



俊虹股份

NEEQ : 871358

四川俊虹建材股份有限公司

Sichuan Junhong Construction Materials Co.,Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记

无

目 录

公司年度大事记.....	1
第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	17
第五节 股份变动、融资和利润分配	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节 财务会计报告	34
第九节 备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人文翊、主管会计工作负责人徐香海及会计机构负责人（会计主管人员）徐香海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，上会会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年发生净亏损 961,349.60 元，累计亏损已超过股本的三分之二，且于 2021 年 12 月 31 日，四川俊虹公司流动负债高于流动资产总额 11,405,732.33 元。针对审计报告所强调事项，公司已采取相应措施：

加快推进股权融资，降低有息负债，引进具备资金、资源优势战略投资者。

公司目前已对接了有相关资源、资金优势的战略投资者，相关战略投资者正在加紧推进各自决策流程，若引战成功，将会较好的推动公司业务发展。截至目前，公司尚未与任何潜在投资人签署有法律约束力的合同或协议，相关融资事宜仍在积极洽谈中。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、实际控制人不当控制的风险	文翊先生及其一致行动人安恩良先生、文静女士直接持有公司 81.25% 的股份,是公司的实际控制人。安恩良先生担任公司董事长,文翊先生担任公司法定代表人、董事、总经理,文静女士担任公司董事、副总经理,对公司的发展战略、经营决策、人事和利润分配等重大事项具有较强的控制力,若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制,可能

	<p>损害公司和其他小股东利益。</p> <p>应对措施：加强对大股东及实际控制人的法律法规知识培训，进一步规范公司法人治理结构，建立健全内控体系，严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等制度执行。</p>
2、行业竞争加剧的风险	<p>预拌砂浆行业存在一定的行业壁垒,但是随着我国固定资产投资回暖,预拌砂浆行业将获得新的发展机遇。持续增长的市场需求也推动了潜在竞争者的进入,如预拌混凝土企业。未来行业竞争将更趋激烈,可能导致公司出现业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：公司将加大研发投入，不断提升公司产品的品牌效应，扩大公司产品的市场影响力，提升公司的核心竞争力，形成自己独有的竞争优势。</p>
3、销售区域难以拓展导致公司竞争力和市场地位被削弱的风险	<p>砂浆行业销售半径一般不超过 100 公里,销售区域较为狭窄,市场开发需要产能配套。公司目前的产能及销售覆盖区域主要为成都市及周边区域,未来计划向更远地区逐步拓展。由于砂浆行业为资金密集型行业,新产能的建设需要大量资金投入,而目前公司融资渠道较为单一,在一定程度上制约了公司规模的扩张。若未来销售区域无法继续拓展,存在公司竞争力和市场地位被削弱的风险。</p> <p>应对措施：公司将加大研发投入，不断提升公司产品的品牌效应，扩大公司产品的市场影响力，提升公司的核心竞争力，形成自己独有的竞争优势。</p>
4、应收账款发生坏账损失的风险	<p>公司主营业务产品为预拌湿拌砂浆及混凝土,产品主要应用于房地产开发、基础设施建设等工程项目,该类项目具有工程量大、建设施工周期长的特点,从而直接决定了预拌湿拌砂浆行业普遍存在应收账款回款周期较长、应收账款余额较大的情形。可能导致公司面临应收账款发生坏账损失及资产周转效率下降的风险。</p> <p>应对措施：建立完善的客户信用评价制度，选择信誉良好、经营良好的优质客户。是健全企业内部管控机制，维护企业财产的安全和稳定。通过以上措施使公司应收账款的风险减少到最低程度。</p>
5、业绩波动风险	<p>预拌湿拌砂浆行业的发展与宏观经济周期密切相关,很大程度上依赖于国民经济运行状况、国家固定资产投资规模及国家投融资政策,特别是受基础设施投资及房地产投资规模等影响。随着预拌湿拌砂浆行业受房地产调控、固定资产投资下降和宏观经济发展减速等影响,预拌湿拌砂浆行业竞争将越来越激烈,如果公司不能进一步扩大企业规模和提升竞争能力,在稳定现有市场的基础上拓展新的市场,则可能导致市场份额、营业收入及净利润的下降,面临业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：加大产品市场开发力度，并提高原有产品的市场份额，以应对业绩波动。不断对产品进行研发，让产品性能具有领先性，为客户创造更多的价值。</p>
6、客户集中度较高的风险	<p>公司产品预拌湿拌砂浆及混凝土具有经济销售半径,报告期内公司的业务区域基本集中在大成都范围,公司的主要客户集中在建</p>

	<p>筑施工、房地产行业。2021年、2020年、2019年公司前五名客户销售占当期营业收入的比例分别为77.90%、67.29%、52.66%。报告期内,公司产品质量较好,受到客户高度认可,因此公司主动选择加大对中建一局等大中型优质客户的产品供应,导致客户集中度上升。同时,这一举措也有效降低了公司应收账款发生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施:公司进一步拓展周围区域业务覆盖范围,降低公司客户较为集中的风险。公司凭借现有的研发生产销售及售后服务体系等,积极拓展市场。</p>
7、原材料价格波动的风险	<p>公司预拌湿拌砂浆及混凝土生产所需主要原材料为水泥、砂石、粉煤灰、外加剂等,其成本所占预拌湿拌砂浆生产成本的比例较高,上述主要原材料价格波动会对公司经营业绩产生较大的影响。如果未来原材料价格持续上涨,公司成本上升压力将会加大,从而可能对公司的经营业绩和财务状况造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司将进一步拓展原材料信息来源与渠道,对原材料采购与使用进行合理配比,最大限度的降低原材料价格波动带来的风险。</p>
8、公司全资子公司固定资产暂未取得权属证明的风险	<p>2014年6月10日,成都俊虹建材有限公司与成都力兴投资有限公司签订了《厂房租赁合同》,成都力兴投资有限公司将位于崇州市工业园区成都力兴投资有限公司孵化园三期顺安路一块地出租给成都俊虹用于建设预拌砂浆厂房。若未来因政府规划发生变更导致该部分房屋建筑物无法办理产权证而发生纠纷,可能为公司带来经营风险。</p> <p>应对措施:成都俊虹现处于工业园区,短期内将不会出现较大的规划变更及拆迁风险。公司也将积极与力兴投资及相关部门沟通,最大限度的降低规划变更给生产经营带来的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、母公司、股份公司	指	四川俊虹建材股份有限公司
有限公司	指	四川俊虹建材有限公司
成都俊虹、子公司	指	成都俊虹建材有限公司
股东会	指	四川俊虹建材有限公司股东会
股东大会	指	四川俊虹建材股份有限公司股东大会
董事会	指	四川俊虹建材股份有限公司董事会
监事会	指	四川俊虹建材股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等公司章程规定的人员
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员

《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
炜衡、律师	指	北京炜衡（成都）律师事务所及其律师
上会、会计师	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)及其会计师
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川俊虹建材股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Junhong Construction Materials Co.,Ltd.
证券简称	俊虹股份
证券代码	871358
法定代表人	文翊

二、 联系方式

董事会秘书	曾美勋
联系地址	成都市高新区交子大道 300 号 M3-1404
电话	028-85558812
传真	028-85558812
电子邮箱	252199895@qq.com
公司网址	www.junhongjc.com
办公地址	成都市高新区交子大道 300 号 M3-1404
邮政编码	610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	成都市高新区交子大道 300 号 M3-1404 董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 12 日
挂牌时间	2017 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C303 砖瓦、石材等建筑材料制造-C3039 其他建筑材料制造
主要业务	预拌湿拌砂浆及混凝土的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	预拌湿拌砂浆及混凝土的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	16,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	文翊为实际控制人，安恩良、文静、成都鲲迪企业管理中心(有限

合伙)为实际控制人的一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915100007921746062	否
注册地址	成都市高新区交子大道 300 号 3 栋 14 层 1404 号	否
注册资本	16,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	任培鸿	李茂刚
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	141,192,972.09	32,923,462.59	328.85%
毛利率%	16.69%	18.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-961,349.60	-4,008,343.69	76.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-776,129.72	-4,132,529.06	81.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-27.72%	-67.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.38%	-69.43%	-
基本每股收益	-0.06	-0.25	76.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,264,472.23	50,587,856.73	125.87%
负债总计	111,277,561.41	46,639,596.31	138.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,986,910.82	3,948,260.42	-24.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.25	-24.00%
资产负债率%（母公司）	69.36%	56.38%	-
资产负债率%（合并）	97.39%	92.20%	-
流动比率	0.90	0.7467	-
利息保障倍数	-0.09	-4.88	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,068,217.05	5,529,075.26	-155.49%
应收账款周转率	2.69	1.20	-
存货周转率	14.40	8.46	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	125.87%	56.06%	-
营业收入增长率%	328.85%	58.07%	-
净利润增长率%	76.02%	17.04%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	16,000,000	16,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	171,760.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-356,980.12
非经常性损益合计	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-185,219.88

