

资产负债表

编制单位：湖南省虞唐建筑工程有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

资产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：							
货币资金	1	528,088.16	3,837,925.65	流动负债：			
短期投资	2			短期借款	68		
应收票据	3			应付票据	69		
应收账款	4			应付账款	70	328,254.89	403,145.93
应收利息	5			预收账款	71		
应收帐款	6	52,321,263.93	54,984,856.83	应付工资	72	238,012.54	253,256.64
其他应收款	7	822,774.33	1,655,258.72	应付福利费	73		
预付帐款	8	160,451.69	788,510.42	应付股利	74		
应收补贴款	9			应交税金	75	-493,233.46	37,058.10
存货	10	8,528,650.00	9,126,629.65	其他应付款	80		
待摊费用	11			其他应付款	81	843,481.00	924,629.19
一年内到期的长期债券投资	21			预提费用	82		
其他流动资产	24			预计负债	83		
流动资产合计	31	62,661,208.11	70,393,181.27	一年内到期的长期负债	86		
长期投资：							
长期股权投资	32			其他流动负债	90		
长期债权投资	34			流动负债合计	100	916,514.97	1,618,089.86
长期投资合计	38			长期负债：			
固定资产：							
固定资产原价	39	19,547,965.00	19,547,965.00	长期借款	101		
减：累计折旧	40	4,411,368.56	4,987,168.20	应付债券	102		
固定资产净值	41	15,106,596.44	14,560,796.80	长期应付款	103		
减：固定资产减值准备	42			专项应付款	106		
固定资产净额	43	15,106,596.44	14,560,796.80	其他长期负债	108		
工程物资	44			长期负债合计	110		
在建工程	45			递延税项：			
固定资产清理	46			递延税款贷项：	111		
固定资产合计	50	15,106,596.44	14,560,796.80	负债合计	114	916,514.97	1,618,089.86
无形资产及其他资产：				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	51			实收资本（或股本）	115	22,000,000.00	22,000,000.00
长期待摊费用	52			减：已归还投资	116		
其他长期资产	53			实收资本（或股本）净额	117	22,000,000.00	22,000,000.00
无形资产及其他资产合计	60			资本公积	118	1,242,066.84	1,242,066.84
递延税项：				盈余公积	119	692,872.59	1,341,332.45
递延税款借项	61			其中：法定公益金	120		
资产总计	67	77,767,804.55	84,953,978.07	未分配利润	121	52,916,350.15	58,752,488.92
				所有者权益（或股东）权益合计	122	76,851,289.58	83,335,888.21
				负债及所有者权益总计	135	77,767,804.55	84,953,978.07

利润及利润分配表

编制单位:湖南省虞唐建筑工程有限公司

2020年度

单位:人民币元

项目	上年发生数	本年发生数
一、主营业务收入	135,921,795.34	184,275,856.35
减: 主营业务成本	121,107,318.14	168,339,746.77
主营业务税金及附加	1,058,359.20	1,080,852.93
二、主营业务利润	13,756,118.00	14,855,256.65
加: 其他业务利润		
减: 营业费用	2,262.14	6,584.25
管理费用	6,265,735.75	6,297,390.72
财务费用	2,524.54	5,242.64
三、营业利润	7,485,595.57	8,546,039.04
加: 投资收益		
补贴收入		
营业外收入	5,398.00	406,747.98
减: 营业外支出	4,133.95	434,096.84
四、利润总额	7,486,859.62	8,518,690.18
减: 所得税	1,804,513.75	2,034,091.55
五、净利润	5,682,345.87	6,484,598.63
加: 年初未分配利润	47,802,238.87	52,916,350.15
六、可分配利润	53,484,584.74	59,400,948.78
减: 提取法定公积金	568,234.59	648,459.86
提取法定公益金		
七、可供股东分配利润	52,916,350.15	58,752,488.92
提取任意公积金		
已分配普通股股利		
八、未分配利润	52,916,350.15	58,752,488.92

