

# 武汉祥龙电业股份有限公司

## 审计报告

众环审字[2020] 011067号

### 目 录

一、	审计报告 .....	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表 .....	1
2、	合并利润表 .....	3
3、	合并现金流量表 .....	4
4、	合并股东权益变动表 .....	5
5、	资产负债表 .....	7
6、	利润表 .....	9
7、	现金流量表 .....	10
8、	股东权益变动表 .....	11
9、	财务报表附注 .....	13
10、	财务报表附注补充资料 .....	86

# 审计报告

众环审字[2020]011067号

武汉祥龙电业股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了武汉祥龙电业股份有限公司(以下简称“祥龙电业公司”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了祥龙电业公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### (一) 关联交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注(十一)4 祥龙电业公司与关联方之间存在金额重大的关联交易。2019年度,祥龙电业公司对关联方销售金额为842.62万元,占祥龙电业公司2019年度营业收入的36.36%;关联交易中,供水合同收入	针对向关联方销售商品和提供劳务,除一般对收入执行的审计程序外,我们对关联方关系及关联方交易执行了以下审计程序; 1. 了解祥龙电业公司识别关联方的程序,评估并测试祥龙电业公司识别和披露关联方关系及

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

祥龙电业公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估祥龙电业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祥龙电业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祥龙电业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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对祥龙电业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祥龙电业公司不能持续经营。

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

(六) 就祥龙电业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, 以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人):



王郁

中国注册会计师:



杨云

中国·武汉

2020年04月24日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	(六) 1	19,958,972.91	24,331,579.73	24,331,579.73
交易性金融资产	(六) 2	4,865,336.37	3,507,253.41	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				4,500,000.00
应收账款	(六) 3	11,443,357.21	5,954,488.11	5,183,654.77
应收款项融资	(六) 4		4,500,000.00	
预付款项	(六) 5	96,019.62	14,000.00	14,000.00
其他应收款	(六) 6	488,418.58	288,338.82	264,004.94
其中：应收利息				
应收股利				
存货	(六) 7	5,167,341.89	7,393,934.85	7,393,934.85
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	(六) 8	9,116,802.11	10,011,709.75	10,011,709.75
<b>流动资产合计</b>		<b>51,136,248.69</b>	<b>56,001,304.67</b>	<b>51,698,884.04</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				7,107,253.41
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	(六) 9			
其他非流动金融资产	(六) 10	3,870,000.00	3,600,000.00	
投资性房地产				
固定资产	(六) 11	74,072,552.51	16,596,862.58	16,596,862.58
在建工程	(六) 12	4,552,436.72	61,079,538.82	61,079,538.82
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	(六) 13	5,670,508.95	5,811,391.11	5,811,391.11
开发支出				
商誉	(六) 14	406,210.43	406,210.43	406,210.43
长期待摊费用				
递延所得税资产	(六) 15	79,285.10	380,604.16	21,003.48
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,650,993.71</b>	<b>87,874,607.10</b>	<b>91,022,259.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>139,787,242.40</b>	<b>143,875,911.77</b>	<b>142,721,143.87</b>

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(六) 16	40,240,217.10	42,958,452.43	42,958,452.43
预收款项	(六) 17		4,524,097.72	4,524,097.72
合同负债				
应付职工薪酬	(六) 18	1,239,036.18	1,243,176.24	1,243,176.24
应交税费	(六) 19	23,595,133.20	25,530,712.76	25,171,112.08
其他应付款	(六) 20	17,903,459.06	17,101,870.65	17,101,870.65
其中：应付利息				
应付股利		291,457.00	291,457.00	291,457.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>82,977,845.54</b>	<b>91,358,309.80</b>	<b>90,998,709.12</b>
<b>非流动负债：</b>				
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	(六) 15	1,207,590.00		
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,207,590.00</b>		
<b>负债合计</b>		<b>84,185,435.54</b>	<b>91,358,309.80</b>	<b>90,998,709.12</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	(六) 21	374,977,200.00	374,977,200.00	374,977,200.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(六) 22	367,100,134.05	367,100,134.05	367,100,134.05
减：库存股				
其他综合收益	(六) 23	-2,000,000.00	-2,000,000.00	-2,775,337.63
专项储备				
盈余公积	(六) 24	43,268,878.16	43,268,878.16	43,268,878.16
未分配利润	(六) 25	-727,744,405.35	-730,828,610.24	-730,848,439.83
归属于母公司股东权益合计		55,601,806.86	52,517,601.97	51,722,434.75
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>55,601,806.86</b>	<b>52,517,601.97</b>	<b>51,722,434.75</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>139,787,242.40</b>	<b>143,875,911.77</b>	<b>142,721,143.87</b>