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

<u>会计政策变更的内容和原因</u>	<u>受影响的报表项目名称</u>	<u>影响金额</u>
新租赁准则	无	无

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。其中，对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

公司报告期内无重要的会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是处于制造业下非金属矿物制品业中的预拌湿拌砂浆及混凝土供应商和服务商，是一家集研发、生产、销售和技术服务于一体的综合预拌湿拌砂浆及混凝土企业，为中国建筑一局（集团）有限公司、四川省第七建筑有限公司等工程建设公司提供包括湿拌砌筑砂浆、湿拌抹灰砂浆、湿拌地坪砂浆、预拌混凝土、预拌陶粒混凝土绿色新型墙体材料。公司产品主要用于建筑、道路等基础设施建设工程。公司的商业模式是“自主研发+产品销售+技术服务”。公司研发部致力于在湿拌砂浆及混凝土生产运输至施工现场后存放时间的延长性、湿拌砂浆在不同温度、湿度、使用环境下的稳定性、湿拌砂浆静止后的活性、湿拌砂浆空鼓开裂问题等方面的研究，取得了一定的成果，公司产品的性能及质量在川内业界享有一定声誉。公司主要采取直接销售模式，公司通过产品质量营销、企业声誉营销、技术服务，让客户体验和客户黏性不断提升，稳固老客户资源同时并逐渐拓展新客户，并按合同回款日期收款，进而获得收入、利润和现金流。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,348,195.80	1.18%	4,617,829.77	9.13%	-70.80%
应收票据	225,742.34	0.20%	0.00	0.00%	
应收账款	71,775,044.97	62.81%	23,633,953.99	46.72%	203.69%
存货	12,449,096.93	10.89%	3,891,519.85	7.69%	219.90%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,018,975.24	11.39%	14,915,021.67	29.48%	-12.71%
在建工程					
无形资产	211,419.09	0.19%	104,861.98	0.21%	101.62%
商誉					
短期借款	6,700,000.00	5.86%	6,700,000.00	13.24%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
预付款项	12,782,772.51	11.19%	1,955,765.33	3.87%	553.59%
其他应收款	1,290,976.53	1.13%	726,920.83	1.44%	77.60%
长期待摊费用	10,000.00	0.01%	0.00	0.00%	
递延所得税资产	1,152,248.82	1.01%	741,983.31	1.47%	55.29%
资产总计	114,264,472.23		50,587,856.73		125.87%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.应收账款增加 203.69%是因为本期销售大量增加。
- 2.存货增加 219.9%是因为本期销售大量增加，为满足销售相应增加原材料库存。
- 3.预付款项增加 553.59%是因为本期采购中的先款后货大量增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	141,192,972.09	-	32,923,462.59	-	328.85%
营业成本	117,626,190.50	83.31%	26,753,647.91	81.26%	339.66%
毛利率	16.69%	-	18.74%	-	-
销售费用	15,512,930.05	10.99%	5,512,752.83	16.74%	181.40%
管理费用	5,496,991.72	3.89%	2,804,876.34	8.52%	95.98%

研发费用	10,729.86	0.01%	696,067.97	2.11%	-98.46%
财务费用	1,298,061.59	0.92%	691,608.28	2.10%	87.69%
信用减值损失	-2,017,427.39	-1.43%	-454,243.75	-1.38%	-344.13%
资产减值损失	0.00	0.00%			
其他收益	171,760.24	0.12%	34,499.48	0.10%	397.86%
投资收益	0.00	0.00%			
公允价值变动收益	0.00	0.00%			
资产处置收益	0.00	0.00%			
汇兑收益	0.00	0.00%			
营业利润	-1,014,634.99	-0.72%	-4,089,541.65	-12.42%	75.19%
营业外收入	8,243.34	0.01%	96,480.22	0.29%	-91.46%
营业外支出	365,223.46	0.26%	6,794.33	0.02%	5,275.42%
净利润	-961,349.60	-0.68%	-4,008,343.69	-12.17%	76.02%

项目重大变动原因:

1. 营业成本增加 339.66% 是因为本期销售大量增加，营业收入增加 328.35%。
2. 销售费用增加 181.4% 是因为本期销售大量增加，从而销售费用相应增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	141,081,189.22	32,923,462.59	328.51%
其他业务收入	111,782.87		
主营业务成本	117,606,150.22	26,753,647.91	339.59%
其他业务成本	20,040.28		

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
砂浆	6,868,825.87	5,714,401.78	16.81%	107.73%	132.77%	-34.74%
混凝土	133,379,009.50	111,874,459.30	16.12%	357.96%	369.28%	-11.18%
其他	945,136.72	37,329.42	96.05%	91.05%	-91.87%	1,333.58%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

本期砂浆收入增加 107.73%是因引进新的客户需求增加所致，成本增加 132.77%是因为原材料价格上涨；本期混凝土收入增加 357.96%是引进新的客户需求增加所致，成本增加 369.28%是因为原材料价格上涨；其他收入增加 91.98%，是因为销售项目中运输补方、超时费等价外费增加所致。成本减少 91.87%主要是销售价外费用增加，成本未有相应增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	成都城投建筑工程有限公司	50,519,395.46	35.78%	否
2	中国五冶集团有限公司	31,229,562.35	22.12%	否
3	四川省蜀通建设集团有限责任公司	11,090,442.00	7.85%	否
4	成都傲龙建筑工程有限公司	8,886,450.00	6.29%	否
5	中铁十七局集团第四工程有限公司	8,270,195.30	5.86%	否
合计		109,996,045.11	77.90%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都城投远大建筑科技有限公司	119,980,607.81	75.78%	否
2	成都俊虹物流科技有限公司	12,536,910.16	7.92%	是
3	成都市宏途物流有限公司	7,089,547.80	4.48%	否
4	四川世纪鑫泽贸易有限公司	5,000,001.22	3.16%	否
5	成都市石巧商贸有限公司	3,159,070.14	2.00%	否
合计		147,766,137.13	93.34%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,068,217.05	5,529,075.26	-155.49%
投资活动产生的现金流量净额	504,800.00	0.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-706,216.92	-956,820.08	26.19%

现金流量分析:

- 1.经营活动产生的现金流量净额减少 155.49%主要是因为加大了清偿供应商欠款力度。
- 2.投资活动产生的现金流量净额为 504,800 元为处置固定资产收入。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都俊虹建材有限公司	控股子公司	砂浆、混凝土生产销售	25,000,000	116,133,027.87	8,581,975.87	141,081,189.22	920,326.89

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

本公司 2021 年发生净亏损 961,349.60 元，累计亏损已超过股本的三分之二，且于 2021 年 12 月 31 日，四川俊虹公司流动负债高于流动资产总额 11,405,732.33 元。上述事项，表明存在可能导致对四川俊虹公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层拟采取相关措施改善流动性、改善公司经营状况，预计能够获取足够的资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。

加快推进股权融资，降低有息负债，引进具备资金、资源优势战略投资者，公司目前已对接了有相关资源、资金优势的战略投资者，相关战略投资者正在加紧推进各自决策流程，若引战成功，将会较好的推动公司业务发展。

经总体评估，公司预计具备未来十二个月的持续经营能力，但仍然存在公司在不利情况下被迫出售部分资产，以用于偿还到期债务的可能性。经评价，管理层认为本公司以及本公司之财务报表按持续经营之基础编制是恰当的。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	307,344.00	513,841.00	821,185.00	27.49%

其中子公司成都俊虹作为原告与中国晟玖大建筑工程集团有限公司相关买卖合同纠纷金额 307,344.00 元，子公司作为被告与双流金桥汽修厂相关服务合同纠纷 17,310.00 元，公司作为被告与四川红墙新材料有限公司相关买卖合同纠纷 496,531.00 元。以上案件均已结案。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
四川俊虹建材股份有限公司	四川天地源建筑工程公司	合同纠纷	否	997,170.00	否	二审上诉中	2019年4月16日
总计	-	-	-	997,170.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司与四川天地源建设有限公司就合同纠纷将李金鹏李国军作为连带责任人一并起诉，后该二人因对该执行事项有异议提出上诉，该案件尚在进行中。公司将积极争取回款，该事项不会对公司生产经营造成重大影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

