

审计报告

安徽省工业设备安装有限公司

容诚审字[2021]230Z2202号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



审计报告

安徽省工业设备安装有限公司

容诚审字[2021]230Z2202号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



容诚审字[2021]230Z2202号

审计报告

安徽省工业设备安装有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽省工业设备安装有限公司（以下简称安徽安装）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽安装2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安徽安装，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

安徽安装管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估安徽安装的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安徽安装、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督安装的财务报告过程。

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，就可能导致对安装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安装不能持续经营。

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

(6) 就安装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。



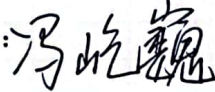
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(以下无正文，为安徽省工业设备安装有限公司容诚审字[2021]230Z2202号审计报告之签字盖章页)



中国注册会计师:  中国注册会计师
鲍光荣
110100323712

中国注册会计师:  中国注册会计师
熊延森
110100323876

中国注册会计师:  中国注册会计师
冯屹巍
110100320400

2021年3月22日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：安徽省工业设备安装有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	135,575,703.84	109,716,818.88	短期借款	五、14	115,713,419.44	80,113,668.05
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	636,428.75		应付票据	五、15	7,867,345.16	475,907.98
应收账款	五、3	200,651,994.69	173,817,071.70	应付账款	五、16	328,930,110.57	332,586,898.91
应收款项融资	五、4	6,371,052.62	43,456,679.50	预收款项	五、17		37,195,868.30
预付款项	五、5	8,728,743.92	2,996,442.58	合同负债	五、18	61,620,515.50	不适用
其他应收款	五、6	45,289,194.46	45,593,126.83	应付职工薪酬	五、19	5,526,699.07	4,556,707.45
其中：应收利息				应交税费	五、20	23,970,074.85	19,413,128.56
应收股利				其他应付款	五、21	70,491,149.76	63,408,208.43
存货	五、7	5,714,644.19	294,041,132.16	其中：应付利息			
合同资产	五、8	341,348,299.44	不适用	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、22	40,061,947.92	14,000,000.00
其他流动资产	五、9	9,748,267.95	13,904,817.58	其他流动负债	五、23	16,593,775.12	13,873,820.08
流动资产合计		754,064,329.86	683,526,089.23	流动负债合计		670,775,037.39	565,624,207.76
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、24	-	47,095,968.75
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资	五、10	40,000.00	40,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、11	26,060,078.51	27,025,901.29	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债	五、13	2,009,221.19	2,163,776.67
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		2,009,221.19	49,259,745.42
无形资产	五、12	4,117,117.78	4,248,865.58	负债合计		672,784,258.58	614,883,953.18
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	五、25	72,000,000.00	72,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	五、13	7,547,145.30	6,260,322.83	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		37,764,341.59	37,575,089.70	资本公积	五、26	2,450,946.55	2,450,946.55
				减：库存股			
				其他综合收益	五、27	-307,522.93	370,615.48
				专项储备	五、28	20,380,459.58	18,125,370.64
				盈余公积	五、29	4,081,371.06	2,857,872.16
				未分配利润	五、30	20,439,158.61	10,412,420.92
				归属于母公司所有者权益合计		119,044,412.87	106,217,225.75
				少数股东权益			
				所有者权益合计		119,044,412.87	106,217,225.75
资产总计		791,828,671.45	721,101,178.93	负债和所有者权益总计		791,828,671.45	721,101,178.93

法定代表人：

中胡印

主管会计工作负责人：

张元印

会计机构负责人：

许素印



合并利润表

2020年度

编制单位：安徽省工业设备安装有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		872,350,855.87	861,931,846.42
其中：营业收入	五、31	872,350,855.87	861,931,846.42
二、营业总成本		852,355,758.75	861,807,807.18
其中：营业成本	五、31	807,191,380.29	818,257,042.02
税金及附加	五、32	2,379,132.80	2,331,128.86
销售费用			
管理费用	五、33	36,542,038.61	31,987,626.05
研发费用			
财务费用	五、34	6,243,207.05	9,232,010.25
其中：利息费用		7,843,792.19	9,103,481.33
利息收入		1,434,728.53	1,044,431.01
加：其他收益	五、35	50,000.00	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、36	-1,668,638.91	2,249,804.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,016,920.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,359,537.69	2,373,843.84
加：营业外收入	五、38		147,434.00
减：营业外支出	五、39	517,541.00	487,973.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,841,996.69	2,033,304.61
减：所得税费用	五、40	3,493,879.77	3,251,966.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,348,116.92	-1,218,661.85
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,348,116.92	-1,218,661.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-678,138.41	218,569.18
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-678,138.41	218,569.18
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		-678,138.41	218,569.18
（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		-678,138.41	218,569.18
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,669,978.51	-1,000,092.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,669,978.51	-1,000,092.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