现金流量表

编制单位：湖南省虞唐建筑工程有限公司

2020年度

项 目	行次	金 额	补 充 资 料：	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	198,197,090.52	净利润	57	6,484,598.63
收到的税费返还	3		加：计提的资产减值准备	58	
收到的其他与经营活动有关的现金	8		固定资产折旧	59	545,799.64
现金流入小计	9	198,197,090.52	无形资产摊销	60	
购买商品、接受劳务支付的现金	10	154,749,868.42	长期待摊费用摊销	61	
支付给职工以及为职工支付的现金	12	29,641,378.45	待摊费用减少（减：增加）	64	
支付的各项税费	13	8,643,220.17	预提费用增加（减：减少）	65	
支付的其他与经营活动有关的现金	18	1,847,523.35	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	
现金流出小计	20	194,881,990.39	固定资产报废损失	67	
经营活动产生的现金流量净额	21	3,315,100.13	财务费用	68	5,242.64
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项（减：借项）	70	
取得投资收益所收到的现金	23		存货的减少（减：增加）	71	597,979.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	25		经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-3,824,136.02
收到的其他与投资活动有关的现金	28		经营性应付项目的增加（减：减少）	73	701,574.89
现金流入小计	29	0.00	其他	74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	0.00	经营活动产生的现金流量净额	75	3,315,100.13
投资所支付的现金	31		2、不涉及现金收支投资和筹资活动：		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		债务转为资本	76	
现金流出小计	36	0.00	一年内到期的可转换公司债券	77	
投资活动产生的现金流量净额	37	0.00	融资租赁入固定资产	78	
三、筹资活动产生的现金流量：			其他		
吸收权益性投资所收到的现金	38	0.00	3、现金及现金等价物净增加情况：		
借款所收到的现金	40	0.00	现金的期末余额	79	3,837,925.65
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		减：现金的期初余额	80	528,068.16
现金流入小计	44	0.00	加：现金等价物的期末余额	81	
偿还债务所支付的现金	45		减：现金等价物的期初余额	82	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		现金及现金等价物净增加额	83	3,309,857.49
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	5,242.64			
现金流出小计	53	5,242.64			
筹资活动产生的现金流量净额	54	-5,242.64			
四、汇率变动对现金的影响	55				
五、现金及现金等价物净增加额	56	3,309,857.49			

单位：元

湖南省虞唐建筑工程有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司设立情况

湖南省虞唐建筑工程有限公司(以下简称本公司)成立于2001年08月24日,经湘乡市市场监督管理局核准注册登记,并领取统一社会信用代码号为91430381190012036E的《营业执照》。

公司注册资本:人民币贰仟贰佰万元整

公司实收资本:人民币贰仟贰佰万元整

公司注册地址:湖南省湘乡市虞唐镇枫林村九组

公司法定代表人:刘海鹏

公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股)

2、公司经营范围:建筑工程施工总承包贰级、消防设施工程专业承包贰级、建筑装修装饰工程专业承包贰级、特种工程(结构补强)专业不分等级、公路工程施工总承包叁级、电力工程施工总承包叁级、市政公用工程施工总承包叁级、机电工程施工总承包叁级、地基基础工程专业承包叁级、钢结构工程专业承包叁级、环保工程专业承包叁级、施工劳务不分等级;凭有效的资质证书从事防雷工程专业施工、机电设备安装工程专业承包、弱电安装工程施工、温室大棚的安装与施工、园林绿化工程施工、土石方工程施工、房屋拆除工程施工、土地整理;城乡道路清扫服务;技术咨询服
务;企业管理咨询服务;信息咨询服务(不含金融、证券、期货咨询);建筑工程机械与设备经营
租赁;公路管理与养护;建筑材料(不含硅酮胶)、防水材料、防腐材料、保温材料销售;商品混
凝土制造、销售。(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)



二、公司的主要会计政策、会计估计

1、会计制度

本公司执行企业会计准则、《小企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年制,即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、坏账核算方法

(1) 本公司坏账损失采用直接转销法核算。

(2) 坏账的确认标准：

- ① 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。
- ② 债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

7、存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货主要是库存商品、在建项目、原材料、产成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(3) 低值易耗品按取得时的实际成本计价，发出领用时采用一次摊销法核算。

8、固定资产计价、折旧方法的确认标准及计提方法

(1) 固定资产的标准：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期限再一年以上、单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产计价方法为：固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产分类为：机器设备、房屋建筑物。

固定资产折旧采用直线法计提折旧，已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

9、金融资产和金融负债

(1) 交易性金融资产或金融负债

公司在近期内出售而持有的金融资产及衍生工具或近期内回购而承担的金融负债确认为交易性金融资产或金融负债，采用公允价值计量，公允价值的变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资

产确认为持有至到期投资。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本计量。若因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 贷款和应收款项