□适用 √不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	文翊、冯英	6,537,000.00	0.00	6,537,000.00	2021年8月6日	2026年8月6日	连带	是	已事后补充	不涉及	不涉及	是

										履 行			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	6,537,000.00	6,537,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	4,562,869.79	4,562,869.79
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

文翊、冯英向四川俊虹建材股份有限公司提供的反担保方式为连带责任保证担保。反担保的债权范围为贷款本金和相关利息、罚息等，以及公司所支出的全部费用。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司法定代表人、董事、总经理文翊先生及其妻子冯英女士向华夏银行股份有限公司成都青羊支行申请个人借款390万元，其中270万元由文翊借给子公司用于公司日常生产经营。2021年8月6日，股东文翊及其配偶冯英与俊虹股份签署担保合同，由俊虹股份为文翊、冯英的上述借款合同提供担保，最高债权额653.7万元。

因个人借款为390万元，因此公司实际为此承担的担保责任以上述个人借款为准。最高不能超过653.7万元。

公司以位于成都市高新区交子大道300号M3-1404的自有房产为以上授信提供抵押担保，担保起始日2021年8月6日，担保期限5年。

2022年4月27日，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第2号——提供担保》

的要求，文翊、冯英和公司签署了反担保的相关协议。

公司已于第二届董事会第十次会议对上述事项进行追认并审议通过，并将提交 2021 年年度股东大会审议。

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

正在履行

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	12,536,910.16
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	40,000,000.00	14,583,846.21

文翊、安恩良、冯英，文静作为担保方为公司担保发生额为 3,700,000.00 元；股东拆借进公司金额为 10,883,846.21 元，股东拆借进公司为增加公司日常经营现金流，公司为受益行为，不存在损害其余股东的情形。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	6,537,000.00	6,537,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

控股子公司成都俊虹建材有限公司拟向华夏银行股份有限公司成都青羊支行申请贷款 270 万元，但因华夏银行股份有限公司成都青羊支行要求相关授信人承担无限连带责任，而控股子公司成都俊虹建材有限公司不满足银行的此项要求，故由公司法人文翊及其妻冯英申请授信额度并借予子公司成都俊虹建

材有限公司使用。

因个人借款为 390 万元，因此公司实际为此承担的担保责任以上述个人借款为准。最高不能超过 653.7 万元。

公司以位于成都市高新区交子大道 300 号 M3-1404 的自有房产为以上授信提供抵押担保。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
文翊、冯英	是	6,537,000.00	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	-	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

本次银行借款和担保是基于以前年度借款和担保的续签合同。2021年8月6日，公司和文翊、冯英续签担保合同。2022年4月27日，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第2号——提供担保》的要求，文翊、冯英和公司签署了反担保的相关协议。公司于2022年4月28日召开第二届董事会第十次会议审议了《追认提供担保（暨关联交易）》的议案并提请2021年年度股东大会审议。为公司法人、总经理及其妻子提供担保对公司整体无重大不利影响，其借款金额用于子公司的发展。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年4月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月13日	-	挂牌	固定资产权属	若子公司固定资产权属证书因政府规划发生变更或因纠纷造成的损失，同意及时、无条件全额承担赔偿责任	正在履行中
董监高	2017年4月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年4月13日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、针对公司全资子公司固定资产暂未取得权属证明事宜，公司实际控制人文翊及其一致行动人安恩良和文静作出承诺：（1）积极协助成都俊虹与相关部门协调，争取早日为该生产基地办理权属证书。（2）如果因该部分房产未取得权属证书而给四川俊虹、成都俊虹造成损失的（包括但不限于被政府拆除造成的直接损失、影响生产经营而造成的间接损失、被政府相关部门处罚等），文翊及其一致行动人安恩良和文静承担全额赔偿责任。

2、公司实际控制人文翊及其一致行动人安恩良、文静出具了《避免同业竞争承诺函》，并做出如下承诺：本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有股份公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

3、公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，并做出如下承诺：本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

4、公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺》，并做出如下承诺：本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司位于成都市高新区交子大道 300 号的办公房产(川(2018)成都市不动产权第 0096199 号)	固定资产	抵押	2,876,760.19	2.52%	实际控制人文翊及关联方冯英以个人名义向华夏银行股份有限公司成都青羊支行借款。由四川俊虹建材股份有限公司抵押、保证担保，实际资金用于支付成都俊虹建材有限公司货款
总计	-	-	2,876,760.19	2.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该资产抵押用途为支付子公司货款，补充公司流动资金，不会对公司生产经营构成不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,250,000	26.56%	0.00	4,250,000	26.56%
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	20.31%	0.00	3,250,000	20.31%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,750,000	73.44%	0.00	11,750,000	73.44%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	60.94%	0.00	9,750,000	60.94%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		16,000,000	-	0.00	16,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	文翊	7,170,000	0	7,170,000	44.81%	5,377,500	1,792,500	0	0
2	安恩良	3,330,000	0	3,330,000	20.81%	2,497,500	832,500	0	0
3	文静	2,500,000	0	2,500,000	15.63%	1,875,000	625,000	0	0
4	成都鲲迪企业管理中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	18.75%	2,000,000	1,000,000	0	0
合计		16,000,000	0	16,000,000	100%	11,750,000	4,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东安恩良与文静为夫妻关系，除此之外，公司股东之间不存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系。

成都鲲迪企业管理中心(有限合伙)股份构成为文静 34%、文翊 33%、安恩良 33%，成都鲲迪企业管

理中心（有限合伙）为公司实际控制人文翊与一致行动人 文静、安恩良 100%控股公司。除上述关系外，股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系，亦无任何直接或三代内旁系血亲、姻亲关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

根据《公司法》第二百一十六条的规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。公司无单一股东所持股份比例超过 50%，也无单一股东能够对股东大会的决议产生重大影响，故认定公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

文翊，男，1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。职业经历：1987 年 7 月至 1991 年 11 月，就职于成都市青苏职业中学，任办公室文员；1991 年 12 月至 1992 年 3 月，在家待业；1992 年 4 月至 1999 年 12 月，就职于四川大成房地产公司，任部门经理；2000 年 1 月至 2005 年 12 月，就职于四川万马建设集团有限公司，任部门经理；2006 年 1 月至 2011 年 4 月，就职于四川俊虹建材有限公司，任部门经理；2011 年 5 月至 2016 年 10 月，就职于四川俊虹建材有限公司，任执行董事兼总经理；2016 年 10 月 26 日至今，就职于四川俊虹建材股份有限公司，任法定代表人、总经理、董事，任期三年。

安恩良，男，1952 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。职业经历：1970 年 3 月至 1990 年 1 月，务农；1990 年 2 月至 1998 年 4 月，就职于西藏川能物资公司，任部门经理；1998 年 5 月至 2006 年 8 月，就职于西藏鑫源矿石厂，任部门经理；2006 年 9 月至 2010 年 1 月，就职于四川俊虹建材有限公司，任执行董事兼总经理；2010 年 2 月至 2016 年 10 月，就职于四川俊虹建材有限公司，任办公室主任；2016 年 10 月 26 日至今，就职于四川俊虹建材股份有限公司，任董事长，任期三年。

文静，女，1969 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，毕业于中国旅游管理干部学院。职业经历：1987 年 9 月至 2006 年 8 月，就职于四川锦江宾馆，任住宿部经理；2006 年 9 月至 2016 年 10 月，就职于四川俊虹建材有限公司，任财务总监；2016 年 10 月 26 日至今，就职于四川俊虹建材股份有限公司，任副总经理兼董事，任期三年。

成都鲲迪企业管理中心(有限合伙)，2016 年 7 月 14 日成立，执行事务合伙人为文翊，注册地址为成都高新区交子大道 300 号 3 幢 14 层 1404 号，统一社会信用代码 91510100MA61WQNU6T。

文翊先生持 7,170,000 股，持股比例为 44.81%；安恩良先生持 3,330,000 股，持股比例为 20.81%；文静女士持 2,500,000 股，持股比例为 15.63%；成都鲲迪企业管理中心(有限合伙)持 3,000,000 股，持股比例为 18.75%。合计持股比例为 100.00%。2016 年 7 月 28 日，股东文翊、安恩良及文静签署了《一致行动人协议》，公司实际控制人为文翊先生及其一致行动人安恩良先生、文静女士、成都鲲迪企业管理中心(有