扫描全能王 创建

合并现金流量表

2020年度

编制单位：安徽省工业设备安装有限公司

单位：元 币种：人民币

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		880,219,321.77	791,983,123.21
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,132,941.33	16,179,607.48
经营活动现金流入小计		887,352,263.10	808,162,730.69
购买商品、接受劳务支付的现金		788,020,691.81	691,503,675.78
支付给职工以及为职工支付的现金		51,703,911.07	41,561,069.67
支付的各项税费		20,163,166.52	23,427,749.20
支付其他与经营活动有关的现金		159,690.43	40,081,921.28
经营活动现金流出小计		860,047,459.83	796,574,415.93
经营活动产生的现金流量净额		27,304,803.27	11,588,314.76
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		870.00	1,049.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,434,728.53	1,044,431.01
投资活动现金流入小计		1,435,598.53	1,045,480.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,157,975.88	558,761.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,157,975.88	558,761.91
投资活动产生的现金流量净额		277,622.65	486,718.10
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		115,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		115,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,000,000.00	154,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,278,061.63	10,041,561.53
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			
筹资活动现金流出小计		108,278,061.63	164,041,561.53
筹资活动产生的现金流量净额		6,721,938.37	-24,041,561.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-133.19	829.06
五、现金及现金等价物净增加额			
		34,304,231.10	-11,965,699.61
加：期初现金及现金等价物余额		97,922,614.41	109,888,314.02
六、期末现金及现金等价物余额			
		132,226,845.51	97,922,614.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2020年度

项目	2020年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	2,450,946.55	-	370,615.48	18,125,370.64	2,857,872.16	10,412,420.92	106,217,225.75	106,217,225.75
加：会计政策变更										-1,097,880.33	-1,097,880.33	-1,097,880.33
前期差错更正												
二、本年初余额	72,000,000.00	-	-	-	2,450,946.55	-	370,615.48	18,125,370.64	2,857,872.16	9,314,540.59	105,119,345.42	105,119,345.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-678,138.41	2,255,088.94	1,223,498.90	11,124,618.02	13,925,067.45	13,925,067.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-678,138.41			12,348,116.92	11,669,978.51	11,669,978.51
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,223,498.90	-1,223,498.90	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,223,498.90	-1,223,498.90	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,255,088.94	-	-	2,255,088.94	2,255,088.94
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	15,285,245.95	-	-	15,285,245.95	15,285,245.95
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	13,030,157.01	-	-	13,030,157.01	13,030,157.01
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	2,450,946.55	-	-307,522.93	20,380,459.58	4,081,371.06	20,439,158.61	119,044,412.87	119,044,412.87

单位：元 币种：人民币

2020年度

归属于母公司所有者权益

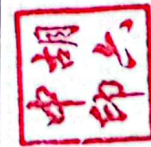
编制单位：安徽省工业设备安装有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益											
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	72,000,000.00					152,046.30	17,399,333.26	2,857,872.16	12,179,082.77	107,039,281.04		107,039,281.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	72,000,000.00					152,046.30	17,399,333.26	2,857,872.16	12,179,082.77	107,039,281.04		107,039,281.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						218,569.18	726,037.38		-1,766,661.85	-822,055.29		-822,055.29
(一) 综合收益总额						218,569.18			-1,218,661.85	-1,000,092.67		-1,000,092.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							726,037.38			726,037.38		726,037.38
1. 本年提取							14,778,480.08			14,778,480.08		14,778,480.08
2. 本年使用							14,052,442.70			14,052,442.70		14,052,442.70
(六) 其他												
四、本年年末余额	72,000,000.00					370,615.48	18,125,370.64	2,857,872.16	10,412,420.92	106,217,225.75		106,217,225.75



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：安徽省工业设备安装有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		128,921,909.08	109,716,818.88	短期借款		115,713,419.44	80,113,668.05
交易性金融资产			-	交易性金融负债			-
衍生金融资产			-	衍生金融负债			-
应收票据		636,428.75	-	应付票据		7,867,345.16	475,907.98
应收账款	十、1	200,651,994.69	173,817,071.70	应付账款		326,676,962.18	332,586,898.91
应收款项融资		6,371,052.62	43,456,679.50	预收款项			37,195,868.30
预付款项		4,911,243.92	2,996,442.58	合同负债		59,034,758.85	不适用
其他应收款	十、2	48,976,544.61	45,593,126.83	应付职工薪酬		5,526,699.07	4,556,707.45
其中：应收利息			-	应交税费		23,963,725.45	19,413,128.56
应收股利			-	其他应付款		76,927,649.76	63,408,208.43
存货		5,714,644.19	294,041,132.16	其中：应付利息			-
合同资产		341,348,299.44	不适用	应付股利			-
持有待售资产			-	持有待售负债			-
一年内到期的非流动资产			-	一年内到期的非流动负债		40,061,947.92	14,000,000.00
其他流动资产		9,585,342.41	13,904,817.58	其他流动负债		16,098,362.28	13,873,820.08
流动资产合计		747,117,459.71	683,526,089.23	流动负债合计		671,870,870.11	565,624,207.76
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资			-	长期借款			47,095,968.75
其他债权投资			-	应付债券			-
长期应收款			-	其中：优先股			-
长期股权投资	十、3	8,000,000.00	-	永续债			-
其他权益工具投资		40,000.00	40,000.00	租赁负债			-
其他非流动金融资产			-	长期应付款			-
投资性房地产			-	长期应付职工薪酬			-
固定资产		25,969,742.23	27,025,901.29	预计负债			-
在建工程			-	递延收益			-
生产性生物资产			-	递延所得税负债		2,009,221.19	2,163,776.67
油气资产			-	其他非流动负债			-
使用权资产			-	非流动负债合计		2,009,221.19	49,259,745.42
无形资产		4,117,117.78	4,248,865.58	负债合计		673,880,091.30	614,883,953.18
开发支出			-	所有者权益：			
商誉			-	股本		72,000,000.00	72,000,000.00
长期待摊费用			-	其他权益工具			-
递延所得税资产		7,545,663.06	6,260,322.83	其中：优先股			-
其他非流动资产			-	永续债			-
非流动资产合计		45,672,523.07	37,575,089.70	资本公积		2,450,946.55	2,450,946.55
				减：库存股			-
				其他综合收益		-307,522.93	370,615.48
				专项储备		20,359,066.12	18,125,370.64
				盈余公积		4,081,371.06	2,857,872.16
				未分配利润		20,326,030.68	10,412,420.92
				所有者权益合计		118,909,891.48	106,217,225.75
资产总计		792,789,982.78	721,101,178.93	负债和所有者权益总计		792,789,982.78	721,101,178.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中胡印