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2019年度

编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		23,174,362.93	37,323,423.81
其中：营业收入	(六) 26	23,174,362.93	37,323,423.81
二、营业总成本		19,334,826.86	35,525,212.46
其中：营业成本	(六) 26	15,629,685.21	31,732,912.24
税金及附加	(六) 27	154,344.60	179,641.63
销售费用			
管理费用	(六) 28	3,575,120.73	3,717,175.69
研发费用			
财务费用	(六) 29	-24,323.68	-104,517.10
其中：利息费用			
利息收入		32,117.93	113,928.42
加：其他收益	(六) 30	12.63	27,275.00
投资收益（损失以“—”号填列）	(六) 31	227,776.30	648,937.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	(六) 32	758,457.06	-195,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	(六) 33	-962,170.39	
资产减值损失（损失以“—”号填列）	(六) 34		-359,734.43
资产处置收益（损失以“—”号填列）	(六) 35		1,957,908.27
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		3,863,611.67	3,877,597.49
加：营业外收入	(六) 36	455,057.69	1,473,675.63
减：营业外支出	(六) 37	84,794.99	6,795.44
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		4,233,874.37	5,344,477.68
减：所得税费用	(六) 38	1,149,669.48	250,235.28
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		3,084,204.89	5,094,242.40
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		3,084,204.89	5,094,242.40
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		3,084,204.89	5,092,467.93
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）			1,774.47
六、其他综合收益的税后净额			-1,669,067.88
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-1,669,067.88
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			-1,669,067.88
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,669,067.88
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		3,084,204.89	3,425,174.52
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		3,084,204.89	3,423,400.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额			1,774.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.008	0.014
（二）稀释每股收益（元/股）		0.008	0.014

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,516,598.82	30,533,392.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 40 (1)	5,358,555.96	3,117,420.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,875,154.78</b>	<b>33,650,812.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,472,911.52	20,580,133.29
支付给职工以及为职工支付的现金		7,436,097.83	6,839,591.67
支付的各项税费		700,898.36	733,747.73
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 40 (2)	2,065,149.13	1,107,590.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,675,056.84</b>	<b>29,261,063.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,799,902.06</b>	<b>4,389,749.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,619,436.29	23,900,165.00
取得投资收益收到的现金		227,776.30	648,937.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,231,341.11
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,847,212.59</b>	<b>26,780,443.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,930,855.16	9,906,397.07
投资支付的现金		11,489,062.19	12,660,121.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,419,917.35</b>	<b>22,566,518.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,572,704.76</b>	<b>4,213,925.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			1,255,543.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			65,711.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>1,255,543.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-1,255,543.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		24,331,579.73	16,983,448.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>19,958,972.91</b>	<b>24,331,579.73</b>

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：武汉华电龙业股份有限公司



项 目	归属于母公司股东权益										少数股 东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计		
一、上年年末余额	374,977,200.00		367,100,134.05		-2,775,337.63		43,268,878.16		-730,848,439.83	51,722,434.75		51,722,434.75
加：会计政策变更					775,337.63				19,829.59	795,167.22		795,167.22
前期差错更正												
同一控制下企业合并 其他												
二、本年年初余额	374,977,200.00		367,100,134.05		-2,000,000.00		43,268,878.16		-730,828,610.24	52,517,601.97		52,517,601.97
三、本年增减变动金额（减少以“ -”号填列）									3,084,204.89	3,084,204.89		3,084,204.89
（一）综合收益总额									3,084,204.89	3,084,204.89		3,084,204.89
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	374,977,200.00		367,100,134.05		-2,000,000.00		43,268,878.16		-727,744,405.35	55,601,806.86		55,601,806.86

