

贵州长征天成控股股份有限公司

审计报告

CAC 证审字[2020]0285 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120200628200423

报告编号: CAC证审字[2020]0285号

报告单位: 贵州长征天成控股股份有限公司

报备日期: 2020-06-28

报告日期: 2020-06-27

签字注师: 张乾明 周志

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-7
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	8-9
2、合并利润表	10
3、合并现金流量表	11
4、合并股东权益变动表	12-13
5、母公司资产负债表	14-15
6、母公司利润表	16
7、母公司现金流量表	17
8、母公司股东权益变动表	18-19
三、财务报表附注	20-133
四、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

审计报告

CAC 证审字[2020]0285 号

贵州长征天成控股股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了贵州长征天成控股股份有限公司(以下简称天成控股)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,天成控股财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天成控股2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

(一) 关联方占用资金的完整性及坏账计提准确性

截止2019年12月31日,公司控股股东银河天成集团有限公司及关联方非经营性占用天成控股资金31,153.07万元,天成控股对此款全额计提了坏账准备。我们实施了访谈、函证等程序,查询了控股股东的工商信息、诉讼状况等情况。截止本报告日,我们无法获取充分、适当的审计证据对上述关联方占用资金发生坏账损失的可能性进行合理估计,进而无法确定天成控股对此款全额计提坏账准备是否合理。同时我们也无法获得充分适当的审计证据排除是否还存在其他

未排查出的资金占用。

（二）对外担保完整性及对应预计负债计提的准确性

截止 2019 年 12 月 31 日，天成控股为其控股股东银河天成集团有限公司及关联方借款担保 11,180.00 万元，上述担保事项已全部进入诉讼程序，天成控股本期计提预计负债 3,725.00 万元。截止本审计报告出具日，我们无法获取充分、适当的审计证据对天成控股披露的违规担保数额是否完整，可能需要承担的担保损失金额进行合理估计。同时，我们也无法判断天成控股是否存在其他未经披露的对外担保事项以及对财务报表产生的影响。

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，我们独立于天成控股，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，天成控股在报表日及报表日后部分到期债务不能及时、足额偿还，也未能采取措施与债权人达成一致意见，因此引起法律诉讼，公司部分银行账户及资产被冻结，流动资产低于流动负债，这些情况表明存在可能导致对该公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、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。

（一）采矿权、探矿权及商誉的减值

1. 事项描述

我们识别天成控股相关采矿权、探矿权及商誉的减值评估为关键审计事项。主要是由于在估计相关资产组的可收回金额时涉及管理层重大估计及判断。如财务报表附注五（十六）所述，本年末，天成控股拥有包括钼镍矿在内的多项矿产，主要包括无形资产—采矿权、探矿权及收购通程矿业产生的商誉。

由于采矿权、探矿权金额重大，且国内外市场商品价格波动较大，管理层每年末定期评估长期资产是否存在减值迹象。此外，根据企业会计准则的要求，管理层每年末需要对商誉进行减值测试。

采矿权及商誉的相关减值评估涉及管理层重大估计及判断，包括矿产储量、折现率以及基于未来市场供需情况的现金流量预测等。管理层估计及判断的不同可能造成重大财务影响。

2. 审计应对

我们对采矿权、探矿权及商誉减值测试所执行的主要审计程序包括：

- （1）我们了解并测试了与资产减值相关的内部控制，确定其可信赖；
- （2）复核管理层对采矿权、探矿权、商誉减值迹象的判断和分析；
- （3）评估评估机构采用的估值模型；
- （4）基于我们对于行业的了解，分析并复核评估机构在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性；
- （5）分析并复核了评估机构在减值测试中使用的参数；
- （6）将包含商誉在内的各资产组分别与其可收回金额进行比对复核，确认采矿权、探矿权、商誉等减值准备是否足额计提。

（二）收入确认

1. 事项描述

我们识别天成控股的营业收入确认为关键审计事项。主要是由于产品销售收入的真实性和完整性，会对天成控股的经营成果产生重大影响。如财务报表附注五（三十九）所述，天成控股2019年实现营业收入266,355,402.38元，主要系中

压开关等收入。中压开关等根据合同条款约定，完成风险和报酬转移即确认收入。

2. 审计应对

(1) 我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可信赖；

(2) 我们向管理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

(3) 我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了天成控股的收入确认政策；

(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：与同行业上市公司对比，本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

(5) 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据进行细节测试，检查核实已确认的收入真实性；

(6) 针对可能出现的真实性、完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核查产成品的发出到客户签收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(三) 投资收益确认

1. 事项描述

我们识别天成控股投资收益为关键审计事项。如财务报表附注五（四十六）所述，天成控股2019年度实现投资收益-82,191,892.32元，较2018年投资收益175,405,308.92元，减少-257,597,201.24元。主要来源：①处置贵州长征电气有限公司（以下简称“长征电气”）20%股份，形成投资收益-46,385,624.34元；②处置交易性金融资产（泰永长征股票）投资收益-27,765,652.89元；③权益法核算的联营企业形成投资收益-8,040,615.09元。

2. 审计应对

我们对投资收益事项事项描述①②所执行的主要审计程序包括：

(1) 我们了解并测试了与投资相关的内部控制，确定其可信赖；

(2) 收集、查阅了关于长征电气、交易性金融资产（泰永长征股票）被强制执行执行的法院文书、股票交割明细、结案通知书等相关资料；

(3) 检查账务处理及数据复核。

我们对投资收益事项描述③投资收益所执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与评估管理层对该联营企业的持有意图、表决比例等；

(2) 检查及复核联营企业审计报告；

(3) 检查账务处理及数据复核。

五、其他信息

天成控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天成控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天成控股的财务报告过程。

七、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，就可能导致对天成控股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天成控股不能持续经营。

（五）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。

（六）就天成控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意

见承担全部责任。

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

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。

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。



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年六月二十七日

合并资产负债表

此会计报表已审
中审华会计师事务所
单位：元 币种：人民币
(特殊普通合伙)

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

资 产	附注五	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：			
货币资金	(一)	21,382,592.92	69,547,533.78
交易性金融资产	(二)	36,710,213.00	
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	(三)		3,042,569.93
应收账款	(四)	130,904,979.07	146,026,249.53
应收款项融资	(五)	6,704,000.00	
预付款项	(六)	28,953,533.46	32,378,922.35
其他应收款	(七)	64,889,004.32	391,844,290.04
存 货	(八)	92,757,948.46	127,737,630.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	5,270,452.90	617,053.61
流动资产合计		387,572,724.13	771,194,249.97
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,027,818,711.76
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)	5,007,239.11	13,047,854.20
其他权益工具投资	(十一)	571,597,168.00	
其他非流动金融资产	(十二)	296,042,448.00	
投资性房地产	(十三)	116,496,758.66	
固定资产	(十四)	173,338,814.31	309,089,904.36
在建工程	(十五)	45,498.76	28,379,636.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	85,746,542.24	267,040,567.70
开发支出	(十七)	36,806,545.28	44,124,063.53
商誉	(十八)		7,555,525.69
长期待摊费用	(十九)		38,655.56
递延所得税资产	(二十)		2,281,376.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,285,081,014.36	1,699,376,295.43
资产总计		1,672,653,738.49	2,470,570,545.40