8

张元印

许素印



扫描全能王 创建

母公司利润表

2020年度

编制单位：安徽省工业设备安装有限公司

单位：元 币种：人民币

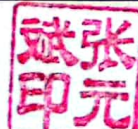
项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入		869,432,025.36	861,931,846.42
减：营业成本	十、4	804,420,363.67	818,257,042.02
税金及附加		2,379,132.80	2,331,128.86
销售费用			
管理费用		36,542,038.61	31,987,626.05
研发费用			
财务费用		6,219,317.19	9,232,010.25
其中：利息费用		7,843,792.19	9,103,481.33
利息收入		1,434,033.93	1,044,431.01
加：其他收益		50,000.00	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,662,709.97	2,249,804.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,016,920.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,241,542.60	2,373,843.84
加：营业外收入			147,434.00
减：营业外支出		517,541.00	487,973.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,724,001.60	2,033,304.61
减：所得税费用		3,489,012.61	3,251,966.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,234,988.99	-1,218,661.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-678,138.41	218,569.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-678,138.41	218,569.18
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		-678,138.41	218,569.18
六、综合收益总额		11,556,850.58	-1,000,092.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：

9



会计机构负责人：



扫描全能王 创建

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：安徽省工业设备安装有限公司

单位：元 币种：人民币

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		874,714,734.61	791,983,123.21
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,569,441.33	16,179,607.48
经营活动现金流入小计		888,284,175.94	808,162,730.69
购买商品、接受劳务支付的现金		784,039,204.34	691,503,675.78
支付给职工以及为职工支付的现金		51,703,911.07	41,561,069.67
支付的各项税费		20,163,166.52	23,427,749.20
支付其他与经营活动有关的现金		3,816,527.18	40,081,921.28
经营活动现金流出小计		859,722,809.11	796,574,415.93
经营活动产生的现金流量净额		28,561,366.83	11,588,314.76
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		870.00	1,049.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,434,033.93	1,044,431.01
投资活动现金流入小计		1,434,903.93	1,045,480.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,067,639.60	558,761.91
投资支付的现金		8,000,000.00	-
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		9,067,639.60	558,761.91
投资活动产生的现金流量净额		-7,632,735.67	486,718.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		115,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		115,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,000,000.00	154,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,278,061.63	10,041,561.53
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		108,278,061.63	164,041,561.53
筹资活动产生的现金流量净额		6,721,938.37	-24,041,561.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-133.19	829.06
五、现金及现金等价物净增加额		27,650,436.34	-11,965,699.61
加：期初现金及现金等价物余额		97,922,614.41	109,888,314.02
六、期末现金及现金等价物余额		125,573,050.75	97,922,614.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：安徽霍山工业装备有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	2,450,946.55	-	370,615.48	18,125,370.64	2,857,872.16	10,412,420.92	106,217,225.75
加：会计政策变更										-1,097,880.33	-1,097,880.33
前期差错更正											
二、本年年初余额	72,000,000.00	-	-	-	2,450,946.55	-	370,615.48	18,125,370.64	2,857,872.16	9,314,540.59	105,119,345.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-678,138.41	2,233,695.48	1,223,498.90	11,011,490.09	13,790,546.06
(一) 综合收益总额							-678,138.41			12,234,988.99	11,556,850.58
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									1,223,498.90	-1,223,498.90	
2. 对所有者(或股东)的分配									1,223,498.90	-1,223,498.90	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取								2,233,695.48			2,233,695.48
2. 本年使用								15,241,463.49			15,241,463.49
(六) 其他								13,007,768.01			13,007,768.01
四、本年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	2,450,946.55	-	-307,522.93	20,359,066.12	4,081,371.06	20,326,030.68	118,909,891.48