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共88页第5页

编制单位：武汉凯迪电力股份有限公司

### 合并股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其 他			小计
一、上年年末余额	374,977,200.00		367,124,118.20		-1,106,269.75		43,268,878.16		-735,940,907.76		48,323,018.85	1,445,650.42	49,768,669.27
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、本年初余额	374,977,200.00		367,124,118.20		-1,106,269.75		43,268,878.16		-735,940,907.76		48,323,018.85	1,445,650.42	49,768,669.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-23,984.15		-1,669,067.88				5,092,467.93		3,399,415.90	-1,445,650.42	1,953,765.48
(一) 综合收益总额					-1,669,067.88				5,092,467.93		3,423,400.05	-1,445,650.42	3,423,400.05
(二) 股东投入和减少资本			-23,984.15								-23,984.15	-1,445,650.42	-1,469,634.57
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他			-23,984.15								-23,984.15	-1,445,650.42	-1,445,650.42
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
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、本年年末余额	374,977,200.00		367,100,134.05		-2,775,337.63		43,268,878.16		-730,848,439.83		51,722,434.75	1,445,650.42	51,722,434.75

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共88页第6页



# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		7,516,695.04	12,241,540.96	12,241,540.96
交易性金融资产		870,847.75		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(十五) 1	6,281,991.74	5,228,457.78	4,457,624.44
应收款项融资				
预付款项		94,339.62		
其他应收款	(十五) 2	463,763.05	254,899.90	233,909.91
其中：应收利息				
应收股利				
存货		198,612.43	167,702.13	167,702.13
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		9,113,749.55	10,011,709.75	10,011,709.75
<b>流动资产合计</b>		<b>24,539,999.18</b>	<b>27,904,310.52</b>	<b>27,112,487.19</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				3,600,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十五) 3	20,722,076.50	20,722,076.50	20,722,076.50
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		3,870,000.00	3,600,000.00	
投资性房地产				
固定资产		74,125,722.06	16,649,177.52	16,649,177.52
在建工程		4,552,436.72	58,663,091.00	58,663,091.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		5,670,508.95	5,811,391.11	5,811,391.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,940,744.23</b>	<b>105,445,736.13</b>	<b>105,445,736.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>133,480,743.41</b>	<b>133,350,046.65</b>	<b>132,558,223.32</b>

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		35,858,374.94	31,568,643.24	31,568,643.24
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		944,736.34	968,636.34	968,636.34
应交税费		23,199,395.00	23,781,363.99	23,781,363.99
其他应付款		17,902,123.40	26,101,870.65	26,101,870.65
其中：应付利息				
应付股利		291,457.00	291,457.00	291,457.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>77,904,629.68</b>	<b>82,420,514.22</b>	<b>82,420,514.22</b>
<b>非流动负债：</b>				
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		1,207,590.00		
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,207,590.00</b>		
<b>负债合计</b>		<b>79,112,219.68</b>	<b>82,420,514.22</b>	<b>82,420,514.22</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		374,977,200.00	374,977,200.00	374,977,200.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		367,124,118.20	367,124,118.20	367,124,118.20
减：库存股				
其他综合收益		-2,000,000.00	-2,000,000.00	-1,400,000.00
专项储备				
盈余公积		43,268,878.16	43,268,878.16	43,268,878.16
未分配利润		-729,001,672.63	-732,440,663.93	-733,832,487.26
<b>股东权益合计</b>		<b>54,368,523.73</b>	<b>50,929,532.43</b>	<b>50,137,709.10</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>133,480,743.41</b>	<b>133,350,046.65</b>	<b>132,558,223.32</b>

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表中以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 利润表

2019年度

编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十五) 4	14,535,865.80	9,574,959.33
减：营业成本	(十五) 4	7,658,498.57	6,307,238.25
税金及附加		108,285.50	134,830.75
销售费用			
管理费用		2,599,443.78	2,662,899.57
研发费用			
财务费用		-19,332.24	-90,726.10
其中：利息费用			
利息收入		25,069.89	98,010.42
加：其他收益			17,679.43
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 5	227,776.30	1,648,926.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		271,221.85	-195,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-411,649.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-296,282.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,957,908.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,276,318.60	3,693,949.36
加：营业外收入		455,057.69	1,475,675.63
减：营业外支出		84,794.99	6,669.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,646,581.30	5,162,955.77
减：所得税费用		1,207,590.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,438,991.30	5,162,955.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,438,991.30	5,162,955.77
（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			-610,000.00
（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			-610,000.00
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、可供出售金融资产公允价值变动损益			-610,000.00
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		3,438,991.30	4,552,955.77