限合伙)。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
安恩良	董事长	男	否	1952年1月	2019年9月 26日	2022年9月 25日
文翊	法定代表人、董 事、总经理	男	否	1965年5月	2019年9月 26日	2022年9月 25日
文静	董事、副总经理	女	否	1969年2月	2019年9月 26日	2022年9月 25日
袁张艳	董事	女	否	1985年4月	2019年9月 26日	2022年9月 25日
冯建波	董事	男	否	1986年4月	2019年9月 26日	2022年9月 25日
徐香海	财务总监	男	否	1973年10月	2019年9月 26日	2022年9月 25日
帅文敏	监事会主席	女	否	1981年8月	2019年9月 26日	2022年9月 25日
李红军	职工代表监事	男	否	1975年5月	2020年6月 19日	2022年9月 25日
戚莉	监事	女	否	1984年3月	2019年9月 26日	2022年9月 25日
曾美勋	董事会秘书	男	否	1986年9月	2019年9月 26日	2022年9月 25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

安恩良与文静是夫妻关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务总监徐香海在本公司从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	0		8
生产人员	30	4		34
销售人员	6	0		6
技术人员	10	1		11
财务人员	4	0		4

员工总计	58	5	63
------	----	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	5
专科	18	17
专科以下	34	41
员工总计	58	63

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

公司员工薪酬结合工龄、岗位考核、绩效考核、年终收益进行不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有岗位考核与绩效考核、节日福利、优秀员工福利、年终效益奖。公司为加强核心团队的竞争力，积极为员工提供公司内外的培训、学习机会。通过岗位考核与绩效考核等激励措施，提高员工积极性、稳定性。

2. 培训计划

公司根据每个部门的培训需求，制作《年度培训计划》并按照计划进行培训，同时针对新员工进行不定期培训，保证新老员工能够在工作中成长，业务能力越来越娴熟。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，建立健全了股份公司的“三会”等公司治理机制。同时，公司还通过制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理细则，进一步明确了公司相关治理制度的可操作性。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律、法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，未出现违法现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理机制，确保中小股东利益不受损害。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内无公司章程修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

(一) 公司的研发、采购、生产、销售、售后服务系统完整，业务流程独立，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能部门。同时，公司独立进行采购、生产、销售，独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的企业运营能力。公司从事预拌湿拌砂浆研发、制造、销售及技术服务，销售客户对象主

要为工程建设公司。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情况，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司独立性受到不利影响的情况。

（二）资产独立性。公司拥有与自身业务发展阶段相匹配、适应的资产。公司不存在资产被实际控制人及其控制的其它企业占用。公司资产独立于实际控制人及其控制的其它企业。

（三）人员独立性。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。公司人员独立。

（四）财务独立性。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（五）机构独立性。公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司董事会对公司重大内部管理制度执行情况进行了讨论和评估，认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规等规定，再结合公司自身的实际情况而制定，符合公司生产经营发展要求，在完整性和合理性方面未发现重大缺陷。具体评价如下：

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规等的规定，从公司自身情况出发，建立了会计核算体系，制定了相关制度和流程，并按照有关要求独立核算，保障公司会计核算工作的正常开展。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效地分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报 说明	
审计报告编号	上会师报字(2022)第【4375】号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	任培鸿	李茂刚
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10.8 万元	
审计报告正文	<p>上会师报字(2022)第【4375】号 四川俊虹建材股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了四川俊虹建材股份有限公司（以下简称“四川俊虹公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了四川俊虹公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于四川俊虹公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、2 所述，四川俊虹公司 2021 年发生净亏损 961,349.60 元，累计亏损已超过股本的三分之二，且于 2021 年 12 月 31 日，四川俊虹公司流动负债高于流动资产总额 11,405,732.33 元。上述事项，表明存在可能导致对四川俊虹公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>四川俊虹公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p>	

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

四川俊虹公司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，管理层负责评估四川俊虹公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四川俊虹公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川俊虹公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对四川俊虹公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四川俊虹公司不能持续经营。

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、就四川俊虹公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通的事项中，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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）

任培鸿

中国注册会计师

李茂刚

中国 上海

二〇二二年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,348,195.80	4,617,829.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	225,742.34	0.00
应收账款	六、3	71,775,044.97	23,633,953.99
应收款项融资			
预付款项	六、4	12,782,772.51	1,955,765.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,290,976.53	726,920.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,449,096.93	3,891,519.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		99,871,829.08	34,825,989.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	13,018,975.24	14,915,021.67
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	211,419.09	104,861.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	10,000.00	0.00
递延所得税资产	六、10	1,152,248.82	741,983.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,392,643.15	15,761,866.96
资产总计		114,264,472.23	50,587,856.73
流动负债：			
短期借款	六、11	6,700,000.00	6,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	92,827,116.45	29,976,365.22
预收款项			
合同负债	六、13	1,094,053.31	281,728.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	393,103.47	805,482.95
应交税费	六、15	852,149.89	500,527.31
其他应付款	六、16	9,411,138.29	8,375,492.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		111,277,561.41	46,639,596.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		111,277,561.41	46,639,596.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,541,585.75	1,541,585.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	143,239.62	143,239.62
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-14,697,914.55	-13,736,564.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,986,910.82	3,948,260.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,986,910.82	3,948,260.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,264,472.23	50,587,856.73

法定代表人：文翊

主管会计工作负责人：徐香海

会计机构负责人：徐香海

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		969.20	100,854.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	6,863.04	0.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	68,758.05	7,152.83
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		76,590.29	108,007.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	9,305,953.58	9,305,953.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,862,803.71	2,965,867.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			440,293.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,168,757.29	12,712,115.32
资产总计		12,245,347.58	12,820,123.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		98,414.80	98,414.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		128,066.94	106,038.48
应交税费		222,454.51	220,492.40
其他应付款		8,043,912.80	6,802,612.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		8,492,849.05	7,227,558.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,492,849.05	7,227,558.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,541,585.75	1,541,585.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		143,239.62	143,239.62
一般风险准备			
未分配利润		-13,932,326.84	-12,092,260.35
所有者权益（或股东权益）合计		3,752,498.53	5,592,565.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,245,347.58	12,820,123.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		141,192,972.09	32,923,462.59
其中：营业收入	六、21	141,192,972.09	32,923,462.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		140,361,939.93	36,593,259.97
其中：营业成本	六、21	117,626,190.50	26,753,647.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	417,036.21	134,306.64
销售费用	六、23	15,512,930.05	5,512,752.83
管理费用	六、24	5,496,991.72	2,804,876.34
研发费用	六、25	10,729.86	696,067.97
财务费用	六、26	1,298,061.59	691,608.28
其中：利息费用		1,259,759.89	680,614.03
利息收入		6,988.44	324.04
加：其他收益	六、27	171,760.24	34,499.48
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
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）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-2,017,427.39	-454,243.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,014,634.99	-4,089,541.65
加：营业外收入	六、29	8,243.34	96,480.22
减：营业外支出	六、30	365,223.46	6,794.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,371,615.11	-3,999,855.76
减：所得税费用	六、31	-410,265.51	8,487.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-961,349.60	-4,008,343.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-961,349.60	-4,008,343.69
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-961,349.60	-4,008,343.69

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者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			
(5)其他			
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			
(7)其他			
(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		-961,349.60	-4,008,343.69
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-961,349.60	-4,008,343.69
(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)		-0.06	-0.25
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.06	-0.25

法定代表人：文翊 主管会计工作负责人：徐香海 会计机构负责人：徐香海

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		111,782.87	
减：营业成本		20,040.28	
税金及附加		43,680.32	27,421.36
销售费用		1,168.00	
管理费用		1,466,493.07	1,611,390.95
研发费用		0.00	
财务费用		556,846.20	17,310.41
其中：利息费用		553,542.97	9.40
利息收入		42.97	4,195.00
加：其他收益		0.00	680.71
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 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		580,304.15	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		0.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,396,140.85	-1,655,442.01
加：营业外收入		1,625.44	50,000.00
减：营业外支出		5,257.33	6.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,399,772.74	-1,605,448.67
减：所得税费用		440,293.75	76,624.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,840,066.49	-1,682,073.17
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-1,840,066.49	-1,682,073.17
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,840,066.49	-1,682,073.17
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		108,494,804.55	22,540,934.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	8,080,335.66	6,597,163.57
经营活动现金流入小计		116,575,140.21	29,138,097.86
购买商品、接受劳务支付的现金		99,109,031.91	9,730,150.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,124,747.75	4,170,873.18
支付的各项税费		1,792,033.64	714,664.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	10,617,543.96	8,993,334.22
经营活动现金流出小计		119,643,357.26	23,609,022.60
经营活动产生的现金流量净额		-3,068,217.05	5,529,075.26
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		504,800.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		504,800.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		504,800.00	0.00
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		9,700,000.00	7,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,700,000.00	7,700,000.00
偿还债务支付的现金		9,700,000.00	6,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		706,216.92	667,489.22
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		0.00	1,089,330.86
筹资活动现金流出小计		10,406,216.92	8,656,820.08
筹资活动产生的现金流量净额		-706,216.92	-956,820.08
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		-3,269,633.97	4,572,255.18
加：期初现金及现金等价物余额		4,617,829.77	45,574.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,348,195.80	4,617,829.77