法定代表人：

中胡印

主管会计工作负责人：

张元

会计机构负责人：

许素



母公司所有者权益变动表

2020年度

项目	2019年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	72,000,000.00			2,450,946.55		152,046.30	17,399,333.26	2,857,872.16	12,179,082.77	107,039,281.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	72,000,000.00			2,450,946.55		152,046.30	17,399,333.26	2,857,872.16	12,179,082.77	107,039,281.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						218,569.18	726,037.38		-1,766,661.85	-822,055.29
(一)综合收益总额						218,569.18			-1,218,661.85	-1,000,092.67
(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									-548,000.00	-548,000.00
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配									-548,000.00	-548,000.00
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备							726,037.38			726,037.38
1.本年提取							14,778,480.08			14,778,480.08
2.本年使用							14,052,442.70			14,052,442.70
(六)其他										
四、本年年末余额	72,000,000.00			2,450,946.55		370,615.48	18,125,370.64	2,857,872.16	10,412,420.92	106,217,225.75

编制单位：安徽省工业设备安装有限公司

单位：元 币种：人民币

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡中印

张元斌

许素寒



安徽省工业设备安装有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽省工业设备安装有限公司(以下简称本公司)成立于1958年,隶属于安徽建工集团股份有限公司。企业法人营业执照号91340000148940832A。公司地址:安徽省合肥市包河区九华山路99号。法定代表人:胡六中。营业执照登记注册资金:柒仟贰佰万圆整。2013年10月31日,安徽省人民政府国有资产监督管理委员会根据《省国资委关于安徽省工业设备安装公司公司制改革的批复》(皖国资改革函<2013>793号)批准本公司整体改制为公司制股份有限公司,注册资本转增至伍仟贰佰万圆整;2016年9月23日获安徽建工集团股份有限公司追加投资,注册资本增至柒仟贰佰万圆整。

本公司所属行业为其他建筑安装业。主要经营范围包括:线路、管道和设备安装(安装一级);建筑、装修装饰;筑炉安装;防腐保温、钢结构、网架工程制作、安装;消防工程施工;市政公用工程、电力工程施工;环保工程、净化空调工程施工;压力容器制作;吊装运输;电梯、仪表安装、调试、维修;钢模板生产;非标准件加工、安装,安装材料销售;公路安全防护设施加工、安装;工程技术咨询。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	蚌埠安建经开设备安装有限公司	蚌埠安建	100.00	-

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化



序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	蚌埠安建经开设备安装有限公司	蚌埠安建		新设

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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



6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的



会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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



B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部



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

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

7. 金融工具

自 2020 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流



流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公



允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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



摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍



生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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



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

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

A 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方

应收账款组合 2 房建业务应收账款

应收账款组合 3 基础设施业务应收账款

应收账款组合 4 其他业务应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况



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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内关联方

其他应收款组合 2 投标保证金、履约保证金

其他应收款组合 3 农民工工资保证金及其他保证金、押金及备用金

其他应收款组合 4 其他往来款

其他应收款组合 5 应收利息及应收股利

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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



③信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证



明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8. 存货

(1) 存货的分类



存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产、开发成本、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司材料和物料等发出时采用加权平均法计价，房地产开发存货发出时采用个别认定法。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

③执行建造合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，计入当期费用。



④存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

⑤资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②钢管、扣件等出租的周转材料摊销方法：按 20 年平均摊销。

9. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：



①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

11. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。



(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	资产类别
房屋建筑物	20-30	0-5	4.75-3.33	房屋建筑物
专用设备	5-10	0-5	19.4-9.5	专用设备
运输设备	4-10	0-5	23.75-10	运输设备
其他设备	3-10	0-5	31.67-10	其他设备

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

12. 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。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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



14. 无形资产

无形资产包括公司采用建设经营移交方式参与收费公路建设业务获得的特许收费经营权（“收费公路特许经营权”）以及非归属于收费公路特许经营权项下的土地使用权及购入的软件等。

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权

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

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

③无形资产的摊销

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

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

15. 长期资产减值



(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;



③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务



的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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



B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利



时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综



合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，直到履约进度能够合理确定为止。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当



期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或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。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳



务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

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

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

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

19. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：



- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



④政府补助退回

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

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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



予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21. 安全生产费用

根据有关规定，本公司按应计提安全生产费用的营业收入相应比例计提。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

22. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会



【2017】22号) (以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、18。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日,财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释,对以前年度不进行追溯。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,公司无重大会计估计变更。

四、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	10%、9%、3%
房产税	房屋建筑物余值	1.2%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	199.48	546.45
银行存款	133,587,848.34	107,901,057.86
其他货币资金	1,987,656.02	1,815,214.57
合计	135,575,703.84	109,716,818.88

期末银行存款中1,361,319.49元系发生诉讼案件法院冻结资金;期末其他货



币资金中 1,987,538.84 元系开具保函及承兑汇票存入的保证金；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	-	-	-	-	-	-
商业承兑票据	669,925.00	33,496.25	636,428.75	-	-	-
合计	669,925.00	33,496.25	636,428.75	-	-	-

(2) 本期坏账准备的变动情况

种类	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	-	-	33,496.25	-	-	33,496.25
合计	-	-	-	33,496.25	-	-	33,496.25

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	151,185,393.23	127,242,101.41
1至2年	38,980,125.46	32,204,049.06
2至3年	14,633,112.78	20,483,866.64
3至4年	7,699,086.21	2,631,956.36
4至5年	894,840.20	6,580,889.11
5年以上	5,253,912.76	2,448,328.37
小计	218,646,470.64	191,591,190.95
减：坏账准备	17,994,475.95	17,774,119.25
合计	200,651,994.69	173,817,071.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年12月31日（按简化模型计提）