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2019年度

编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,406,122.10	9,279,818.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,273,593.20	3,093,906.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,679,715.30</b>	<b>12,373,725.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,867,300.46	5,067,741.20
支付给职工以及为职工支付的现金		5,433,550.55	4,713,590.98
支付的各项税费		151,377.47	134,274.31
支付其他与经营活动有关的现金		10,932,901.41	4,966,517.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,385,129.89</b>	<b>14,882,124.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,705,414.59</b>	<b>-2,508,398.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,619,436.29	23,900,165.00
取得投资收益收到的现金		227,776.30	1,648,926.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,231,341.11
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,847,212.59</b>	<b>27,780,432.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		377,581.73	9,906,397.07
投资支付的现金		11,489,062.19	12,660,121.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,866,643.92</b>	<b>22,566,518.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,019,431.33</b>	<b>5,213,914.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			1,189,832.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>1,189,832.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-1,189,832.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		12,241,540.96	10,725,857.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		7,516,695.04	12,241,540.96

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 股东权益变动表

2019年度

编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

本年金额

金额单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	374,977,200.00				367,124,118.20		-1,400,000.00		43,268,878.16	-733,832,487.26	50,137,709.10
加：会计政策变更							-600,000.00			1,391,823.33	791,823.33
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	374,977,200.00				367,124,118.20		-2,000,000.00		43,268,878.16	-732,440,663.93	50,929,532.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,438,991.30	3,438,991.30
（一）综合收益总额										3,438,991.30	3,438,991.30
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	374,977,200.00				367,124,118.20		-2,000,000.00		43,268,878.16	-729,001,672.63	54,368,523.73

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 武汉祥龙电业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	374,977,200.00		367,124,118.20		-790,000.00		43,268,878.16	-738,995,443.03	45,584,753.33
加: 会计政策变更 前期差错更正 其他									
二、本年初余额	374,977,200.00		367,124,118.20		-790,000.00		43,268,878.16	-738,995,443.03	45,584,753.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额					-610,000.00			5,162,955.77	4,552,955.77
(二) 股东投入和减少资本					-610,000.00			5,162,955.77	4,552,955.77
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
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、本年年末余额	374,977,200.00		367,124,118.20		-1,400,000.00		43,268,878.16	-733,832,487.26	50,137,709.10

第11页至第12页的财务报表由以下人士签署:  
法定代表人

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 武汉祥龙电业股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

武汉祥龙电业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系1993年经武汉市经济体制改革委员会批准设立的股份有限公司。1996年11月, 公司股票在上海证券交易所挂牌交易。现总部位于湖北省武汉市洪山区葛化街化工路31号。。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营自来水的生产和供应; 承接建筑工程施工; 防腐保温工程; 建筑防水工程; 建筑结构补强加固工程; 市政公用工程; 地基与基础工程; 土石方工程; 建筑装修装饰; 建筑幕墙工程; 园林古建筑工程; 钢结构工程。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月24日决议批准报出。

截至2019年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方的其他应收款
组合 2	保证金、押金、备用金等款项性质的其他应收款
组合 3	其他应收款项

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，具体划分为原材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1） 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	4	2.4-3.84
通用设备	年限平均法	7-25	4	3.84-13.71
专用设备	年限平均法	10-16	4	6-9.6
运输设备	年限平均法	6-15	4	6.4-16
其他设备	年限平均法	5-7	4	13.71-19.2

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

## 18、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1） 亏损合同

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

### （2） 重组义务

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

## 23、 收入

### （1） 商品销售收入

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

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时

年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第九届董事会第十六次会议于2019年8月26日决议通过,本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本集团选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下:

——本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权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,列报为其他权益工具投资。

——本集团持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等,其收益取决于标的资产的收益率,原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,本集团在2019年1月1日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列报为交易性金融资产。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现,既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标,因此,本集团在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别,列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

## 量的新金融资产账面价值的调节表

## a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收票据</b>	4,500,000.00			
减: 转出至应收款项融资		-4,500,000.00		
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
<b>应收账款</b>	5,183,654.77			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备			770,833.34	
按新金融工具准则列示的余额				5,954,488.11
<b>其他应收款</b>	264,004.94			
重新计量: 预计信用损失准备			24,333.88	
按新金融工具准则列示的余额				288,338.82
<b>交易性金融资产</b>	—			
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		3,507,253.41		
按新金融工具准则列示的余额				3,507,253.41
<b>其他非流动金融资产</b>	—			
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		3,600,000.00		