法定代表人：文翊 主管会计工作负责人：徐香海 会计机构负责人：徐香海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		114,131.25	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,267,057.58	5,688,238.67
经营活动现金流入小计		4,381,188.83	5,688,238.67
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		911,913.51	973,228.71
支付的各项税费		78,095.02	32,785.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,491,065.98	4,059,402.59
经营活动现金流出小计		4,481,074.51	5,065,416.82
经营活动产生的现金流量净额		-99,885.68	622,821.85
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	526,103.59
筹资活动现金流出小计		0.00	526,103.59
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-526,103.59
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		-99,885.68	96,718.26
加：期初现金及现金等价物余额		100,854.88	4,136.62
六、期末现金及现金等价物余额		969.20	100,854.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,000,000.00				1,541,585.75			0.00	143,239.62		-13,736,564.95		3,948,260.42
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	16,000,000.00				1,541,585.75			0.00	143,239.62		-13,736,564.95		3,948,260.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								0.00			-961,349.60		-961,349.60
（一）综合收益总额											-961,349.60		-961,349.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,000,000.00				1,541,585.75			143,239.62		-14,697,914.55		2,986,910.82

项目	2020年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益合

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	16,000,000.00				1,541,585.75			0.00	143,239.62		-9,728,221.26		7,956,604.11
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	16,000,000.00				1,541,585.75			0.00	143,239.62		-9,728,221.26		7,956,604.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								0.00			-4,008,343.69		-4,008,343.69
（一）综合收益总额											-4,008,343.69		-4,008,343.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,000,000.00				1,541,585.75		0.00	143,239.62		-13,736,564.95		3,948,260.42

法定代表人：文翊

主管会计工作负责人：徐香海

会计机构负责人：徐香海

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	16,000,000.00				1,541,585.75			0.00	143,239.62		-12,092,260.35	5,592,565.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				1,541,585.75			0.00	143,239.62		-12,092,260.35	5,592,565.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								0.00			-1,840,066.49	-1,840,066.49
（一）综合收益总额											-1,840,066.49	-1,840,066.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	16,000,000.00				1,541,585.75			143,239.62		-13,932,326.84	3,752,498.53

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,000,000.00				1,541,585.75			0.00	143,239.62		-10,410,187.18	7,274,638.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				1,541,585.75			0.00	143,239.62		-10,410,187.18	7,274,638.19
三、本期增减变动金额(减)								0.00			-1,682,073.17	-1,682,073.17

6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	16,000,000.00				1,541,585.75			0.00	143,239.62		-12,092,260.35	5,592,565.02

三、 财务报表附注

(一)、 公司基本情况

1、 注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

四川俊虹建材股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由文翊、安恩良、文静及成都鲲迪企业管理中心(有限合伙)共同出资组建,于2006年09月12日在成都市高新区工商行政管理局登记注册,总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为915100007921746062的营业执照,注册资本16,000,000.00元,股份总数16,000,000股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份11,750,000股,无限售条件的流通股份4,250,000股。公司股票已于2017年4月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

2、 业务性质和主要经营活动。

本公司属于制造业—其他建筑材料制造业。主要经营活动为生产砂浆、混凝土;(以下范围不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)生产混凝土;商品批发与零售;预拌砂浆;货物运输代理。(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)。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司母公司为四川俊虹建材股份有限公司。本公司实际控制人为自然人文翊先生。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司2022年4月28日董事会批准对外报出。

(二)、 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家,与上年相同,没有变化,情况详见本财务报表附注之“本附注七、合并范围变更/八、在其他主体中的权益披露”。

(三)、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。报告期内报表项目没有发生计量属性的变化。

2、 持续经营

本公司2021年发生净亏损961,349.60元,累计亏损已超过股本的三分之二,且于2021年12月31日,本公司流动负债高于流动资产总额11,405,732.33元。这些情况表明存在可能

导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层拟采取相关措施改善流动性、改善公司经营状况，预计能够获取足够的资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。

本公司拟采取以下措施以缓解流动性压力、改善公司经营状况，改善公司的持续经营能力：

(1) 继续加强与成都城投远大建筑科技有限公司合作

成都城投远大建筑科技有限公司(简称“城投远大公司”)系由中国五冶集团有限公司、四川省建筑设计研究院有限公司、成都城投建筑科技投资管理集团有限公司、成都市建筑设计研究院等股东发起设立的有限责任公司，具备强大的资金及资源优势，2020年9月开始子公司成都俊虹建材有限公司(简称“成都俊虹”)与城投远大公司开展了业务合作，充分发挥城投远大公司的资金及资源优势，成都俊虹的资质、技术及管理优势，极大的提高了公司资产的使用效率，从2020年9月开始公司经营绩效得到了较大情况改善。2022年公司将继续加强与城投远大公司的业务合作，进一步改善公司的经营情况。

(2) 加快推进股权融资，降低有息负债，引进具备资金、资源优势战略投资者

公司目前已对接了有相关资源、资金优势的战略投资者，相关战略投资者正在加紧推进各自决策流程，若引战成功，将会较好的推动公司业务发展。

截至目前，公司尚未与任何潜在投资人签署有法律约束力的合同或协议，相关融资事宜仍在积极洽谈中，如果相关事宜有重大进展，公司将及时按照法律、法规及相关规定履行审议程序和信息披露义务。

经总体评估，公司预计具备未来十二个月的持续经营能力，但仍然存在公司在不利情况下被迫出售部分资产，以用于偿还到期债务的可能性。经评价，管理层认为本公司以及本公司之财务报表按持续经营之基础编制是恰当的。

(四)、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，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

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。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) 该母公司是以向投资者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) 该母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) 该母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。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持

续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

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其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量:

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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

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,列示为交易性金融资产。在初始确认时,公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,公司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,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

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

⑤ 减值

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务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 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；

- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 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；
- <6> 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。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，报告期内涉及的组合主要包括应收账款组合、其他应收款组合，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——单项计提组合	客户性质	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
应收账款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——款项性质组合	款项性质	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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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

按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——单项计提组合	客户性质	对客户资信状况严重恶化、客户不具备还款能力、客户拒绝还款等性质款项按照单项计提，通常按照100%计提信用损失。
应收账款——账龄组合	账龄	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——款项性质组合	款项性质	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，主要包括日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项，该组合预期信用损失率为0%
其他应收款——账龄组合	账龄	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

1> 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内(含，下同)	3.00%
1-2年	10.00%
2-3年	20.00%
3年以上	50.00%

2> 其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内(含，下同)	3.00%
1-2年	10.00%
2-3年	20.00%
3年以上	50.00%

⑥ 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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

⑦ 核销

如果公司及其子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公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。
 - ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
 - ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。
- 在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，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的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 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。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；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算，若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础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17-4.75%
生产设备	年限平均法	5-8 年	5%	11.88-19.00%
运输设备	年限平均法	5-8 年	5%	11.88-19.00%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资

收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	10 年	0%

名称	使用年限	预计净残值率
专利	10年	0%

(4) 报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

18、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，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销,摊销年限如下:

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
固定资产装修	3 年

20、合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（4）辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当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：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

22、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合

同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司收入确认具体原则与方法

本公司的主营业务为生产销售砂浆、混凝土。

收入确认的具体方法为：公司发货并运输至客户指定地点，经客户验收合格，取得客户签收单时确认收入。

23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。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，应当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。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁，说明其会计处理方法。

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

<u>会计政策变更的内容和原因</u>	<u>受影响的报表项目名称</u>	<u>影响金额</u>
新租赁准则	无	无

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。其中，对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

公司报告期内无重要的会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

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，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。

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，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：

(1) 收入确认

本附注四、22、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

(2) 租赁的归类

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。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，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。

(6) 长期资产减值准备

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。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、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

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。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。

(8) 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，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。

(9) 所得税

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。

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。公司不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配资源、评价其业绩；
- ③ 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(五)、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%
房产税	房产原值的70%为计税依据/租金收入	1.2%/12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