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

此会计报表已审
中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注五	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：			
短期借款	(二十一)	205,941,843.59	544,119,744.53
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	(二十二)	3,000,000.00	116,568,742.82
应付账款	(二十三)	256,639,133.01	218,675,375.46
预收款项	(二十四)	12,129,048.72	12,342,222.60
应付职工薪酬	(二十五)	4,737,658.36	4,808,761.80
应交税费	(二十六)	10,197,085.67	3,130,857.16
其他应付款	(二十七)	293,413,319.38	168,857,132.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十八)		98,658,679.52
其他流动负债	(二十九)	107,250,346.19	
流动负债合计		893,308,434.92	1,167,161,516.16
非流动负债：			
长期借款	(三十)	260,000,000.00	8,225,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十一)	1,904,884.07	2,204,884.07
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十二)	136,658,458.21	-
递延收益	(三十三)	10,627,939.20	13,689,277.76
递延所得税负债	(二十)	3,159,536.25	66,020,801.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		412,350,817.73	90,139,963.61
负债合计		1,305,659,252.65	1,257,301,479.77
股东权益：			
股本	(三十四)	509,204,846.00	509,204,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	617,385,987.81	555,985,987.81
减：库存股			
其他综合收益	(三十六)	9,478,608.74	35,652,488.08
专项储备			
盈余公积	(三十七)	22,848,279.75	24,872,057.42
未分配利润	(三十八)	-791,551,548.20	87,913,285.94
归属于母公司股东权益合计		367,366,174.10	1,213,628,665.25
少数股东权益		-371,688.26	-359,599.62
股东权益合计		366,994,485.84	1,213,269,065.63
负债和股东权益总计		1,672,653,738.49	2,470,570,545.40

公司法定代表人：

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：贵州长征天成控股股份有限公司

此会计报表已审
中审华会计师事务所
（特殊普通合伙）
单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2019年度	2018年度
一、营业总收入		266,355,402.38	509,662,920.96
其中：营业收入	（三十九）	266,355,402.38	509,662,920.96
二、营业总成本			
其中：营业成本	（三十九）	251,955,332.65	399,628,854.73
税金及附加	（四十）	5,291,811.82	7,424,379.11
销售费用	（四十一）	50,090,729.98	86,235,950.71
管理费用	（四十二）	53,609,861.19	74,634,014.73
研发费用	（四十三）	13,684,019.71	2,897,375.29
财务费用	（四十四）	63,386,421.11	78,842,016.89
其中：利息费用		62,867,744.30	77,032,010.74
利息收入		252,938.09	421,087.41
加：其他收益	（四十五）	5,883,399.19	6,496,629.08
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	-82,191,892.32	175,405,308.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,040,615.09	-4,357,579.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	（四十七）	73,935,400.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	-325,605,497.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十九）	-249,183,929.65	-22,173,996.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十）	273,795.76	-877.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-748,551,497.76	19,727,393.30
加：营业外收入	（五十一）	162,930.13	3,069,068.06
减：营业外支出	（五十二）	160,931,750.55	3,408,259.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-909,320,318.18	19,388,201.97
减：所得税费用	（五十三）	-63,300,351.40	7,383,779.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-846,019,966.78	12,004,422.73
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）		-846,019,966.78	12,004,422.73
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		-846,007,878.14	12,006,476.79
2.少数股东损益		-12,088.64	-2,054.06
六、其他综合收益的税后净额		-39,365,924.25	53,108,241.41
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-39,365,924.25	53,108,241.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-39,365,924.25	-
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		-39,365,924.25	
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		-	53,108,241.41
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			53,108,241.41
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			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		-885,385,891.03	65,112,664.14
归属于母公司股东的综合收益总额		-885,373,802.39	65,114,718.20
归属于少数股东的综合收益总额		-12,088.64	-2,054.06
八、每股收益			
（一）基本每股收益		-1.6614	0.0236
（二）稀释每股收益		-1.6614	0.0236

公司法定代表人：

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: 贵州长征天成控股股份有限公司

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		252,906,121.82	474,721,728.66
收到的税费返还		832,978.21	4,189,997.15
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	54,414,388.66	68,695,514.31
经营活动现金流入小计		308,153,488.69	547,607,240.12
购买商品、接受劳务支付的现金		187,575,833.12	198,658,298.42
支付给职工以及为职工支付的现金		48,343,272.88	85,917,082.98
支付的各项税费		6,791,345.82	38,838,316.63
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	179,104,981.11	391,684,723.36
经营活动现金流出小计		421,815,432.93	715,098,421.39
经营活动产生的现金流量净额		-113,661,944.24	-167,491,181.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,655,000.00	
取得投资收益所收到的现金		66,789,868.33	27,977,975.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		171,780.77	18,364,776.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,386,300.00	287,282,456.87
收到其他与投资活动有关的现金	(五十四)		30,329,312.99
投资活动现金流入小计		101,002,949.10	363,954,521.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,331,650.44	51,927,459.73
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		4,331,650.44	51,927,459.73
投资活动产生的现金流量净额		96,671,298.66	312,027,061.90
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		24,688,650.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	61,400,000.00	56,400,000.00
筹资活动现金流入小计		86,088,650.00	106,400,000.00
偿还债务支付的现金		83,195,630.90	244,357,361.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,584,152.74	67,178,721.05
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	13,874,813.72	37,648,399.50
筹资活动现金流出小计		111,654,597.36	349,184,482.29
筹资活动产生的现金流量净额		-25,565,947.36	-242,784,482.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,203.03	60,865.71
五、现金及现金等价物净增加额		-42,619,795.97	-98,187,735.95
加: 期初现金及现金等价物余额		48,995,004.50	147,182,740.45
六、期末现金及现金等价物余额		6,375,208.53	48,995,004.50

公司法定代表人:

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

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2019年度														
项 目	归属于母公司股东权益													
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额：	509,204,846.00				555,985,987.81		35,652,488.08		24,872,057.42	87,913,285.94	1,213,628,665.25	-359,599.62	1,213,269,065.63	
加：会计政策变更							13,192,044.91		-2,023,777.67	-33,456,956.00	-22,288,688.76		-22,288,688.76	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	509,204,846.00				555,985,987.81		48,844,532.99		22,848,279.75	54,456,329.94	1,191,339,976.49	-359,599.62	1,190,980,376.87	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					61,400,000.00		-39,365,924.25			-846,007,878.14	-823,973,802.39	-12,088.64	-823,985,891.03	
(一)综合收益总额							-39,365,924.25			-846,007,878.14	-885,373,802.39	-12,088.64	-885,385,891.03	
(二)股东投入和减少资本					61,400,000.00						61,400,000.00		61,400,000.00	
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					61,400,000.00						61,400,000.00		61,400,000.00	
(三)利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对股东的分配														
3、其他														
(四)股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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														
(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	509,204,846.00				617,385,987.81		9,478,608.74		22,848,279.75	-791,551,548.20	367,366,174.10	-371,688.26	366,994,485.84	

公司法定代表人：

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 (续)

编制单位: 贵州长征天成控股股份有限公司

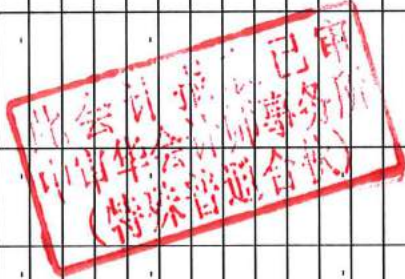
单位: 元 币种: 人民币

2018年度												
项 目	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额：	509,204,846.00			555,985,987.81		-17,455,753.33		22,848,279.75	77,930,586.82	1,148,513,947.05	-357,545.56	1,148,156,401.49
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	509,204,846.00			555,985,987.81		-17,455,753.33		22,848,279.75	77,930,586.82	1,148,513,947.05	-357,545.56	1,148,156,401.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)						53,108,241.41		2,023,777.67	9,982,699.12	65,114,718.20	-2,054.06	65,112,664.14
(一)综合收益总额						53,108,241.41			12,006,476.79	65,114,718.20	-2,054.06	65,112,664.14
(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								2,023,777.67	-2,023,777.67			
1、提取盈余公积								2,023,777.67	-2,023,777.67			
2、对股东的分配												
3、其他												
(四)股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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												
(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	509,204,846.00			555,985,987.81		35,652,488.08		24,872,057.42	87,913,285.94	1,213,628,665.25	-359,599.62	1,213,269,065.63

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2018-12-31

资 产	附注十五	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：			
货币资金		307,162.77	383,462.32
交易性金融资产		36,710,213.00	
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	(一)	1,075,087.05	1,368,373.92
应收款项融资		454,000.00	
预付款项		2,891,262.64	2,691,262.64
其他应收款	(二)	53,622,369.32	387,570,093.18
存 货		2,448,401.65	3,056,939.55
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		97,508,496.43	395,070,131.61
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,027,088,129.76
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	223,457,597.66	358,613,854.97
其他权益工具投资		570,866,586.00	
其他非流动金融资产		296,042,448.00	
投资性房地产		116,496,758.66	
固定资产		130,391,473.53	254,862,819.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,324,668.60	42,244,428.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			38,655.56
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,690,257.96	9,690,257.96
非流动资产合计		1,379,269,790.41	1,692,538,146.14
资产总计		1,476,778,286.84	2,087,608,277.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）



编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

负债和股东权益	附注十五	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：			
短期借款		45,619,744.53	405,619,744.53
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			85,839,791.80
应付账款		33,819,177.27	35,385,484.11
预收款项		5,147,664.84	8,555,329.91
应付职工薪酬		849,583.91	668,498.67
应交税费		5,721,605.19	2,641,593.81
其他应付款		326,143,631.80	238,838,139.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			98,658,679.52
其他流动负债		107,250,346.19	
流动负债合计		524,551,753.73	876,207,261.69
非流动负债：			
长期借款		260,000,000.00	8,225,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,774,884.07	1,774,884.07
长期应付职工薪酬			
预计负债		136,658,458.21	
递延收益		9,098,539.20	12,071,577.76
递延所得税负债		3,159,536.25	34,081,476.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		410,691,417.73	56,152,938.61
负债合计		935,243,171.46	932,360,200.30
股东权益：			
股本		509,204,846.00	509,204,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		629,204,686.95	567,804,686.95
减：库存股			
其他综合收益		9,478,608.74	35,652,488.08
专项储备			
盈余公积		22,848,279.75	24,872,057.42
未分配利润		-629,201,306.06	17,713,999.00
股东权益合计		541,535,115.38	1,155,248,077.45
负债和股东权益总计		1,476,778,286.84	2,087,608,277.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2019年度

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司



项 目	附注十五	2019年度	2018年度
一、营业收入	(四)	8,078,895.90	
减：营业成本	(四)	4,763,642.53	
税金及附加		4,020,212.78	4,026,360.96
销售费用			
管理费用		24,267,631.04	27,144,754.75
研发费用			
财务费用		39,713,222.98	47,184,545.73
其中：利息费用		39,258,892.99	45,778,311.61
利息收入		316.08	8,682.14
加：其他收益		2,994,443.61	2,994,261.87
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	-82,192,484.95	290,813,275.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,041,207.72	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)		73,935,400.34	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-285,450,674.49	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-136,124,718.59	-9,007,003.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)		307,585.58	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-491,216,261.93	206,444,871.88
加：营业外收入		10,570.00	2,957,893.76
减：营业外支出		160,807,126.91	2,994,083.32
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-652,012,818.84	206,408,682.32
减：所得税费用		-34,081,476.78	11,609,856.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-617,931,342.06	194,798,825.66
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-617,931,342.06	194,798,825.66
(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		-39,365,924.25	53,108,241.41
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-39,365,924.25	-
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		-39,365,924.25	
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		-	53,108,241.41
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			53,108,241.41
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			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-657,297,266.31	247,907,067.07
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司