类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	218,646,470.64	100.00	17,994,475.95	8.23	200,651,994.69
组合1	59,459,268.77	27.19	-	-	59,459,268.77
组合2	159,187,201.87	72.81	17,994,475.95	11.30	141,192,725.92
合计	218,646,470.64	100.00	17,994,475.95	8.23	200,651,994.69

②2019年12月31日

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	191,591,190.95	100.00	17,774,119.25	9.28	173,817,071.70
组合1	26,408,593.96	13.78	-	-	26,408,593.96
组合2	165,182,596.99	86.22	17,774,119.25	10.76	147,408,477.74
合计	191,591,190.95	100.00	17,774,119.25	9.28	173,817,071.70

本期坏账准备计提金额的依据：对于划分为组合的应收账款，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。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,774,119.25	-1,785,934.14	15,988,185.11	2,006,290.84	-	-	17,994,475.95
合计	17,774,119.25	-1,785,934.14	15,988,185.11	2,006,290.84	-	-	17,994,475.95

4. 应收款项融资

(1) 分类列式



项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑票据	6,371,052.62	43,456,679.50
合计	6,371,052.62	43,456,679.50

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2020年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	账面价值
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	6,371,052.62	-	-	6,371,052.62
组合2	6,371,052.62	-	-	6,371,052.62
合计	6,371,052.62	-	-	6,371,052.62

按组合2计提坏账准备：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。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,728,743.92	100.00	2,829,992.58	94.45
1至2年	-	-	86,450.00	2.89
2至3年	-	-	80,000.00	2.66
3年以上	-	-	-	-
合计	8,728,743.92	100.00	2,996,442.58	100.00

6. 其他应收款

(1) 分类列示

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	45,289,194.46	45,593,126.83
合计	45,289,194.46	45,593,126.83

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款



①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	36,141,021.08	25,826,354.82
1至2年	2,389,860.00	3,460,487.38
2至3年	3,397,320.93	6,731,674.22
3至4年	2,578,595.92	10,257,750.35
4至5年	3,845,857.37	2,073,093.15
5年以上	5,616,387.18	4,510,938.93
小计	53,969,042.48	52,860,298.85
减：坏账准备	8,679,848.02	7,267,172.02
合计	45,289,194.46	45,593,126.83

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
投标保证金、履约保证金	8,118,061.00	19,989,191.00
其他保证金及往来款	45,850,981.48	32,871,107.85
小计	53,969,042.48	52,860,298.85
减：坏账准备	8,679,848.02	7,267,172.02
合计	45,289,194.46	45,593,126.83

③按坏账计提方法分类披露

A. 期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2020年12月31日	坏账准备	账面价值
第一阶段	48,981,921.94	3,692,727.48	45,289,194.46
第二阶段	-	-	-
第三阶段	4,987,120.54	4,987,120.54	-
合计	53,969,042.48	8,679,848.02	45,289,194.46

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

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,597,120.54	-	4,597,120.54	390,000.00	-	-	4,987,120.54



类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,670,051.48	-	2,670,051.48	1,022,676.00	-	-	3,692,727.48
合计	7,267,172.02	-	7,267,172.02	1,412,676.00	-	-	8,679,848.02

7. 存货

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,714,644.19	-	5,714,644.19	1,273,044.87	-	1,273,044.87
建造合同形成的未结算资产	-	-	-	292,768,087.29	-	292,768,087.29
合计	5,714,644.19	-	5,714,644.19	294,041,132.16	-	294,041,132.16

8. 合同资产

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	337,533,460.50	1,687,667.30	335,845,793.20
未到期的质保金	7,295,599.90	1,793,093.66	5,502,506.24
小计	344,829,060.40	3,480,760.96	341,348,299.44
合计	344,829,060.40	3,480,760.96	341,348,299.44

9. 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预缴增值税	9,748,267.95	13,831,081.65
预缴其他税费	-	73,735.93
合计	9,748,267.95	13,904,817.58

10. 其他权益工具投资

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
上市权益工具投资	40,000.00	40,000.00
合计	40,000.00	40,000.00

11. 固定资产

(1) 分类列示



种类	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	26,060,078.51	27,025,901.29
固定资产清理	-	-
合计	26,060,078.51	27,025,901.29

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	36,120,502.37	700,487.16	991,631.18	2,416,998.50	40,229,619.21
2.本期增加金额		111,934.51	474,333.41	571,707.96	1,157,975.88
(1) 购置	-	111,934.51	474,333.41	571,707.96	1,157,975.88
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	173,800.00	20,120.00	181,600.00	375,520.00
(1) 处置或报废	-	173,800.00	20,120.00	181,600.00	375,520.00
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.2020年12月31日	36,120,502.37	638,621.67	1,445,844.59	2,807,106.46	41,012,075.09
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	10,786,599.52	454,224.15	626,916.00	1,335,978.25	13,203,717.92
2.本期增加金额	1,540,987.19	30,220.39	226,379.03	307,801.05	2,105,387.66
(1) 计提	1,540,987.19	30,220.39	226,379.03	307,801.05	2,105,387.66
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	165,110.00	19,479.00	172,520.00	357,109.00
(1) 处置或报废	-	165,110.00	19,479.00	172,520.00	357,109.00
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.2020年12月31日	12,327,586.71	319,334.55	833,816.02	1,471,259.30	14,951,996.58
三、减值准备					
1.2019年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2020年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					