无。

(六)、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	224,443.01	75,840.55
银行存款	1,123,752.79	4,541,989.22

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	=	=
合计	1,348,195.80	<u>4,617,829.77</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	<u>225,742.34</u>	=
合计	<u>225,742.34</u>	=

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	70,727,863.33
1 至 2 年	2,470,365.75
2 至 3 年	1,182,110.46
3 年以上	<u>3,184,571.58</u>
合计	<u>77,564,911.12</u>

本公司 3 年以上应收账款金额 3,184,571.58 元，均按照相应会计政策计提相应坏账准备，其中单项金额较大的应收重庆飞腾建筑劳务有限公司 1,078,635.49 元已全额计提坏账准备，应收华贯建设有限公司 925,277.50 元已全额计提坏账准备。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	3,184,571.58	4.11%	3,184,571.58	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	74,380,339.54	95.89%	2,605,294.57	3.50%	71,775,044.97
其中：账龄组合	74,380,339.54	95.89%	2,605,294.57	3.50%	71,775,044.97
款项性质组合	=	=	=	-	=
合计	<u>77,564,911.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,789,866.15</u>	7.46%	<u>71,775,044.97</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,686,452.50	9.80%	2,686,452.50	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	24,719,940.25	90.20%	1,085,986.26	4.39%	23,633,953.99

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：账龄组合	24,719,940.25	90.20%	1,085,986.26	4.39%	23,633,953.99
款项性质组合	=	=	=	-	=
合计	<u>27,406,392.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,772,438.76</u>	37.44%	<u>23,633,953.99</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆飞腾建筑劳务有限公司	1,078,635.49	1,078,635.49	100.00%	预计收回可能性很小
华贯建设有限公司	925,277.50	925,277.50	100.00%	预计收回可能性很小
四川长源建设工程有限公司	483,945.00	483,945.00	100.00%	预计收回可能性很小
四川天地源(建设工程)建筑劳务有限公司	416,653.59	416,653.59	100.00%	预计收回可能性很小
四川桦宜建设工程有限公司	180,060.00	180,060.00	100.00%	预计收回可能性很小
四川鸿业建设集团有限公司	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>100.00%</u>	预计收回可能性很小
合计	<u>3,184,571.58</u>	<u>3,184,571.58</u>	<u>100.00%</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	70,727,863.33	2,121,835.90	3.00%
1至2年	2,470,365.75	247,036.58	10.00%
2至3年	1,182,110.46	236,422.09	20.00%
3年以上	=	=	50.00%
合计	74,380,339.54	2,605,294.57	3.50%

按组合计提坏账的确认标准及说明：

详见本附注四、重要会计政策及会计估计之 9、金融工具。

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	2,686,452.50	1,078,635.49	580,516.41	-	-	3,184,571.58
账龄组合	1,085,986.26	1,519,308.31	-	-	-	2,605,294.57
款项性质组合	=	=	=	=	=	=
合计	<u>3,772,438.76</u>	<u>2,597,943.80</u>	<u>580,516.41</u>	=	=	<u>5,789,866.15</u>

报告期，本公司通过诉讼收回单项计提项目四川天地源(建设工程)建筑劳务有限公司货款金额 580,516.41 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况
无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中国五冶集团有限公司	非关联方	17,591,067.35	527,732.02	1 年以内	22.68%
成都城投建筑工程有限公司	非关联方	11,098,669.86	332,960.10	1 年以内	14.31%
中铁十七局集团第四工程有限公司	非关联方	8,270,195.30	248,105.86	1 年以内	10.66%
成都傲龙建筑工程有限公司	非关联方	7,386,450.00	221,593.50	1 年以内	9.52%
四川省蜀通建设集团有限责任公司	非关联方	4,206,197.95	126,185.94	1 年以内	5.42%
合计		48,552,580.46	1,456,577.41		62.60%

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 48,552,580.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,456,577.41 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,782,772.51	100.00%	1,955,765.33	100.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>12,782,772.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,955,765.33</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
成都市石巧商贸有限公司	非关联方	3,540,929.86	27.70%	1 年以内	未到结算期
成都俊虹物流科技有限公司	关联方	2,235,729.33	17.49%	1 年以内	未到结算期
成都仁兴机械设备有限公司	非关联方	1,400,000.00	10.95%	1 年以内	未到结算期
崇州市鸿亿建材有限公司	非关联方	980,547.42	7.67%	1 年以内	未到结算期
雅安汇全建材有限公司	非关联方	<u>800,000.00</u>	<u>6.26%</u>	1 年以内	未到结算期
合计		<u>8,957,206.61</u>	<u>70.07%</u>		

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,957,206.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 73.52%。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>1,290,976.53</u>	<u>726,920.83</u>
合计	<u>1,290,976.53</u>	<u>726,920.83</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,256,803.71
1 至 2 年	33,622.82
2 至 3 年	-
3 年以上	<u>550.00</u>
合计	<u>1,290,976.53</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	991,797.60	706,578.00
备用金、代垫员工公积金社保款	290,817.93	7,152.83
其他	<u>8,361.00</u>	<u>13,190.00</u>
合计	<u>1,290,976.53</u>	<u>726,920.83</u>

③ 坏账准备计提情况

公司其他应收款均属于保证金、押金等无风险组合，未计提坏账准备。

④ 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，本公司未核销其他应收款。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中铁十七局集团第四工程有限公司	保证金	737,999.60	1 年内	57.17%	-
员工备用金	备用金	206,282.88	1 年内	15.98%	-
崇州市怀远融融建材经营部	保证金	100,000.00	1 年内	7.75%	-

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
都江堰市航都商品混凝土有限公司	保证金	80,000.00	1 年内	6.20%	-
四川华西集采电子商务有限公司	保证金	<u>37,220.00</u>	1 年内	<u>2.88%</u>	=
合计		<u>1,161,502.48</u>		<u>89.97%</u>	=

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<u>12,449,096.93</u>	=	<u>12,449,096.93</u>	<u>3,891,519.85</u>	=	<u>3,891,519.85</u>
合计	<u>12,449,096.93</u>	=	<u>12,449,096.93</u>	<u>3,891,519.85</u>	=	<u>3,891,519.85</u>

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	<u>13,018,975.24</u>	<u>14,915,021.67</u>
固定资产清理	=	=
合计	<u>13,018,975.24</u>	<u>14,915,021.67</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值					
期初余额	9,925,583.74	6,504,719.82	4,729,874.49	32,796.70	21,192,974.75
本期增加金额	-	337,854.65	-	-	337,854.65
其中：购置	-	337,854.65	-	-	337,854.65
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	420,400.00	1,960,885.13	-	2,381,285.13
其中：处置或报废	-	420,400.00	1,960,885.13	-	2,381,285.13
期末余额	9,925,583.74	6,422,174.47	2,768,989.36	32,796.70	19,149,544.27
累计折旧					
期初余额	1,674,341.79	2,081,735.71	2,493,254.43	28,621.15	6,277,953.08
本期增加金额	419,933.04	618,390.16	322,444.13	1,732.53	1,362,499.86
其中：计提	419,933.04	618,390.16	322,444.13	1,732.53	1,362,499.86
本期减少金额	-	189,705.61	1,320,178.30	-	1,509,883.91
其中：处置或报废	-	189,705.61	1,320,178.30	-	1,509,883.91
期末余额	2,094,274.83	2,510,420.26	1,495,520.26	30,353.68	6,130,569.03
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	7,831,308.91	3,911,754.21	1,273,469.10	2,443.02	13,018,975.24
期初账面价值	8,251,241.95	4,422,984.11	2,236,620.06	4,175.55	14,915,021.67

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
① 账面原值			
期初余额	21,075.00	118,500.00	139,575.00
本期增加金额	-	126,857.57	126,857.57
其中：购置	-	126,857.57	126,857.57
内部研发	-	-	-
企业合并增加	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	21,075.00	245,357.57	266,432.57
② 累计摊销			
期初余额	6,513.02	28,200.00	34,713.02
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	2,107.50	18,192.96	20,300.46
本期减少金额	2,107.50	18,192.96	20,300.46
其中：处置	-	-	-
期末余额	8,620.52	46,392.96	55,013.48
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	12,454.48	198,964.61	211,419.09
期初账面价值	14,561.98	90,300.00	104,861.98

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
崇州基地职工宿舍	=	201,468.00	191,468.00	=	10,000.00
合计	=	201,468.00	191,468.00	=	10,000.00