在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。应当采用实际利率法，按摊余成本计量。

(4) 可供出售金融资产

公司将未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、持有至到期投资的其他金融资产，作为可供出售金融资产核算，可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 金融资产或金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，按活跃市场的报价确定金融资产或金融负债的公允价值；

没有活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，应当将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

10、生物资产核算方法

(1) 生物资产分类：本公司存货主要是苗木、花卉、园艺作物等。

(2) 生物资产盘存制度：本公司生物资产采用永续盘存法。

11、长期股权投资的核算方法

- (1) 长期股权投资
(2) 长期债券投资

12、收入确认原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

13、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算资产负债表项目的暂时性差异，并确认、计量递延所得税。

三、税项

1、本公司主要税种及税率列示如下：

税（费）项	计税（费）基础	税（费）率（%）
增值税	应税劳务收入	3.00
增值税	应税收入	9.00
城市维护建设税	应交增值税	1.00
教育费附加	应交增值税	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

2、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现 金	203,045.04	8,508.75
银行存款	325,023.12	3,829,416.90
合 计	528,068.16	3,837,925.65

2、应收账款

(1) 应收账款期初余额为 52,321,263.93 元，期末余额为 54,984,856.83 元。

(2) 账龄分析：

账龄	期末余额	比例
1 年以内	45,258,276.47	82.31%
1 年以上	9,726,580.36	17.69%
合计	54,984,856.83	100.00%

(3) 主要债务人情况

单位名称	期末余额	比例	备注
湘乡市神龙丰置业有限公司	1,452,837.21	2.64%	
湘乡市泉塘镇人民政府	858,760.00	1.56%	
中铁四局集团第五工程有限公司	5,387,516.47	9.80%	
广州铁路（集团）公司长沙高铁工务段	725,486.90	1.32%	
中交第三公路工程局有限公司	1,218,557.81	2.22%	
中铁九局集团第五工程有限公司	3,649,369.05	6.64%	
榆林市公路工程有限公司	671,582.00	1.22%	
中交路桥建设有限公司	6,236,545.27	11.34%	
中铁九局集团第六工程有限公司	5,768,172.99	10.49%	
中国铁塔股份有限公司湘潭市分公司	923,682.45	1.68%	
湘乡市交通建设投资开发有限公司	372,659.00	0.68%	
中铁二十五局集团第二工程有限公司	3,680,000.00	6.69%	
湖南省金明珠家具有限公司	1,741,227.25	3.17%	
湖南有色郴州氟化学有限公司	193,548.37	0.35%	
中铁十七局集团第三工程有限公司	600,000.00	1.09%	
中建五局第三建设有限公司	789,970.59	1.44%	
中国铁路广州局集团有限公司娄底工务段	3,584,117.08	6.52%	
沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司	2,593,670.00	4.72%	
中交二航局第二工程有限公司	1,993,657.00	3.63%	
中国铁建港航局集团有限公司	2,671,025.77	4.86%	
中铁十一局集团第一工程有限公司	690,058.36	1.25%	
重庆华宇园林有限公司	328,952.12	0.60%	
中建五局安装工程有限公司	689,027.57	1.25%	
中国铁路广州局集团有限公司张家界工务段	266,175.29	0.48%	
中国建筑一局（集团）有限公司	1,890,133.60	3.44%	
武广铁路客运专线有限责任公司	3,257,464.86	5.92%	
中国铁路广州局集团有限公司长沙货运中心	608,993.79	1.11%	

3、其他应收款

(1) 其他应收款期初余额为 822,774.33 元，期末余额为 1,655,258.72 元。

(2) 账龄分析：

账 龄	期末余额	比 例
1 年以内	1,655,258.72	100.00%
1 年以上		
合 计	1,655,258.72	100.00%

(3) 主要债务人情况

单 位 名 称	期末余额	比 例	备 注
投标保证金	1,132,000.00	68.39%	
大汉电子商务有限公司	331,365.75	20.02%	
七星关区众发建筑物资租赁站	67,258.34	4.06%	
岳塘区红星装饰材料商行	38,869.79	2.35%	

4、预付账款

(1) 预付账款期初余额为 460,451.690 元，期末余额为 788,510.42 元。

(2) 账龄分析：

账 龄	期末余额	比 例
1 年以内	788,510.42	100.00%
1 年以上		
合 计	788,510.42	100.00%

(3) 主要债务人情况

单位名称	期末余额	比 例	备 注
湖南湘乡建成水泥有限公司	156,932.38	19.90%	
江西冠溢陶瓷有限公司	118,965.45	15.09%	
茶陵县中胜贸易有限公司	205,896.37	26.11%	
湘乡市梅桥镇正辉机械租赁部	50,000.00	6.34%	
湖南韶峰南方水泥有限公司	225,893.60	28.65%	