1.2020年12月31日	23,792,915.66	319,287.12	612,028.57	1,335,847.16	26,060,078.51
2.2019年12月31日	25,333,902.85	246,263.01	364,715.18	1,081,020.25	27,025,901.29

12. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值	-	-	-
1.2019年12月31日	5,799,100.00	-	5,799,100.00
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入开发成本	-	-	-
4.2020年12月31日	5,799,100.00	-	5,799,100.00
二、累计摊销		-	-
1.2019年12月31日	1,550,234.42	-	1,550,234.42
2.本期增加金额	131,747.80	-	131,747.80
(1) 计提	131,747.80	-	131,747.80
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入开发成本	-	-	-
4.2020年12月31日	1,681,982.22	-	1,681,982.22
三、减值准备	-	-	-
1.2019年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020年12月31日	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.2020年12月31日	4,117,117.78		4,117,117.78
2.2019年12月31日	4,248,865.58		4,248,865.58

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产



减值准备	30,188,581.18	7,547,145.30	25,041,291.27	6,260,322.83
合计	30,188,581.18	7,547,145.30	25,041,291.27	6,260,322.83

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并长期资产评估增值	8,036,884.76	2,009,221.19	8,655,106.68	2,163,776.67
合计	8,036,884.76	2,009,221.19	8,655,106.68	2,163,776.67

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	80,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	713,419.44	113,668.05
合计	115,713,419.44	80,113,668.05

(2) 期末保证借款系安徽建工集团股份有限公司为本公司借款提供保证，取得 80,000,000.00 元保证借款。

(3) 期末无已到期未偿还的借款。

15. 应付票据

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	4,336,756.64	-
银行承兑汇票	3,530,588.52	475,907.98
合计	7,867,345.16	475,907.98

16. 应付账款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付采购款	328,930,110.57	332,586,898.91
合计	328,930,110.57	332,586,898.91

17. 预收款项

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
建造合同形成的已结算未完工项目	-	33,008,673.65



施工劳务款	-	4,187,194.65
合计	-	37,195,868.30

18. 合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收工程款	12,751,187.39	—
已结算未完工款	48,869,328.11	—
合计	61,620,515.50	—

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	4,228,530.19	50,470,516.14	49,531,237.52	5,167,808.81
二、离职后福利-设定提存计划	124,485.00	2,781,926.90	2,706,093.90	200,318.00
三、辞退福利	203,692.26	-	45,120.00	158,572.26
合计	4,556,707.45	53,252,443.04	52,282,451.42	5,526,699.07

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,339,792.57	38,606,109.64	37,891,195.88	3,054,706.33
二、职工福利费	-	1,395,515.00	1,395,515.00	-
三、社会保险费	-	1,200,981.77	1,200,981.77	-
其中：医疗保险费	-	1,186,820.87	1,186,820.87	-
工伤保险费	-	14,160.90	14,160.90	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	1,127,298.89	7,424,396.00	7,424,396.00	1,127,298.89
五、工会经费和职工教育经费	761,438.73	1,843,513.73	1,619,148.87	985,803.59
六、短期带薪缺勤				
合计	4,228,530.19	50,470,516.14	49,531,237.52	5,167,808.81

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日



1. 基本养老保险	-	1,695,484.45	1,695,484.45	-
2. 失业保险费	-	81,978.45	81,978.45	-
3. 企业年金缴纳	124,485.00	1,004,464.00	928,631.00	200,318.00
合计	124,485.00	2,781,926.90	2,706,093.90	200,318.00

20. 应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	23,635,877.56	18,901,955.38
房产税	223,763.58	223,763.58
个人所得税	110,433.71	287,409.60
合计	23,970,074.85	19,413,128.56

21. 其他应付款

(1) 分类列示

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	70,491,149.76	63,408,208.43
合计	70,491,149.76	63,408,208.43

(2) 其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	27,229,506.30	39,510,516.35
往来款及其他	43,261,643.46	23,897,692.08
合计	70,491,149.76	63,408,208.43

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	21,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	19,000,000.00	-
长期借款-应付利息	61,947.92	-
合计	40,061,947.92	14,000,000.00

23. 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	16,593,775.12	13,873,820.08



合计	16,593,775.12	13,873,820.08
----	---------------	---------------

24. 长期借款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	-	27,000,000.00
信用借款	-	20,000,000.00
长期借款利息	-	95,968.75
合计	-	47,095,968.75

期末保证借款系由安徽建工集团股份有限公司为本公司提供保证取得的长期借款。

25. 实收资本

投资者名称	2019年12月31日		本年增加	本年减少	2020年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
安徽建工集团股份有限公司	72,000,000.00	100.00	-	-	72,000,000.00	100.00

26. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
其他资本公积	2,450,946.55	-	-	2,450,946.55
合计	2,450,946.55	-	-	2,450,946.55

27. 其他综合收益

项目	2019年12月31日	本期发生金额					2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	370,615.48	-	-	-	678,138.41	-	307,522.93
其中：外币财务	370,615.48	-	-	-	678,138.41	-	307,522.93