项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		635,174.30	16,016,435.14
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		42,532,649.83	13,248,200.68
经营活动现金流入小计		43,167,824.13	29,264,635.82
购买商品、接受劳务支付的现金		235,174.30	701,044.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,153,606.88	7,823,676.52
支付的各项税费		772,685.72	3,820,206.09
支付其他与经营活动有关的现金		134,153,382.13	213,778,213.18
经营活动现金流出小计		143,314,849.03	226,123,139.79
经营活动产生的现金流量净额		-100,147,024.90	-196,858,503.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,655,000.00	
取得投资收益所收到的现金		66,789,868.33	26,255,765.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		156,530.77	11,050,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,386,300.00	293,508,544.45
收到其他与投资活动有关的现金			30,329,312.99
投资活动现金流入小计		100,987,699.10	361,143,622.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,815,482.38	43,260,000.00
投资支付的现金		9,669.00	8,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,825,151.38	43,268,000.00
投资活动产生的现金流量净额		99,162,547.72	317,875,622.44
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		24,688,650.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		75,747,776.58	48,800,000.00
筹资活动现金流入小计		100,436,426.58	48,800,000.00
偿还债务支付的现金		83,195,630.90	146,982,361.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,085,077.45	40,938,067.13
支付其他与筹资活动有关的现金		3,310,594.53	38,148,800.69
筹资活动现金流出小计		99,591,302.88	226,069,229.56
筹资活动产生的现金流量净额		845,123.70	-177,269,229.56
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		-139,353.48	-56,252,111.09
加：期初现金及现金等价物余额		177,336.52	56,429,447.61
六、期末现金及现金等价物余额		37,983.04	177,336.52

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州长征天成控股股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：贵州长征天成控股股份有限公司

注册地址：贵州省遵义市汇川区武汉路临1号

总部地址：贵州省遵义市汇川区武汉路临1号

营业期限：1997-11-13 至 无固定期限

股本：人民币 509,204,846.00 元

法定代表人：朱洪彬

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电气机械及器材制造业

公司经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（高、中、低压电器元件及成套设备；电气技术开发、咨询及服务；精密模具、机械加工。矿产品开采、加工（在取得许可或资质的子公司或分公司开展经营活动）、销售、进出口业务；有色金属贸易；网络系统技术开发、技术服务及成果转让；投资管理；对外贸易、对外投资；提供金融、商业信息咨询。）

(三) 公司历史沿革

贵州长征天成控股股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由贵州长征电器集团有限责任公司作为独家发起人，采用向社会公开发行股票而募集设立的股份有限公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）494号文和证监发字（1997）495号文批准，于1997年10月31日在上海证券交易所上网发行，并于同年11月27日在上海证券交易所正式挂牌上市交易，股票简称“长征电器”，股票代码“600112”。

2002年7月9日，为理顺产权关系，经财政部的财企[2002]269号《财政部关于贵州长征电器股份有限公司国家股划转有关问题的批复》文件批准，贵州长征电器集团有限责任公司将其所持发行人12,000万股国家股中的8,460.296万股划转给遵义市国有资产投资经营有限公司，遵义市国有资产投资经营有限公司持有本公司8,460.296万股，占总股本的49.19%，成为本公司第一大股东。

2004年5月24日，遵义市国有资产投资经营有限公司将其持有的本公司股份分别转让给银河天成集团有限公司（广西银河集团有限公司于2012年6月更名为银河天成集团有限公司，下同）4644万股及北海银河科技电

气有限公司 3,816.296 万股，银河天成集团有限公司及北海银河科技电气有限公司成为本公司的第一和第二大股东。

2013 年 12 月 9 日召开的公司 2013 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及经营范围的议案》。公司名称由“贵州长征电气股份有限公司”变更为“贵州长征天成控股股份有限公司”。2013 年 12 月 16 日，公司已完成上述工商变更登记手续，并取得贵州省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司名称正式变更为“贵州长征天成控股股份有限公司”。经公司申请，并经上海证券交易所核准，自 2013 年 12 月 24 日起，股票简称“长征电气”变更为“天成控股”，公司 A 股证券代码不变，仍为“600112”。

公司于 2015 年 2 月 6 日召开第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于选举王国生为公司第六届董事会董事长的议案》，根据《公司章程》规定，董事长为公司法定代表人。公司于 2015 年 3 月 4 日完成相关工商变更登记手续，取得了贵州省工商行政管理局换发的新的营业执照，公司注册号为 520000000037463 号，公司法定代表人变更为王国生。因王国生辞去公司董事长职务，2017 年 10 月 16 日，公司召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于选举朱洪彬为公司董事长的议案》，公司于 2017 年 10 月 25 日完成相关工商变更登记手续，取得了贵州省工商行政管理局换发的新营业执照，公司社会统一组织代码为 91520000214796622C，公司法定代表人变更为朱洪彬。于 2020 年 1 月 8 日召开了 2020 年第一次临时董事会会议，审议通过了《关于变更法定代表人的议案》，并于 2020 年 1 月 20 日取得了贵州省市场监督管理局换发的《营业执照》，公司法定代表人已变更登记为高健先生。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会【2020】年【6】月【27】日批准报出。

（五）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
北海银河开关设备有限公司	100.00	100.00
贵州长征电力设备有限公司	100.00	100.00
江苏银河长征风力发电设备有限公司	100.00	100.00
遵义市通程矿业有限公司	100.00	100.00
贵州博毫矿业有限公司	100.00	100.00
遵义市恒生矿产投资有限责任公司	100.00	100.00
天成信息服务有限公司	100.00	100.00
买付通国际融资租赁有限公司	74.00	74.00
遵义汇万银置业有限公司	100.00	100.00
遵义市裕丰矿业有限责任公司	100.00	100.00
遵义万鼎机电工程有限公司	100.00	100.00
遵义万鸿机电贸易有限公司	100.00	100.00

2、合并财务报表范围变化情况：详见本附注六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

2019年，由于受控股股东资金占用、违规担保、诉讼仲裁、资产查封等多种负面因素影响，公司发展举步维艰，各项融资渠道受到限制，经营性现金流持续紧张，给公司日常生产经营造成了较大负面影响。在面临多重困难下，为保证公司稳健经营，公司坚持降本增效，通过内部挖潜降成本，缩减人员，加强和完善预算管理等基础管理工作，进一步降低经营成本。公司将在现有基础上，持续研发以扩大公司的产品种类，加强技术创新，实现产品的先进性、多样化。推进公司智能化制造进程，提高公司整体技术水平，增强公司产品在市场上的竞争力，并根据市场灵活调整销售策略，增强市场扩张力度，进而在国际业务上取得突破，同时利用自身强大的品牌影响力和优良的质量，保证销售收入的稳步增加及保持良好的市场占有率。关于公司现有的逾期债务，公司正在积极与相关债权方协商，通过展期、部分偿还、处置非经营性资产等方式努力达成债务和解方案。