5、存 货

存货期初余额为 8,528,650.00 元，期末余额为 9,126,629.65 元。

主要明细如下：

项 目	期初余额	期末余额
周转材料	4,541,245.78	5,021,531.27
原材料	1,014,587.20	1,006,935.82
低值易耗品	231,547.60	281,569.37
在建项目	2,741,269.42	2,816,593.19
合 计	8,528,650.00	9,126,629.65

6、固定资产及累计折旧

明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值：				
机器、设备	5,131,743.98			5,131,743.98
房屋、建筑物	14,416,221.02			14,416,221.02
合 计	19,547,965.00			19,547,965.00
减：累计折旧	4,441,368.56	545,799.64		4,987,168.20
固定资产净值：	15,106,596.44	-545,799.64		14,560,796.80

7、应付账款

(1) 应付账款期初余额为 328,254.89 元，期末余额为 403,145.93 元。

(2) 主要债权人情况

债权人名称	期末金额	比例	备注
湘乡兴华建筑劳务有限公司	80,000.00	19.84%	
中铁十六局集团第五工程有限公司	69,953.51	17.35%	
黔东南州开山爆破工程有限责任公司	120,078.12	29.79%	
湘乡新宇工程造价咨询有限公司	74,310.00	18.43%	
湖南新曙光铸造有限公司	8,952.50	2.22%	
湘乡市华程物流有限公司	9,650.00	2.39%	
榕江县寨蒿诚信加油站	30,001.80	7.44%	
湖南天福项目管理有限公司	10,200.00	2.53%	

8、其他应付款

(1) 其他应付款期初余额为 843,481.00 元，期末余额为 924,629.19 元。

(2) 主要债权人情况

债权人名称	期末金额	比例	备注
刘海鹏	602,349.45	65.14%	
蒋靖靖	58,254.62	6.30%	
邓林燕	33,582.00	3.63%	
杨桂田	12,970.00	1.40%	
张德雄	13,275.00	1.44%	
李同华	20,000.00	2.16%	
岳麓区刘庆辉建筑汽车租赁经营部	50,000.00	5.41%	
上海宏信设备工程有限公司	112,328.00	12.15%	

9、实收资本（注册资本）

项 目	期末余额	占注册资本的比例
-----	------	----------

湘乡市虞唐镇经济发展办公室	6,280,000.00	28.5455%
刘海鹏	15,720,000.00	71.4545%
合 计	22,000,000.00	100.00%

公司注册资本 **22,000,000.00** 元，实收资本 **22,000,000.00** 元，已在登记机关办理了备案登记。

10、未分配利润

项 目	
期初未分配利润	52,916,350.15
加：本年利润转入	6,484,598.63
其他	
减：提取法定盈余公积	648,459.86
已分配普通股股利	
期末未分配利润	58,752,488.92

11、营业收入及成本

项 目	金 额
主营业务收入（建筑、市政、公路、工程、劳务等收入）	184,275,856.35
其中：公路工程收入	8,454,308.17
主营业务成本	168,339,746.77

注：本公司的部分销售未开具发票，系以销售合同、建筑劳务分包、产品出库单、银行流水等资料确认业务收入，外购的材料部分也未取得发票。

12、营业费用

本年度共发生营业费用 **6,584.25** 元，主要为营业差旅费、广告费、营业业务招待费、物流费的支出。

13、管理费用

本年度共发生管理费用 **6,297,390.72** 元，主要为差旅费、业务招待费、保险费、水电费、管理人员工资、福利费、办公费、折旧费等费用的支出。

14、财务费用

本年度共发生财务费用 **5,242.64** 元，主要为利息净支出、银行承兑汇票、银行手续费等费用的支出。

五、或有事项

本公司本期末不存在下列或有负债

1. 贴现商业承兑汇票形成的或有负债；
2. 未决诉讼、仲裁形成的或有负债；

3. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

六、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

七、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

八、会计政策、会计估计变更及会计差错的更正的说明

本公司无需要披露的会计政策、会计估计变更及会计差错的更正的说明。

上述会计报表和会计报表有关附注，系我们按《企业会计准则》、《小企业会计制度》和有关规定及补充规定编制。