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
应收账款	4,457,624.44			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			770,833.34	
按新金融工具准则列示的余额				5,228,457.78
其他应收款	233,909.91			
重新计量：预计信用损失准备			20,989.99	
按新金融工具准则列示的余额				254,899.90
其他非流动金融资产	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		3,600,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				3,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	3,600,000.00			
减：转出至其他非流动金融资产		-3,600,000.00		
减：转出至其他权益工具投资				
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入				

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目; B、新增“应收款项融资”行项目; C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中; D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前; E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## 29、 重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日,本集团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——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团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。

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

#### （6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

#### （7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### （8） 所得税

本集团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。

#### （9） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：基金投资	4,865,336.37	3,507,253.41
合 计	4,865,336.37	3,507,253.41

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	9,849,989.89
1 至 2 年	2,624,866.28
3 年以上	25,520,263.99
小 计	37,995,120.16
减：坏账准备	26,551,762.95
合 计	11,443,357.21

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,922,583.89	36.64	13,922,583.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1：并表关联方					
组合 2：销售商品相关应收款项	18,279,980.11	48.11	11,997,988.37	65.63	6,281,991.74
组合 3：建筑工程相关应收款项	5,792,556.16	15.25	631,190.69	10.90	5,161,365.47
合 计	37,995,120.16	——	26,551,762.95	——	11,443,357.21

## ②组合中，按销售商品相关应收款项组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,317,109.11	198,500.35	4.60
1至2年	2,365,190.90	201,807.92	8.53
3年以上	11,597,680.10	11,597,680.10	100.00
合 计	18,279,980.11	11,997,988.37	65.63

## ③组合中，按建筑工程相关应收款项组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,532,880.78	553,288.08	10.00
1至2年	259,675.38	77,902.61	30.00
合 计	5,792,556.16	631,190.69	10.90

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提坏账准备的应收账款	13,922,583.89					13,922,583.89
组合2: 销售商品相关应收款项	11,586,338.63	411,649.74				11,997,988.37
组合3: 建筑工程相关应收款项	80,670.04	550,520.65				631,190.69
合 计	25,589,592.56	962,170.39				26,551,762.95

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 19,061,514.27 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 13,336,795.23 元。

## 4、 应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

账 龄	年末余额
1 至 2 年	11,000.00
3 年以上	7,149,879.22
小 计	7,643,297.80
减：坏账准备	7,154,879.22
合 计	488,418.58

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金借支	30,000.00	28,000.00
保证金		15,000.00
代收代付款	463,418.58	250,338.82
对非关联公司的应收款项	7,149,879.22	7,149,879.22
小 计	7,643,297.80	7,443,218.04
减：坏账准备	7,154,879.22	7,154,879.22
合 计	488,418.58	288,338.82

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			7,154,879.22	7,154,879.22
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	237,915.73	35,343.28	202,572.45
建造合同形成的已完工未结算资产	4,964,769.44		4,964,769.44
合 计	5,202,685.17	35,343.28	5,167,341.89

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	211,898.09	35,349.66	176,548.43
建造合同形成的已完工未结算资产	7,217,386.42		7,217,386.42
合 计	7,429,284.51	35,349.66	7,393,934.85

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	35,349.66			6.38		35,343.28
合 计	35,349.66			6.38		35,343.28

## (3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	余 额
累计已发生成本	17,987,395.01
累计已确认毛利	360,415.03
减：预计损失	
已办理结算的金额	13,383,040.60
建造合同形成的已完工未结算资产	4,964,769.44