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,789,866.15	1,152,248.82	3,772,438.76	741,983.31
可抵扣亏损	=	=	=	=
合计	<u>5,789,866.15</u>	<u>1,152,248.82</u>	<u>3,772,438.76</u>	<u>741,983.31</u>

注：2021年9月子公司成都俊虹建材有限公司高新技术企业证书到期，子公司2021年成都俊虹建材有限公司企业所得税税率为25%，2020年企业所得税税率为15%。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,180,870.85	-
可抵扣亏损	<u>9,354,848.44</u>	<u>7,983,233.33</u>
合计	<u>10,535,719.29</u>	<u>7,983,233.33</u>

注：母公司四川俊虹建材股份有限公司可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

(3) 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	期末金额	期初金额	备注
2022年	-	-	-
2023年	-	-	-
2024年	3,993,310.91	3,993,310.91	-
2025年	3,989,922.42	3,989,922.42	-
2026年	<u>1,371,615.11</u>	=	-
合计	<u>9,354,848.44</u>	<u>7,983,233.33</u>	-

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	3,700,000.00	3,700,000.00
保证借款	-	-
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	<u>6,700,000.00</u>	<u>6,700,000.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况
 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	<u>92,827,116.45</u>	<u>29,976,365.22</u>
合计	<u>92,827,116.45</u>	<u>29,976,365.22</u>

13、合同负债

(1) 合同负债项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	<u>1,094,053.31</u>	<u>281,728.31</u>
合计	<u>1,094,053.31</u>	<u>281,728.31</u>

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
短期薪酬	805,482.95	7,160,900.87	7,613,681.97	352,701.85
离职后福利-设定提存计划	-	551,467.40	511,065.78	40401.62
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>805,482.95</u>	<u>7,712,368.27</u>	<u>8,124,747.75</u>	<u>393,103.47</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	792,160.37	6,398,138.41	6,934,126.91	256,171.87
职工福利费	-	351,835.35	351,835.35	-
社会保险费	-	252,220.36	243,489.71	8,730.65
其中：医疗保险费	-	239,449.60	230,748.79	8,700.81
工伤保险	-	2,325.18	2,295.34	29.84
生育保险	-	10,445.58	10,445.58	-
住房公积金	11,052.00	50,016.00	51,030.00	10,038.00
工会经费和职工教育经费	2,270.58	108,690.75	33,200.00	77,761.33
其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>805,482.95</u>	<u>7,160,900.87</u>	<u>7,613,681.97</u>	<u>352,701.85</u>

(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
基本养老保险	-	530,128.84	491,663.18	38,465.66
失业保险费	-	21,338.56	19,402.60	1,935.96
企业年金缴纳	=	=	=	=
合计	=	<u>551,467.40</u>	<u>511,065.78</u>	<u>40,401.62</u>

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	704,260.79	387,407.23
城市维护建设税	47,710.54	16,622.53
教育费附加	20,508.99	7,185.56
地方教育费附加	13,672.65	4,790.37
其他	<u>65,996.92</u>	<u>84,521.62</u>
合计	<u>852,149.89</u>	<u>500,527.31</u>

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	<u>9,411,138.29</u>	<u>8,375,492.52</u>
合计	<u>9,411,138.29</u>	<u>8,375,492.52</u>

(1) 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
非合并关联方往来	6,662,282.86	5,253,641.78
代垫款	850,880.00	1,800,675.00
费用	898,252.69	784,527.33
内部员工往来	990,776.36	527,702.03
保证金	<u>8,946.38</u>	<u>8,946.38</u>
合计	<u>9,411,138.29</u>	<u>8,375,492.52</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川宝恒建筑安装有限公司	850,880.00	代垫款
成都鲲迪企业管理中心	<u>690,000.00</u>	关联方借款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	<u>1,540,880.00</u>	

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00	-	-	-	-	-	16,000,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,541,585.75	-	-	1,541,585.75
其他资本公积	=	=	=	=
合计	<u>1,541,585.75</u>	=	=	<u>1,541,585.75</u>

19、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	<u>143,239.62</u>	=	=	<u>143,239.62</u>
合计	<u>143,239.62</u>	=	=	<u>143,239.62</u>

20、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-13,736,564.95	-9,728,221.26	-
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	-13,736,564.95	-9,728,221.26	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-961,349.60	-4,008,343.69	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-14,697,914.55	-13,736,564.95	-

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,081,189.22	117,606,150.22	32,923,462.59	26,753,647.91

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	<u>111,782.87</u>	<u>20,040.28</u>	=	=
合计	<u>141,192,972.09</u>	<u>117,626,190.50</u>	<u>32,923,462.59</u>	<u>26,753,647.91</u>

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	125,177.70	38,888.90
房产税	40,572.08	37,109.07
教育费附加	53,647.61	16,665.45
土地使用税	19,649.66	10,522.59
地方教育费附加	35,765.02	11,110.30
印花税	133,509.83	17,663.00
其他	<u>8,714.31</u>	<u>2,347.33</u>
合计	<u>417,036.21</u>	<u>134,306.64</u>

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输及相关费用	13,191,729.13	3,212,655.51
职工薪酬	1,746,804.72	1,053,761.86
折旧费	304,984.34	583,915.49
业务费用及其他	<u>269,411.86</u>	<u>662,419.97</u>
合计	<u>15,512,930.05</u>	<u>5,512,752.83</u>

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,172,148.39	1,681,572.95
中介机构费	949,596.79	340,490.00
折旧费	118,988.98	138,349.56
业务招待费及差旅费	105,489.95	16,687.36
办公费	639,673.48	82,364.03
车辆及交通费	75,346.07	11,721.03
其他	<u>435,748.06</u>	<u>533,691.41</u>
合计	<u>5,496,991.72</u>	<u>2,804,876.34</u>

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	-	290,450.51

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	-	395,590.12
折旧及摊销	10,729.86	10,027.34
其他	=	=
合计	<u>10,729.86</u>	<u>696,067.97</u>

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,259,759.89	680,614.03
利息收入	6,988.44	324.04
手续费及其他	45,290.14	11,318.29
合计	<u>1,298,061.59</u>	<u>691,608.28</u>

27、其他收益

项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	-	-
与收益相关的政府补助	171,760.24	34,499.48
合计	<u>171,760.24</u>	<u>34,499.48</u>

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,017,427.39	-454,243.75
其他应收款坏账损失	=	=
合计	<u>-2,017,427.39</u>	<u>-454,243.75</u>

29、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
员工扣款	6617.69	-	6617.69
无需支付款项	-	42,636.22	-
其他收入	1,625.65	53,844.00	1,625.65
合计	<u>8,243.34</u>	<u>96,480.22</u>	<u>8,243.34</u>

30、营业外支出

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
固定资产清理损失	337,716.13	-	337,716.13

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
罚款	22,250.00	6,100.00	22,250.00
滞纳金	-	360.13	-
其他	<u>5,257.33</u>	<u>334.20</u>	5,257.33
合计	<u>365,223.46</u>	<u>6,794.33</u>	<u>365,223.46</u>

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	<u>-410,265.51</u>	<u>8,487.93</u>
合计	<u>-410,265.51</u>	<u>8,487.93</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,371,615.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-342,903.78
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,010.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-387,590.15
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	295,217.71
所得税费用	-410,265.51

32、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	本期发生额	上期发生额
往来款	7,353,381.68	6,096,476.80
政府补助	171,760.24	34,499.48
利息收入	6,988.44	324.04
其他	<u>548,205.30</u>	<u>465,863.25</u>
合计	<u>8,080,335.66</u>	<u>6,597,163.57</u>

(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
往来款	6,259,580.25	5,501,008.37
费用支出	3,550,612.28	3,113,682.39

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	807,351.43	378,643.46
合计	10,617,543.96	8,993,334.22

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	=	1,089,330.86
合计	=	1,089,330.86

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-961,349.60	-4,008,343.69
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	2,017,427.39	454,243.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,362,499.86	1,673,214.02
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	20,300.46	13,957.50
长期待摊费用摊销	191,468.00	186,909.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	337,716.13	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	1,259,759.89	680,614.03
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-410,265.51	8,487.93
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-6,288,434.83	-3,153,320.68
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-60,757,896.21	-12,677,906.67
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	60,160,557.37	22,351,219.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,068,217.05	5,529,075.26
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,348,195.80	4,617,829.77
减：现金的年初余额	4,617,829.77	45,574.59
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-3,269,633.97	4,572,255.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,348,195.80	4,617,829.77
其中：库存现金	224,443.01	75,840.55
可随时用于支付的银行存款	1,123,752.79	4,541,989.22
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,348,195.80	4,617,829.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,876,760.19	借款抵押
合计	2,876,760.19	