报表折算差额							
其他综合收益合计	370,615.48	-	-	-	678,138.41	-	307,522.93

28. 专项储备

(1) 专项储备变动情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	18,125,370.64	15,285,245.95	13,030,157.01	20,380,459.58
合计	18,125,370.64	15,285,245.95	13,030,157.01	20,380,459.58

(2) 专项储备本期增加系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提安全生产经费。

(3) 专项储备本期减少系本年使用安全生产经费金额。

29. 盈余公积

项目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	2,857,872.16	-	2,857,872.16	1,223,498.90	-	4,081,371.06
合计	2,857,872.16	-	2,857,872.16	1,223,498.90	-	4,081,371.06

30. 未分配利润

项目	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	10,412,420.92	12,179,082.77
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,097,880.33	-
调整后期初未分配利润	9,314,540.59	12,179,082.77
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,348,116.92	-1,218,661.85
减: 提取法定盈余公积	1,223,498.90	-
应付普通股股利	-	548,000.00
期末未分配利润	20,439,158.61	10,412,420.92

31. 营业收入及营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	872,182,918.87	807,191,380.29	861,931,846.42	818,257,042.02
其他业务	167,937.00	-	-	-



合计	872,350,855.87	807,191,380.29	861,931,846.42	818,257,042.02
----	----------------	----------------	----------------	----------------

32. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
税金及附加总额	2,379,132.80	2,331,128.86

33. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
管理费用总额	36,542,038.61	31,987,626.05

34. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	7,843,792.19	9,103,481.33
减：利息收入	1,434,728.53	1,044,431.01
利息净支出	6,409,063.66	8,059,050.32
汇兑损失	-1,006,910.57	880,305.94
银行手续费	149,992.18	262,955.57
其他	691,061.78	29,698.42
合计	6,243,207.05	9,232,010.25

35. 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	50,000.00	-	与收益相关
合计	50,000.00	-	-

36. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,668,638.91	2,249,804.60
合计	-1,668,638.91	2,249,804.60

37. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	-2,016,920.52	-
合计	-2,016,920.52	-

38. 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	-	147,349.00
其他	-	85.00
合计	-	147,434.00

39. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
固定资产报废损失	17,541.00	10,706.00
其他	500,000.00	477,267.23
合计	517,541.00	487,973.23

40. 所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	4,569,825.10	369,049.28
递延所得税费用	-1,075,945.33	2,882,917.18
合计	3,493,879.77	3,251,966.46

六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对公 司的持股比 例(%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
安徽建工集团股 份有限公司	安徽省蚌埠市东 海大道 5183 号	建筑业	172,116.03	100.00	100.00

2. 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
安徽建工海外劳务有限责任公司	同受安徽建工控制
安徽瑞特新型材料有限公司	同受安徽建工控制
安徽建工合肥建材有限公司	同受安徽建工控制
安徽省交通航务工程有限公司	同受安徽建工控制
安徽省路港工程有限责任公司	同受安徽建工控制
宣城安建工程有限公司	同受安徽建工控制
马鞍山安建建设投资有限公司	同受安徽建工控制
安徽三建工程有限公司	同受安徽建工控制



安徽省公路桥梁有限公司	同受安徽建工控制
安徽建筑机械有限责任公司	同受安徽建工控制
安徽省建筑科学研究设计院	同受安徽建工控制
安徽建工地产淮北有限公司	同受安徽建工控制
蚌埠安建经开设备安装有限公司	同受安徽建工控制

3. 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
安徽建工集团股份有限公司	资金使用费	93,259.17	65,733.33
安徽建工建筑材料有限公司	购买材料	7,814,752.14	17,788,015.66
安徽省建筑科学研究设计院	设计费	-	149,933.96
安徽建工集团股份有限公司	利息收入	358,201.12	292,611.20
安徽建工集团股份有限公司	保函补偿金	-	7,690.43
安徽省交通航务工程有限公司	提供劳务	-464,808.51	-
安徽建工集团股份有限公司	提供劳务	-	3,837,183.49

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽建工集团股份有限公司	80,000,000.00	2019/05/28	2021/05/15	否
安徽建工集团股份有限公司	70,000,000.00	2020/05/29	2021/05/29	否
安徽建工集团股份有限公司	70,000,000.00	2020/05/29	2021/05/29	否
安徽建工集团股份有限公司	70,000,000.00	2020/05/29	2021/05/29	否
合计	290,000,000.00			

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



应收账款	安徽建工集团股份有限公司	2,094,782.70	-	6,636,058.81	-
应收账款	宣城安建工程有限公司	1,347,342.09	-	1,347,342.09	-
应收账款	安徽三建工程有限公司	-	-	30,000.00	-
应收账款	安徽建工地产淮北有限公司	11,196,692.39	-	11,190,308.81	-
应收账款	安徽省交通航务工程有限公司	1,220,592.74	-	3,731,882.10	-
其他应收款	安徽建工集团股份有限公司	13,465,116.78	-	25,186,635.14	-
其他应收款	安徽建工地产淮北有限公司	-	-	1,087,429.62	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	安徽建工建筑材料有限公司	6,790,085.05	8,845,479.52
应付账款	安徽建工合肥建材有限公司	-	89,723.13
其他应付款	安徽建工集团股份有限公司	550,000.00	550,000.00
其他应付款	安徽建工合肥建材有限公司	-	182,000.00
其他应付款	安徽省公路桥梁有限公司	112,660.30	112,660.30
预收账款	阜阳安建建设管理有限公司	26,987,192.14	643,127.63