## 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣税费	9,116,802.11	10,011,709.75
合 计	9,116,802.11	10,011,709.75

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
1. 期初余额	4,537,834.74	1,640,156.74	19,707,095.24	1,794,505.99	42,563.72	27,722,156.43
2. 本期增加金额	21,419,427.95	30,418,163.10	7,012,963.93		213,110.43	59,063,665.41
购置					213,110.43	213,110.43
在建工程转入	21,419,427.95	30,418,163.10	7,012,963.93			58,850,554.98
3. 本期减少金额	1,040,507.00	112,620.02	966,748.02			2,119,875.04
其中：处置或报废	1,040,507.00	112,620.02	966,748.02			2,119,875.04
4. 期末余额	24,916,755.69	31,945,699.82	25,753,311.15	1,794,505.99	255,674.15	84,665,946.80
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,888,917.08	482,713.02	3,729,414.04	1,742,302.34	20,465.26	7,863,811.74
2. 本期增加金额	91,860.74	320,595.25	1,067,604.72	5,050.49	18,069.29	1,503,180.49
计提	91,860.74	320,595.25	1,067,604.72	5,050.49	18,069.29	1,503,180.49
3. 本期减少金额	345,712.89	101,535.32	751,445.93			1,198,694.14
其中：处置或报废	345,712.89	101,535.32	751,445.93			1,198,694.14
4. 期末余额	1,635,064.93	701,772.95	4,045,572.83	1,747,352.83	38,534.55	8,168,298.09
三、减值准备						
1. 期初余额	2,430,710.48	24,855.80	802,818.36	3,097.47		3,261,482.11
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额	653,173.83	6,579.90	176,632.18			836,385.91
(1)处置或报废	653,173.83	6,579.90	176,632.18			836,385.91
4. 期末余额	1,777,536.65	18,275.90	626,186.18	3,097.47		2,425,096.20
四、账面价值						
1. 期末账面价值	21,504,154.11	31,225,650.97	21,081,552.14	44,055.69	217,139.60	74,072,552.51
2. 期初账面价值	218,207.18	1,132,587.92	15,174,862.84	49,106.18	22,098.46	16,596,862.58

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利 息资本 化率	资金 来源
供水 5 万吨 改扩建	100	100				自筹
水厂办公楼 装修及绿化 工程	74.65	70				自筹
合 计	——	——				——

注：本期水厂主体工程已经预转固进行生产，但部分金额较小的零星工程尚未完工；水厂办公楼装修及绿化工程系子公司葛化建筑施工，截止 2019 年 12 月 31 日工程未完成；

### 13、 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	8,523,711.70	8,523,711.70
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	8,523,711.70	8,523,711.70
二、累计摊销		
1、年初余额	2,712,320.59	2,712,320.59
2、本年增加金额	140,882.16	140,882.16
(1) 摊销	140,882.16	140,882.16
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,853,202.75	2,853,202.75
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		

项 目	年末余额	年初余额
应收账款坏账准备	25,920,572.26	25,508,922.52
其他应收款坏账准备	7,154,879.22	7,154,879.22
存货跌价准备	35,343.28	35,349.66
固定资产减值准备	2,425,096.20	3,261,482.11
交易性金融资产公允价值变动	1,131,221.85	1,400,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,000,000.00	2,000,000.00
可抵扣亏损	187,283.93	
合 计	38,854,396.74	39,360,633.51

注：母公司期末未分配利润为巨额亏损，预计未来期间能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故母公司未确认相关的递延所得税资产；子公司的可抵扣亏损未确认相关的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2024 年	187,283.93		
合计	187,283.93		

## 16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	4,629,151.98	4,757,696.13
应付工程设备款	35,611,065.12	38,200,756.30
合 计	40,240,217.10	42,958,452.43

## 17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收工程款		4,524,097.72
合 计		4,524,097.72

**19、 应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	295,184.11	1,063,687.10
营业税	11,600.00	11,600.00
企业所得税	-3,055,075.84	-2,463,870.20
教育费附加	3,573,054.72	3,570,887.39
城市维护建设税	8,216,435.55	8,211,445.51
房产税	546,457.61	1,124,363.11
土地使用税	652,764.88	657,918.59
其他	13,354,712.17	13,354,681.26
合 计	23,595,133.20	25,530,712.76

**20、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	291,457.00	291,457.00
其他应付款	17,612,002.06	16,810,413.65
合 计	17,903,459.06	17,101,870.65

**(1) 应付股利**

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	291,457.00	291,457.00
合 计	291,457.00	291,457.00

**(2) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
未付款费用	3,696,141.32	2,374,921.26
代收代付款	10,538,918.59	5,075,297.77
重组预收转入款	3,376,942.15	5,296,556.97
资金往来		4,021,126.55
其他		42,511.10
合 计	17,612,002.06	16,810,413.65

**25、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-730,848,439.83	-735,940,907.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	19,829.59	
调整后年初未分配利润	-730,828,610.24	
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,084,204.89	5,092,467.93
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-727,744,405.35	-730,848,439.83

注：本集团调整年初未分配利润共计 19,829.59 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 19,829.59 元。

**26、 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,742,457.17	15,629,685.21	36,969,615.46	31,719,773.68
其他业务	431,905.76		353,808.35	13,138.56
合 计	23,174,362.93	15,629,685.21	37,323,423.81	31,732,912.24

