43	1,003,571.43	
合 计		4,751,698.43	3,283,237.36	1,468,461.07

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,367.31	7,367.31	
2、失业保险费		283.31	283.31	
3、企业年金缴费		39,656.64	39,656.64	
合 计		47,307.26	47,307.26	

15、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	2,952,057.34	
企业所得税	479,995.71	9,971.34
城市维护建设税	69,828.70	
教育费附加	29,926.59	
地方教育费附加	19,951.06	
个人所得税	917.77	
合 计	3,552,677.17	9,971.34

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	867,052.67	33,539.00
合 计	867,052.67	33,539.00

（1）应付利息情况：无。

（2）应付股利情况：无。

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

往来款	595,307.95	8,989.00
押金及保证金	257,800.00	24,550.00
代扣代缴款项	13,944.72	
合 计	867,052.67	33,539.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

17、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都空港产城实业有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00
中建西部建设西南有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
成都高新发展股份有限公司	14,500,000.00			14,500,000.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00

18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,991.40	94,191.51		97,182.91

19、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	26,922.64	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	26,922.64	
加：本期净利润	941,915.09	
减：提取法定盈余公积	94,191.51	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	874,646.22	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,435,998.23	101,567,457.09		
其他业务	414.16			
合 计	108,436,412.39	101,567,457.09		

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品混凝土	108,435,998.23	101,567,457.09		
合 计	108,435,998.23	101,567,457.09		

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	33,363.80	23,548.70
城市维护建设税	89,217.45	
教育费附加	38,945.68	
地方教育费附加	25,963.78	
合 计	187,490.71	23,548.70

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	856,861.73	
职工薪酬	389,263.48	
办公费	210,121.53	
长期待摊费用摊销	28,495.60	
差旅费	1,350.00	

其他		12,739.00
合 计	1,486,092.34	12,739.00

23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	174,951.39	
减：利息收入	247,777.11	73,846.08
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,094.00	673.00
其他	-724,900.00	
合 计	-796,631.72	-73,173.08

注：其他为根据合同约定若使用银行转账方式付款则下浮一定百分比的付款金额。

24、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	115.00	

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,883,983.57	

26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		3,000.00	

27、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	898,817.85	9,971.34
递延所得税费用	-732,597.54	
合 计	166,220.31	9,971.34

28、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	115.00	
存款利息收入	247,777.11	73,846.08
收到经营性往来款	2,111,823.57	
保证金收入		24,550.00
其他		3,000.00
合 计	2,359,715.68	101,396.08

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	211,471.53	84,423.00
手续费支出	1,094.00	
支付经营性往来款	8,370,323.50	424,080.00
合 计	8,582,889.03	508,503.00

（3）收到的其他与投资活动有关的现金：无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金：无

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金：无

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金：无

29、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

成都空港产城绿建建材有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	941,915.09	29,914.04
加：资产减值准备	4,883,983.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,178,655.08	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	261,620.97	
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	174,951.39	-73,173.08
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-732,597.54	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,117,718.50	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-116,670,170.91	-80,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	72,674,267.27	-307,396.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,405,093.58	-430,655.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,562,204.21	30,438,998.12
减：现金的期初余额	30,438,998.12	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,876,793.91	30,438,998.12

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,562,204.21	30,438,998.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,562,204.21	30,438,998.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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		
三、期末现金及现金等价物余额	7,562,204.21	30,438,998.12
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例%	母公司对本 公司的表决 权比例%
成都空港产城实业有限公司	四川成都	商务服务业	10,000.00	51	51

本公司的最终控制方为成都高新未来科技城发展集团有限公司。

2、本公司的子公司情况：无

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	持股比例（%）
成都高新发展股份有限公司	对本公司施加重大影响的投资方	29
中建西部建设西南有限公司	对本公司施加重大影响的投资方	20
成都国际空港新城园林有限公司	对本公司施加重大影响的投资方的子公司	

成都建工集团有限公司	对本公司施加重大影响的投资方的子公司	
成都高新未来科技城发展集团有限公司	最终控制方	

5、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：无

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
成都建工集团有限公司	销售商品混凝土	11,574,683.00	
成都国际空港新城园林有限公司	销售商品混凝土	212,358.00	
合 计		11,787,041.00	

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

（5）关联方资金拆借：无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都建工集团有限公司	11,574,683.00			
应收账款	成都国际空港新城园林有限公司	212,358.00			
合 计		11,787,041.00			

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	成都空港产城实业有限公司	532,024.07	

其他应付款	中建西部建设西南有限公司	71,303.20	
其他应付款	成都高新未来科技城发展集团有限公司	1,962.00	
合 计		605,289.27	

7、关联方承诺：无

七、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

成都空港产城绿建建材有限公司

2021 年 4 月 12 日