七、承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

截至2020年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2020年12月31日止，本公司未决诉讼或仲裁形成的重大或有事项如下：

序号	原告	被告	案件简要情况
1	芜湖诚勤劳动服务有限公司	安徽省工业设备安装有限公司	原告芜湖诚勤劳动服务有限公司主张被告安徽省工业设备安装有限公司支付欠付工程款及利息1078万元，目前该案件由法院进行诉前调解，尚未正式立案，截止2020年12月31日企业已按照工程结算金额计入工程成本，代理律师赵允律师认为该案件安装公司胜利的可能性非常大。



2	安徽淮海工程科技有限公司	安徽省工业设备安装有限公司	原告安徽淮海工程科技有限公司主张被告安徽省工业设备安装有限公司支付工程款及利息合计 379 万元，该案件一审已经判决安装公司支付工程款 341.6 万元及利息，截止 2020 年 12 月 31 日，安装公司已经按照一审判决结果计入工程成本，目前该案件正处于二审阶段，二审尚未结束。
3	湖南新宇装饰设计工程有限公司	安徽省工业设备安装有限公司	原告湖南新宇装饰设计工程有限公司主张被告安徽省工业设备安装有限公司支付欠付工程款及利息 129 万元，该案件一审已经判决驳回原告的诉讼请求，原告上诉后目前二审已经开庭，尚未有结果，代理律师赵允认为该案件公司胜诉的可能性非常大。

除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露其他的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2021 年 3 月 22 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	151,185,393.23	127,242,101.41
1 至 2 年	38,980,125.46	32,204,049.06
2 至 3 年	14,633,112.78	20,483,866.64
3 至 4 年	7,699,086.21	2,631,956.36
4 至 5 年	894,840.20	6,580,889.11
5 年以上	5,253,912.76	2,448,328.37
小计	218,646,470.64	191,591,190.95
减：坏账准备	17,994,475.95	17,774,119.25
合计	200,651,994.69	173,817,071.70



(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020年12月31日(按简化模型计提)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	218,646,470.64	100.00	17,994,475.95	8.23	200,651,994.69
组合1	59,459,268.77	27.19	-	-	59,459,268.77
组合2	159,187,201.87	72.81	17,994,475.95	11.30	141,192,725.92
合计	218,646,470.64	100.00	17,994,475.95	8.23	200,651,994.69

③ 2019年12月31日

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	191,591,190.95	100.00	17,774,119.25	9.28	173,817,071.70
组合1	26,408,593.96	13.78	-	-	26,408,593.96
组合2	165,182,596.99	86.22	17,774,119.25	10.76	147,408,477.74
合计	191,591,190.95	100.00	17,774,119.25	9.28	173,817,071.70

本期坏账准备计提金额的依据：对于划分为组合的应收账款，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。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,774,119.25	-1,785,934.14	15,988,185.11	2,006,290.84	-	-	17,994,475.95
合计	17,774,119.25	-1,785,934.14	15,988,185.11	2,006,290.84	-	-	17,994,475.95

2.其他应收款



(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	48,976,544.61	45,593,126.83
合计	48,976,544.61	45,593,126.83

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	39,822,442.29	25,726,354.82
1至2年	2,389,860.00	3,560,487.38
2至3年	3,397,320.93	7,114,595.92
3至4年	2,578,595.92	11,090,245.65
4至5年	3,845,857.37	2,073,093.15
5年以上	5,616,387.18	4,510,938.93
小计	57,650,463.69	54,075,715.85
减：坏账准备	8,673,919.08	8,482,589.02
合计	48,976,544.61	45,593,126.83

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
合并范围内关联方	32,026,069.94	18,903,119.13
投标保证金、履约保证金	8,118,061.00	11,904,608.00
其他保证金及往来款	17,506,332.75	23,267,988.72
小计	57,650,463.69	54,075,715.85
减：坏账准备	8,673,919.08	8,482,589.02
合计	48,976,544.61	45,593,126.83

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	52,663,343.15	3,686,798.54	48,976,544.61
第二阶段	4,987,120.54	4,987,120.54	-
第三阶段	-	-	-
合计	57,650,463.69	8,673,919.08	48,976,544.61

B. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：



阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	49,088,595.31	3,495,468.48	45,593,126.83
第二阶段	4,987,120.54	4,987,120.54	-
第三阶段	-	-	-
合计	54,075,715.85	8,482,589.02	45,593,126.83

3.长期股权投资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	-
合计	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	-

(1)对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
阜阳安建建设管理有限公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-
合计	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-

4.营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	869,264,088.36	804,420,363.67	861,931,846.42	818,257,042.02
其他业务	167,937.00	-	-	-
合计	869,432,025.36	804,420,363.67	861,931,846.42	818,257,042.02

公司名称：安徽省工业设备安装有限公司

日期：2021年3月22日