**27、 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	23,514.27	26,726.78
教育附加费	10,106.29	11,348.21
地方教育费附加	5,053.14	5,674.12
土地使用税	20,288.44	20,288.44
印花税	82,459.20	103,074.04
房产税	12,923.26	12,530.04
合 计	154,344.60	179,641.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

项 目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	648,937.30
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	60,212.80	——
处置交易性金融资产取得的投资收益	167,563.50	——
合 计	227,776.30	648,937.30

### 32、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	488,457.06	
其他非流动金融资产	270,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-195,000.00
合 计	758,457.06	-195,000.00

### 33、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-962,170.39	——
合 计	-962,170.39	——

### 34、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-359,734.43
合 计		-359,734.43

### 35、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		1,957,908.27	
合 计		1,957,908.27	

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,058,468.59
子公司适用不同税率的影响	82,541.39
调整以前期间所得税的影响	361.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	399.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-72,087.33
本年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	63,183.76
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	16,802.78
所得税费用	1,149,669.48

### 39、 其他综合收益

详见附注六、23。

### 40、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	5,358,555.96	3,117,420.53
其中：利息收入	32,117.93	113,928.42
政府补助	12.63	25,600.00
大额往来款	5,325,225.40	2,969,756.94

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	2,065,149.13	1,107,590.56
其中：往来款	1,136,193.85	181,162.07
付现期间费用	928,955.28	926,428.49

### 41、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-4,372,606.82	7,348,131.47

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,952,937.63	10,671,983.69
可随时用于支付的其他货币资金	6,035.28	13,659,596.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	19,958,972.91	24,331,579.73
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 42、 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
代扣个人所得税手续费返回	12.63	其他收益	12.63

## 七、 合并范围的变更

本期合并范围无变动

## 八、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1) 本集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
武汉葛化建筑 安装有限责任 公司	武汉	洪山区葛 化街 32 号	建筑工程 施工	100.00		100.00	非同一控制 下企业合并

一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团的应收账款客户群较为分散，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 50.17%(上年末为 58.19%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

(1) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

详见附注六、3 中单项计提坏账准备的应收账款。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控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。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

期末余额：

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
武汉葛化集团有限公司	武汉市洪山区葛化街	产业园区建设、开发及管理	500,000.00	20.08	20.08

注：本公司的最终控制方是武汉东湖新技术开发区管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
武汉华虹科技投资管理有限公司	受同一方控制
武汉葛化物流有限公司	受同一方控制
武汉光谷智造园开发投资有限公司	受同一方控制
武汉葛化实业有限责任公司	受同一方控制
武汉葛化古米园艺发展有限公司	受同一方控制
武汉染料厂	受同一方控制
武汉国华资产管理有限公司	受同一方控制
武汉光谷育桐教育发展有限公司	受同一方控制

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉葛化集团有限公司	1,524,845.97	73,708.64		
武汉光谷智造园开发投资有限公司	5,445,634.30	544,563.43		
合计	6,970,480.27	618,272.07		

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
武汉葛化集团有限公司	288,220.00	288,220.00
武汉葛化实业有限责任公司	83,569.81	
合计	371,789.81	288,220.00
预收款项：		
武汉光谷智造园开发投资有限公司		4,500,933.68
合计		4,500,933.68
其他应付款：		
武汉葛化集团有限公司		4,011,126.55
武汉葛化物流有限公司	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	4,021,126.55

## 6、其他关联交易

交易性金融资产中，子公司武汉葛化建筑安装有限责任公司持有的华虹哲学1号私募投资基金是由控股股东全资子公司武汉华虹科技投资管理有限公司担任资产管理人。

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## B、地理信息

对外交易收入的分布：本集团所有的对外交易收入均来自于中国大陆地区。

非流动资产总额的分布：本集团所有的非流动资产均归属于中国大陆地区。

## C、主要客户信息

分部	客户	收入金额
建筑分部	武汉市公安局武汉东湖高新技术开发区分局	4,630,793.50
建筑分部	武汉葛化集团有限公司及其子公司	3,007,516.50
供水分部	武汉葛化集团有限公司及其子公司	5,006,766.64
供水分部	长江存储科技有限责任公司	5,326,928.69

## 十五、 公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,317,109.11
1 至 2 年	2,365,190.90
3 年以上	25,520,263.99
小 计	32,202,564.00
减：坏账准备	25,920,572.26
合 计	6,281,991.74