未来几年公司将围绕盘活资产存量、增加资产流动性、化解财务风险、加大对盈利业务投资的发展思路开展经营管理工作，具体如下：1、鉴于中压电气产品的市场需求近年一直保持增长，市场需求规模较大，公司将加大对中压板块业务的投入，注重提升中压产品的竞争能力，提升公司产品市场占有率，提高销售规模和利润规模；2、根据市场情况及公司实际经营状况变现非经营性资产，积极筹措资金，努力提升公司经营现金流；3、敦促参股公司香港长城、贵银金租的业务发展与提升，按公司章程进行分红，获取更好的投资收益，增加公司经营现金流；4、公司将全力督促控股股东尽快解决资金占用、违规担保问题，在解决问题的同时亦将引入优质资产，进一步拓展公司发展空间、提高综合竞争实力，有效提升资产规模、现金流和持续盈利能力，实现公司持续健康发展。公司有信心、有能力保证公司的持续经营能力将具有一定幅度的提高。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年12月31日止的2019年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和

现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，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、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为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。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。

本公司对合并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；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。

本公司对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时，应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；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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十五）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、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）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属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。

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

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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，如果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，则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。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，所有者权益项目除“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；产生的外

币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十）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。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- （1）该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金

融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法

及会计处理方法一致。

（十二）应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3-4年（含4年）	40
4-5年（含5年）	60
5年以上	80

组合2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对信用风险极低的金融资产组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

组合3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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（押金、保证金组合）	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。
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（押金、保证金组合）和组合2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围

内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

组合4（其他应收暂付款项）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	10
1-2年（含2年）	20
2-3年（含3年）	30
3-4年（含4年）	40
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理

完毕。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，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三（十）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①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。

②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、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之

和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司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，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”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，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	10-14	5	9.50-6.79
运输设备	8	5	11.88
其他	5	5	19.00

3、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。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十八) 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程

预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

3、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十二) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值

的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十三）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十四）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重

新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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，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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十六）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等

待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

①销售商品收入确认和计量的总体原则

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

②本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

a、根据与客户签订的销售协议，完成相关产品生产后发货，客户签收；

b、产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；

c、销售产品的单位成本能够合理计算。

③关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司主要产品销售收入为电器元件产品的生产及销售。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资

本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应

纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十一）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从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分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十二）终止经营和持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

(1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(三十三) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司第【八】届董事会第【三】次会议于【2020】年【6】月【27】日决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	149,068,819.46	-149,068,819.46	
应收票据		3,042,569.93	3,042,569.93
应收账款		146,026,249.53	146,026,249.53
应付票据及应付账款	335,244,118.28	-335,244,118.28	
应付票据		116,568,742.82	116,568,742.82
应付账款		218,675,375.46	218,675,375.46
合计	484,312,937.74		484,312,937.74

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	1,368,373.92	-1,368,373.92	
应收票据			
应收账款		1,368,373.92	1,368,373.92
应付票据及应付账款	121,225,275.91	-121,225,275.91	

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应付票据		85,839,791.80	85,839,791.80
应付账款		35,385,484.11	35,385,484.11
合计	122,593,649.83		122,593,649.83

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第【七】届董事会第【十四】次会议于【2019】年【4】月【25】日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整，情况如下：

项目	2018-12-31	重分类	重新计量	2019-1-1
交易性金融资产		144,274,063.26		144,274,063.26
其他应收款	391,844,290.04		-32,299,357.83	359,544,932.21
可供出售金融资产	1,027,818,711.76	-1,027,818,711.76		
其他权益工具投资		558,959,023.01	65,126,043.99	624,085,067.00
其他非流动金融资产		324,585,625.49	-39,261,521.00	285,324,104.49
递延所得税负债	66,020,801.78		16,281,511.00	82,302,312.78
其他综合收益	35,652,488.08		13,192,044.91	48,844,532.99
盈余公积	24,872,057.42		-2,023,777.67	22,848,279.75
未分配利润	87,913,285.94		-33,456,956.00	54,456,329.94

(3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，经本公司【八】届董事会第【三】次会议于【2020】年【6】月【27】日决议通过，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、重要会计估计的变更：本期公司无会计估计变更事项。

3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融

工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	69,547,533.78	69,547,533.78	
交易性金融资产		144,274,063.26	144,274,063.26
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	3,042,569.93	3,042,569.93	
应收账款	146,026,249.53	146,026,249.53	
应收账款融资			
预付款项	32,378,922.35	32,378,922.35	
其他应收款	391,844,290.04	359,544,932.21	-32,299,357.83
存货	127,737,630.73	127,737,630.73	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	617,053.61	617,053.61	
流动资产合计	771,194,249.97	883,168,955.40	111,974,705.43
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,027,818,711.76		-1,027,818,711.76
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,047,854.20	13,047,854.20	
其他权益工具投资		624,085,067.00	624,085,067.00
其他非流动金融资产		285,324,104.49	285,324,104.49
投资性房地产			
固定资产	309,089,904.36	309,089,904.36	
在建工程	28,379,636.25	28,379,636.25	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	267,040,567.70	267,040,567.70	
开发支出	44,124,063.53	44,124,063.53	
商誉	7,555,525.69	7,555,525.69	
长期待摊费用	38,655.56	38,655.56	
递延所得税资产	2,281,376.38	2,709,033.46	427,657.08
其他非流动资产			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
非流动资产合计	1,699,376,295.43	1,581,394,412.24	-117,981,883.19
资产总计	2,470,570,545.40	2,464,563,367.64	-6,007,177.76
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	544,119,744.53	544,119,744.53	
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	116,568,742.82	116,568,742.82	
应付账款	218,675,375.46	218,675,375.46	
预收款项	12,342,222.60	12,342,222.60	
应付职工薪酬	4,808,761.80	4,808,761.80	
应交税费	3,130,857.16	3,130,857.16	
其他应付款	168,857,132.27	168,857,132.27	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	98,658,679.52	98,658,679.52	
其他流动负债			
流动负债合计	1,167,161,516.16	1,167,161,516.16	
非流动负债：			
长期借款	8,225,000.00	8,225,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	2,204,884.07	2,204,884.07	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,689,277.76	13,689,277.76	
递延所得税负债	66,020,801.78	82,302,312.78	16,281,511.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	90,139,963.61	106,421,474.61	16,281,511.00
负债合计	1,257,301,479.77	1,273,582,990.77	16,281,511.00
股东权益：			
股本	509,204,846.00	509,204,846.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	555,985,987.81	555,985,987.81	
减：库存股			
其他综合收益	35,652,488.08	48,844,532.99	13,192,044.91

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
专项储备			
盈余公积	24,872,057.42	22,848,279.75	-2,023,777.67
未分配利润	87,913,285.94	54,456,329.94	-33,456,956.00
归属于母公司股东权益合计	1,213,628,665.25	1,191,339,976.49	-22,288,688.76
少数股东权益	-359,599.62	-359,599.62	
股东权益合计	1,213,269,065.63	1,190,980,376.87	-22,288,688.76
负债和股东权益合计	2,470,570,545.40	2,464,563,367.64	-6,007,177.76