其他说明：所有权受到限制的固定资产系产权证号为：川(2018)成都市不动产权第 0096199 号的房屋建筑物；文翊、冯英与华夏银行股份有限公司银行签订借款合同，以四川俊虹建材股份有限公司的房屋建筑物为抵押借款，签订了合同编号为 CDZX04(高抵)20210004 的最高额抵押合同，该款项文翊以其他应付款方式借予子公司成都俊虹建材有限公司使用。

35、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	170,547.84	其他收益	170,547.84
税收返还及减免	<u>1,212.40</u>	其他收益	<u>1,212.40</u>
合计	<u>171,760.24</u>		<u>171,760.24</u>

(七)、合并范围的变更

报告期内，本公司未发生合并范围变更事项。

(八)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
成都俊虹建材有限公司	成都崇州经济开发区顺安路	成都崇州	制造业-其他 建筑材料制造业	100.00		新设

2、在合营安排或联营企业中的权益
无。

（九）、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险(主要为汇率风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率风险。

（十）、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本企业实际控制人是文翊先生，对本公司的持股比例为 44.81%，文翊及其一致行动人安恩良、文静对本公司的表决权比例为 81.25%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1 之说明。

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
安恩良	股东、董事长
成都鲲迪企业管理中心(有限合伙)	股东
文翊	股东、董事、总经理
文静	股东、董事
袁张艳	董事
冯建波	董事
徐香海	财务总监
曾美勋	董事会秘书
成都俊虹物流科技有限公司	子公司前任执行董事曾常文过往 12 个月内持股 51%

注：2021 年 12 月 21 日子公司执行董事已变更为文翊。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
成都俊虹物流科技有限公司	接受劳务(运输服务)	12,536,910.16	1,989,422.51

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
文翊、冯英	2,700,000.00	2021-8-6	2026-8-6	否

注：该款项为股东文翊及其配偶冯英以个人名义贷款后借予公司使用。

② 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
文翊、冯英、安恩良、文静	3,700,000.00	2021-6-11	2022-6-11	否

(3) 关联方资金往来

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入：				
文翊	3,916,455.83	-	-	日常资金拆借
文静	6,967,390.38	-	-	日常资金拆借
拆出：				
文翊	4,093,614.06	-	-	偿还前期借款
文静	4,151,264.62	-	-	偿还前期借款

(4) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬(高管)	512,400.00	524,087.58

(5) 关联方应收应付款项

① 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应收款	冯建波	9,878.50	
预付账款	成都俊虹物流科技有限公司	2,235,729.33	

② 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款	成都俊虹物流科技有限公司		1,989,422.51
其他应付款	文翊	2,634,424.57	2,811,582.80
其他应付款	文静	4,501,020.24	1,684,894.48
其他应付款	成都鲲迪企业管理中心	690,000.00	690,000.00
其他应付款	安恩良	2,755.00	5,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	冯建波		62,027.50
其他应付款	徐香海	137.00	137.00

（十一）、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

（十二）、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发，截至资产负债表日，疫情仍在持续爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，从而可能在一定程度上影响本公司的收益水平，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

（十三）、其他重要事项

1、分部信息

本公司的业务单一，主要产品为预拌混凝土、砂浆等，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、其他事项

2020 年 10 月，本公司与自然人严辉签订股权转让协议，将子公司成都俊虹建材有限公司 6% 股权转让给个人严辉，转让价格 150 万元。2020 年 11 月 4 日，子公司完成了该次工商登记变更手续。

2020 年 12 月，本公司与自然人严辉签订股权转让协议，将子公司成都俊虹建材有限公司 6% 股权转让给个人严辉，转让价格 150 万元。2020 年 12 月 18 日，子公司完成了该次工商登记变更手续。

2020 年 12 月 31 日，工商登记显示本公司持有成都俊虹建材有限公司 88% 股份，自然人严辉

持有成都俊虹建材有限公司 12%股份。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司未收到自然人严辉支付的股权转让对价款。本公司以收到上述股权转让对价款之日作为上述交易完成之日。2021 年 12 月 21 日，子公司成都俊虹建材有限公司，自然人严辉将持有成都俊虹建材有限公司 12%股份转让予四川俊虹建材股份有限公司。截止 2021 年 12 月 31 日，四川俊虹建材股份有限公司持有成都俊虹建材有限公司 100%股份。上述股权变更事项均未发生股权对价款支付。

(十四)、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	7,075.30
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	<u>1,180,658.59</u>
合计	<u>1,187,733.89</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	1,180,658.59	99.40%	1,180,658.59	100.00%	-
按组合计提坏账准备	7,075.30	0.60%	212.26	3.00%	6,863.04
其中：账龄组合	<u>7,075.30</u>	<u>0.60%</u>	<u>212.26</u>	<u>3.00%</u>	<u>6,863.04</u>
合计	<u>1,187,733.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,180,870.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,863.04</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	1,761,175.00	100.00%	1,761,175.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	=	=	=	=	=
合计	<u>1,761,175.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,761,175.00</u>	<u>100.00%</u>	=

单项计提坏账准备情况：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川天地源(建设工程)建筑劳务有限公司	416,653.59	416,653.59	100.00%	预计收回可能性很小
四川长源建设工程有限责任公司	483,945.00	483,945.00	100.00%	预计收回可能性很小
四川桦宜建设工程有限公司	180,060.00	180,060.00	100.00%	预计收回可能性很小
四川鸿业建设集团有限公司	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>100.00%</u>	预计收回可能性很小
合计	<u>1,180,658.59</u>	<u>1,180,658.59</u>	<u>100.00%</u>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,075.30	212.26	3.00%
1至2年	-	-	10.00%
2至3年	-	-	20.00%
3年以上	=	=	50.00%
合计	7,075.30	212.26	3.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	1,761,175.00	-	580,516.41	-	-	1,180,658.59
账龄计提组合	=	<u>212.26</u>	=	=	=	<u>212.26</u>
合计	<u>1,761,175.00</u>	<u>212.26</u>	<u>580,516.41</u>	=	=	<u>1,180,870.85</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
四川长源建设工程有限责任公司	非关联方	483,945.00	483,945.00	3年以上	40.75%
四川天地源(建设工程)建筑劳务有限公司	非关联方	416,653.59	416,653.59	3年以上	35.08%
四川桦宜建设工程有限公司	非关联方	180,060.00	180,060.00	3年以上	15.16%
四川鸿业建设集团有限公司	非关联方	100,000.00	100,000.00	3年以上	8.42%
成都卓佳房地产投资管理有限公司	非关联方	<u>7,075.30</u>	<u>212.26</u>	1年以内	<u>0.60%</u>
合计		<u>1,187,733.89</u>	<u>1,180,870.85</u>		<u>100.00%</u>

2、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	<u>68,758.05</u>	<u>7,152.83</u>
合计	<u>68,758.05</u>	<u>7,152.83</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	63,633.23
1至2年	5,124.82
2至3年	-
3年以上	=
合计	<u>68,758.05</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	68,083.05	-
代付代扣项目及其他	<u>675.00</u>	<u>7,152.83</u>
合计	<u>68,758.05</u>	<u>7,152.83</u>

③ 坏账准备计提情况

公司其他应收款均属于员工备用金、代付代扣项目等无风险组合，未计提坏账准备。

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
应收职工款	备用金	68,083.05	1年内、1-2年	99.02%	-
代垫费用	代付代扣项目	675.00	1-2年	0.98%	-
合计		<u>68,758.05</u>		<u>100.00%</u>	=

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>2,305,953.58</u>	=	<u>2,305,953.58</u>	<u>2,305,953.58</u>	=	<u>2,305,953.58</u>
合计	<u>2,305,953.58</u>	=	<u>2,305,953.58</u>	<u>2,305,953.58</u>	=	<u>2,305,953.58</u>

(1) 对子公司投资

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提 减值准备</u>	<u>减值准备 期末余额</u>
成都俊虹建材 有限公司	2,305,953.58	=	=	2,305,953.58	=	=
合计	2,305,953.58	=	=	2,305,953.58	=	=

(十五)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益	-	-
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)	171,760.24	-
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期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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
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	-356,980.12	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减:所得税影响额	-	-

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
少数股东权益影响额	=	-
合计	<u>-185,219.88</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-27.72%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.38%	-0.05	-0.05

四川俊虹建材股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

四川俊虹建材股份有限公司董事会秘书办公室