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,922,583.89	43.23	13,922,583.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州人造革股份有限公司	621,597.66	621,597.66	100.00	吊销
武汉试金石经销服务有限公司	603,008.29	603,008.29	100.00	回收难度大
广州市海圣化工有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	吊销
合计	13,922,583.89	13,922,583.89	100.00	

## ②组合中，按销售商品相关应收款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,317,109.11	198,500.35	4.60
1至2年	2,365,190.90	201,807.92	8.53
3年以上	11,597,680.10	11,597,680.10	100.00
合计	18,279,980.11	11,997,988.37	65.63

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	13,922,583.89					13,922,583.89
组合 2：销售商品相关应收款项	11,586,338.63	411,649.74				11,997,988.37
合计	25,508,922.52	411,649.74				25,920,572.26

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 18,994,940.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 58.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 13,330,137.84 元。

## 2、其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			7,154,879.22	7,154,879.22

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,154,879.22					7,154,879.22
合 计	7,154,879.22					7,154,879.22

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

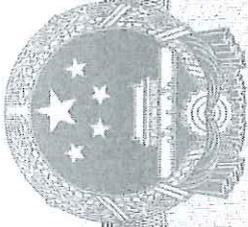
单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备年 末余额
长江化工厂	对非关联公司的 应收款项	1,000,000.00	5 年以上	13.13	1,000,000.00
湖北兴化股份有 限公司	对非关联公司的 应收款项	424,956.66	5 年以上	5.58	424,956.66
陕西省焦化厂	对非关联公司的 应收款项	436,490.63	5 年以上	5.73	436,490.63
武汉平煤武钢联 合焦化有限责任 公司	对非关联公司的 应收款项	448,735.76	5 年以上	5.89	448,735.76
山西神州煤电焦 化公司(太原煤气 化)	对非关联公司的 应收款项	723,393.85	5 年以上	9.50	723,393.85
合 计	——	3,033,576.90	——	39.83	3,033,576.90

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

## 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-84,794.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	986,233.36	
单独进行减值测试的应收款项、减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	455,057.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		



# 营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

## 经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关

2019 年 11 月 29 日

证书序号：000387

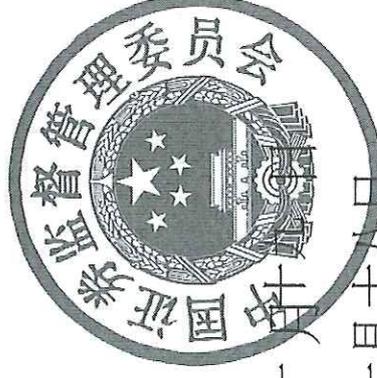
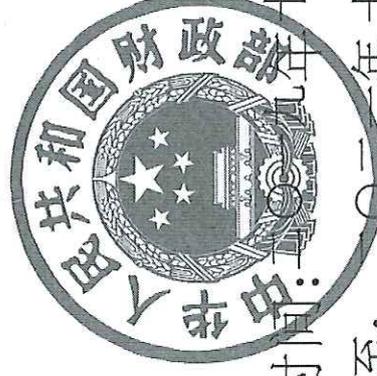
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：二〇一一年十一月十六日  
证书有效期至：



42



姓名: 王郁  
 Full name: 王郁  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1970-12-04  
 Date of Birth: 1970-12-04  
 工作单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working Unit: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 420111701204580  
 Identity Card No.: 420111701204580

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检 合格， 续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

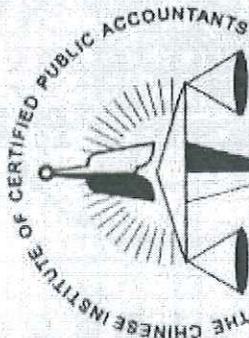


证书编号: 420000253925  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25日  
 Date of Issuance

2015 年 05 月 08 日



中国注册会计师协会

姓名 杨云

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1981-06-20

Date of birth

工作单位 武汉光谷会计师事务所(特殊普

通合伙)

Working unit

身份证号码 420106198106201929

Identity card No.



湖北注册会计师协会

第

号

证

照

章

第

号

证

照

章

第

号

证

照

章

第

号

证

照

章

第

号

证

照

章

第

号

证

照

章

第

号

证

照

章

第

号

证

照

章

第

号

证

照

章

第

号

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经 验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

420100031380

批准注 协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2008 年 11 月 24 日

2015 年 05 月 18 日