母公司资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	383,462.32	383,462.32	
交易性金融资产		144,274,063.26	144,274,063.26
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	1,368,373.92	1,368,373.92	
应收账款融资			
预付款项	2,691,262.64	2,691,262.64	
其他应收款	387,570,093.18	360,171,385.43	-27,398,707.75
存货	3,056,939.55	3,056,939.55	
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	395,070,131.61	511,945,487.12	116,875,355.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,027,088,129.76		-1,027,088,129.76
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	358,613,854.97	358,613,854.97	
其他权益工具投资		623,354,485.00	623,354,485.00
其他非流动金融资产		285,324,104.49	285,324,104.49
投资性房地产			
固定资产	254,862,819.01	254,862,819.01	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
无形资产	42,244,428.88	42,244,428.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	38,655.56	38,655.56	
递延所得税资产			
其他非流动资产	9,690,257.96	9,690,257.96	
非流动资产合计	1,692,538,146.14	1,574,128,605.87	-118,409,540.27
资产总计	2,087,608,277.75	2,086,074,092.99	-1,534,184.76
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	405,619,744.53	405,619,744.53	
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	85,839,791.80	85,839,791.80	
应付账款	35,385,484.11	35,385,484.11	
预收款项	8,555,329.91	8,555,329.91	
应付职工薪酬	668,498.67	668,498.67	
应交税费	2,641,593.81	2,641,593.81	
其他应付款	238,838,139.34	238,838,139.34	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	98,658,679.52	98,658,679.52	
其他流动负债			
流动负债合计	876,207,261.69	876,207,261.69	
非流动负债：			
长期借款	8,225,000.00	8,225,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,774,884.07	1,774,884.07	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,071,577.76	12,071,577.76	
递延所得税负债	34,081,476.78	50,362,987.78	16,281,511.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	56,152,938.61	72,434,449.61	16,281,511.00
负债合计	932,360,200.30	948,641,711.30	16,281,511.00
股东权益：			
股本	509,204,846.00	509,204,846.00	

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	567,804,686.95	567,804,686.95	
减：库存股			
其他综合收益	35,652,488.08	48,844,532.99	13,192,044.91
专项储备			
盈余公积	24,872,057.42	22,848,279.75	-2,023,777.67
未分配利润	17,713,999.00	-11,269,964.00	-28,983,963.00
股东权益合计	1,155,248,077.45	1,137,432,381.69	-17,815,695.76
负债和股东权益合计	2,087,608,277.75	2,086,074,092.99	-1,534,184.76

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
贵州长征电力设备有限公司	15%
北海银河开关设备有限公司	15%
江苏银河电气有限公司	15%

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司下属北海银河开关设备有限公司于 2017 年 7 月 31 日通过高新技术企业认定，收到广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201745000035，有效期三年。根据税法规定，2017-2019 年度按 15%税率征收企业所得税。

(2) 公司下属贵州长征电力设备有限公司（原名：贵州长征中压开关设备有限公司）获得遵义市汇川区国家税务局对西部大开发企业所得税优惠审核确认表的批复，同意该企业享受减按 15%的优惠税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(3) 公司下属江苏银河电气有限公司于 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业认定，收到江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201832006909，有效期三年。根据税法规定，2018-2021 年度按 15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,530.01	112,101.00
银行存款	15,975,730.52	51,866,658.04
其他货币资金	5,318,332.39	17,568,774.74
合计	21,382,592.92	69,547,533.78
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额	15,007,384.39	20,548,705.88

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		8,400,000.00
矿区环境恢复保证金	1,771,771.79	2,219,864.69
保函及信用证保证金	2,157,587.67	3,848,686.29
其他	1,386,018.94	1,937,649.92
冻结款项	9,692,005.99	4,142,504.98
合 计	15,007,384.39	20,548,705.88

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,710,213.00	144,274,063.26
其中：西仪股份-本金	73,331,505.64	73,331,505.64
西仪股份-公允价值变动	-36,621,292.64	-35,252,725.13
其中：泰永长征-本金		11,655,000.00
泰永长征-公允价值变动		94,540,282.75
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	36,710,213.00	144,274,063.26

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		3,042,569.93
商业承兑票据		
合计		3,042,569.93

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,899,741.74	
商业承兑汇票		
合计	42,899,741.74	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,231,374.65	9.22	15,231,374.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	150,025,939.29	90.78	19,120,960.22	12.75	130,904,979.07
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	150,025,939.29	90.78	19,120,960.22	12.75	130,904,979.07
合计	165,257,313.94	100.00	34,352,334.87		130,904,979.07

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,235,349.65	8.45	15,235,349.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,094,930.85	91.55	19,068,681.32	11.55	146,026,249.53
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	165,094,930.85	91.55	19,068,681.32	11.55	146,026,249.53
合计	180,330,280.50	100.00	34,304,030.97		146,026,249.53

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连变压器厂有限公司	1,440,898.30	1,440,898.30	100.00	预计无法收回
其他小金额汇总	13,790,476.35	13,790,476.35	100.00	预计无法收回
合计	15,231,374.65	15,231,374.65		

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,480,160.01	5,424,008.00	5
1—2 年	16,625,591.91	1,662,559.19	10
2—3 年	9,589,331.84	1,917,866.37	20
3—4 年	4,476,200.47	1,790,480.19	40

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	1,788,387.96	1,073,032.78	60
5 年以上	9,066,267.10	7,253,013.68	80
合计	150,025,939.29	19,120,960.22	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	34,304,030.97	48,303.90			34,352,334.87
合计	34,304,030.97	48,303.90			34,352,334.87

3、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
扬州德云电气设备集团有限公司	24,239,140.00	14.67%	1,211,957.00
昌吉准东经济技术开发区德惠鑫云计算数据中心服务有限公司	14,836,695.35	8.98%	847,096.42
ABB 电气产品(上海)有限公司	6,232,101.25	3.77%	311,605.06
安徽迪康电力科技有限公司滁州分公司	5,835,062.00	3.53%	291,753.10
山东电工配网科技发展有限公司	5,383,892.34	3.26%	269,194.62
合计	56,526,890.94	34.21%	2,931,606.20

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,704,000.00	
应收账款		
合 计	6,704,000.00	

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
已背书未到期的商业承兑汇票		6,704,000.00			6,704,000.00	
已贴现未到期的银行承兑汇票						
合计		6,704,000.00			6,704,000.00	

(六) 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	17,051,348.79	58.89	25,376,088.15	78.37
1 至 2 年	9,696,007.14	33.49	5,931,209.76	18.32
2 至 3 年	2,002,171.86	6.92	853,481.77	2.64
3 年以上	204,005.67	0.70	218,142.67	0.67
合计	28,953,533.46	100.00	32,378,922.35	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	发生时间	原因
常州市兰迪电器有限公司	2,560,304.40	2017-2018 年	
浙江东亚机电有限公司	1,366,855.40	2017-2018 年	
合计	3,927,159.80		

3、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	金额	占预付款项总额比例 (%)
浙江东亚机电有限公司	5,666,974.43	19.57
深圳市创银科技股份有限公司	3,041,574.69	10.51
常州市兰迪电器有限公司	2,901,732.54	10.02
遵义铭诚商贸有限公司	2,361,514.96	8.16
无锡立成电器有限公司	1,571,301.46	5.43
合 计	15,543,098.08	53.69

4、预付款项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		160,935.00
其他应收款	64,889,004.32	359,383,997.21
合计	64,889,004.32	359,544,932.21

1、应收股利

(1) 应收股利明细列示如下:

被投资单位	期末余额	期初余额
香港长城矿业开发有限公司		160,935.00
合计		160,935.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	499,257,239.48	437,392,674.39
个人往来	43,723,235.86	74,525,600.74
小计	542,980,475.34	511,918,275.13
减：坏账准备	478,091,471.02	152,534,277.92
合计	64,889,004.32	359,383,997.21

(2) 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		77,771,264.76	74,763,013.16	152,534,277.92
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-52,049,811.53	52,049,811.53	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		7,612,650.09	317,944,543.01	325,557,193.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		33,334,103.32	444,757,367.70	478,091,471.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	247,683,763.33
1—2年	27,963,235.44
2—3年	118,885,126.69
3—4年	63,708,634.91
4—5年	7,909,126.43
5年以上	76,830,588.54
合计	542,980,475.34

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	152,534,277.92	325,557,193.10			478,091,471.02
合计	152,534,277.92	325,557,193.10			478,091,471.02

(4) 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
银河天成集团有限公司	资金占用款	280,182,028.07	1 年以内、 2-3 年	51.60%	280,182,028.07
新华金控有限公司	股权转让款	45,000,000.00	3-4 年	8.29%	45,000,000.00
上海银基投资有限公司	单位往来（委托理财）	31,096,038.58	5 年以上	5.73%	31,096,038.58
成都考斯特车桥制造有 限责任公司	资金占用款	15,415,000.00	1 年以内	2.84%	15,415,000.00
四川银河汽车集团挂车 有限责任公司	资金占用款	15,415,000.00	1 年以内	2.84%	15,415,000.00
合 计		387,108,066.65		71.30%	387,108,066.65

(八) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	45,000,816.45	5,738,912.12	39,261,904.33	62,598,619.99	5,890,182.26	56,708,437.73
在产品	15,980,432.20	3,774,942.99	12,205,489.21	17,658,957.11	837,957.25	16,820,999.86
库存商品	51,697,489.63	10,490,494.54	41,206,995.09	57,668,217.75	3,537,963.82	54,130,253.93
周转材料	83,559.83		83,559.83	82,591.25	4,652.04	77,939.21
合 计	112,762,298.11	20,004,349.65	92,757,948.46	138,008,386.10	10,270,755.37	127,737,630.73

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备：

按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,890,182.26	5,738,912.12		5,890,182.26		5,738,912.12
在产品	837,957.25	3,574,946.74		637,961.00		3,774,942.99
库存商品	3,537,963.82	10,490,494.54		3,537,963.82		10,490,494.54
周转材料	4,652.04			4,652.04		
合 计	10,270,755.37	19,804,353.40		10,070,759.12		20,004,349.65

3、存货期末余额中利息资本化率的情况

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,270,452.90	592,579.53
预缴企业所得税		24,474.08
合 计	5,270,452.90	617,053.61

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
江苏银河机械有限公司	13,047,854.20			-8,041,207.72	
江苏银征电气有限公司				592.63	
小计	13,047,854.20			-8,040,615.09	
合计	13,047,854.20			-8,040,615.09	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
江苏银河机械有限公司					5,006,646.48	
江苏银征电气有限公司					592.63	
小计					5,007,239.11	
合计					5,007,239.11	

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
山东电工配网科技发展有限公司	730,582.00	730,582.00
贵州长征电器成套有限公司	500,000.00	500,000.00
贵州泰和保险代理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
上海双威科技投资管理有限公司	6,030,000.00	6,030,000.00
香港长城矿业开发有限公司	570,366,586.00	622,854,485.00
减值准备:		
贵州泰和保险代理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
上海双威科技投资管理有限公司	6,030,000.00	6,030,000.00
净值合计	571,597,168.00	624,085,067.00

项目名称	投资成本	本期公允价值 变动	累计公允价 值变动	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
香港长城矿业 开发有限公司	557,728,441.01	-52,487,899.00	12,638,144.99			

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	296,042,448.00	220,738,479.00
其中：初始投资成本	260,000,000.00	260,000,000.00
公允价值变动	36,042,448.00	-39,261,521.00
贵州长征电气有限公司		64,585,624.34
其中：初始投资成本		22,800,000.00
公允价值变动		41,785,624.34
合计	296,042,448.00	285,324,104.49

(十三) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	143,455,209.43			143,455,209.43
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	143,455,209.43			143,455,209.43
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	143,455,209.43			143,455,209.43
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	26,958,450.77			26,958,450.77
(1) 固定资产转入	22,688,903.26			22,688,903.26
(2) 计提或摊销	4,269,547.51			4,269,547.51
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	26,958,450.77			26,958,450.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	116,496,758.66			116,496,758.66
2.期初账面价值				

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
A1 栋办公楼	21,698,476.75	正在完善相关产权手续
B3 栋厂房	18,772,956.46	正在完善相关产权手续
B4 栋厂房	15,392,562.32	正在完善相关产权手续
B5 栋厂房	26,840,214.81	正在完善相关产权手续
B7 栋厂房	3,267,900.23	正在完善相关产权手续
B8 栋厂房	5,151,153.59	正在完善相关产权手续
B1 栋厂房(和平园区)	25,373,494.50	正在完善相关产权手续
合 计	116,496,758.66	

3、期末投资性房地产抵押情况：

项目	账面价值	抵押性质
A1 栋办公楼	21,698,476.75	借款抵押
B3 栋厂房	18,772,956.46	借款抵押
B4 栋厂房	15,392,562.32	借款抵押
B5 栋厂房	26,840,214.81	借款抵押
B7 栋厂房	3,267,900.23	借款抵押
B8 栋厂房	5,151,153.59	借款抵押
B1 栋厂房（和平园区）	25,373,494.50	借款抵押
合 计	116,496,758.66	

（十四）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	173,338,814.31	309,089,904.36
固定资产清理		
合计	173,338,814.31	309,089,904.36

1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	335,556,227.67	80,856,554.35	8,849,102.90	11,064,618.92	436,326,503.84
2.本期增加金额		9,045,652.22		37,906.60	9,083,558.82
（1）购置		9,045,652.22		37,906.60	9,083,558.82
（2）在建工程转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	144,238,077.16	15,473,836.53	1,533,763.00	49,487.18	161,295,163.87
(1) 处置或报废	548,350.11	15,473,836.53	1,533,763.00	49,487.18	17,605,436.82
(2) 转出到投资性房地产	143,455,209.43				143,455,209.43
(3) 其他	234,517.62				234,517.62
4.期末余额	191,318,150.51	74,428,370.04	7,315,339.90	11,053,038.34	284,114,898.79
二、累计折旧					
1.期初余额	54,907,175.59	56,284,014.85	6,708,586.03	9,056,349.28	126,956,125.75
2.本期增加金额	6,801,769.66	4,744,902.71	361,674.05	413,463.97	12,321,810.39
(1) 计提	6,801,769.66	4,744,902.71	361,674.05	413,463.97	12,321,810.39
3.本期减少金额	22,974,470.42	10,570,676.05	1,306,283.01	42,010.98	34,893,440.46
(1) 处置或报废	285,567.16	10,570,676.05	1,306,283.01	42,010.98	12,204,537.20
(2) 转出到投资性房地产	22,688,903.26				22,688,903.26
4.期末余额	38,734,474.83	50,458,241.51	5,763,977.07	9,427,802.27	104,384,495.68
三、减值准备					
1.期初余额	97,699.38	119,507.17	58,082.66	5,184.52	280,473.73
2.本期增加金额	6,095,029.96	15,647.81		437.30	6,111,115.07
(1) 计提	6,095,029.96	15,647.81		437.30	6,111,115.07
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,192,729.34	135,154.98	58,082.66	5,621.82	6,391,588.80
四、账面价值					
1.期末账面价值	146,390,946.34	23,834,973.55	1,493,280.17	1,619,614.25	173,338,814.31
2.期初账面价值	280,551,352.70	24,453,032.33	2,082,434.21	2,003,085.12	309,089,904.36

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
A1 栋办公楼	32,547,715.12	正在完善相关产权手续
B1 栋厂房	7,651,259.83	正在完善相关产权手续
B2 栋厂房	17,060,117.86	正在完善相关产权手续
A1 栋办公楼 (和平园区)	14,679,380.55	正在完善相关产权手续
合 计	71,938,473.36	

(3) 期末固定资产抵押情况:

项目	账面价值	抵押性质
A1 栋办公楼	32,547,715.12	借款抵押
B1 栋厂房	7,651,259.83	借款抵押
B2 栋厂房	17,060,117.86	借款抵押
A1 栋办公楼 (和平园区)	14,679,380.55	借款抵押

项目	账面价值	抵押性质
厂房	19,466,067.73	借款抵押
合 计	91,404,541.09	

(十五) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	45,498.76	28,379,636.25
工程物资		
合 计	45,498.76	28,379,636.25

1、在建工程

(1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏银河风电基建项目	23,438,358.00	23,438,358.00		23,438,358.00		23,438,358.00
雨污分流工程	243,884.62	243,884.62		243,884.62		243,884.62
矿井	238,768.12	238,768.12		238,768.12		238,768.12
井巷治理工程	163,125.69	163,125.69		163,125.69		163,125.69
一采区高压通风系统	114,153.17	114,153.17		114,153.17		114,153.17
二采区高压通风系统	80,056.00	80,056.00		80,056.00		80,056.00
掘进工程（井巷工程）	3,184,921.15	3,184,921.15		3,184,921.15		3,184,921.15
恢复高压电工程	54,925.58	54,925.58		54,925.58		54,925.58
道路修复工程	264,453.00	264,453.00		264,453.00		264,453.00
活动板房（三采区）	120,000.00	120,000.00		120,000.00		120,000.00
三采区消防水池	12,240.00	12,240.00		12,240.00		12,240.00
环网柜流水线	441,318.06	419,252.16	22,065.90	441,318.06		441,318.06
低压柜工作台	23,432.86		23,432.86	23,432.86		23,432.86
合 计	28,379,636.25	28,334,137.49	45,498.76	28,379,636.25		28,379,636.25

(2) 江苏银河风电基建项目由于受响水“3.21”事件影响，导致产业环境发生重大变化，出现减值迹象，经评估后计提减值准备金额 2,343.84 万元；掘进工程（井巷工程）等工程，由于受贵州省环保影响，矿业权面临无法延续的风险，故为钼镍矿而在建的工程项目出现减值迹象，经评估计提减值准备 447.65 万元；其他在建工程计提减值 41.92 万元。

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	采矿权	探矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	58,785,259.67	126,319,632.07	4,715,329.21	236,418,713.73	42,361,100.00	468,600,034.68
2.本期增加金额		2,270,674.74	20,754.72			2,291,429.46
(1) 购置			20,754.72			20,754.72
(2) 内部研发		2,270,674.74				2,270,674.74
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
4.期末余额	58,785,259.67	128,590,306.81	4,736,083.93	236,418,713.73	42,361,100.00	470,891,464.14
二、累计摊销						
1.期初余额	9,339,659.55	58,195,411.00	1,939,682.70			69,474,753.25
2.本期增加金额	1,266,819.84	9,876,455.23	461,279.85			11,604,554.92
(1) 计提	1,266,819.84	9,876,455.23	461,279.85			11,604,554.92
(2) 其他转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
4.期末余额	10,606,479.39	68,071,866.23	2,400,962.55			81,079,308.17
三、减值准备						
1.期初余额				132,084,713.73		132,084,713.73
2.本期增加金额		25,285,800.00		104,334,000.00	42,361,100.00	171,980,900.00
(1) 计提		25,285,800.00		104,334,000.00	42,361,100.00	171,980,900.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		25,285,800.00		236,418,713.73	42,361,100.00	304,065,613.73
四、账面价值						
1.期末账面价值	48,178,780.28	35,232,640.58	2,335,121.38			85,746,542.24
2.期初账面价值	49,445,600.12	68,124,221.07	2,775,646.51	104,334,000.00	42,361,100.00	267,040,567.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 27.31%。

2、本公司无形资产产权证均已办妥

3、本期末无形资产用于抵押借款的账面净值 45,855,479.48 元，抵押的土地使用权情况如下：

项目	账面价值	抵押性质
和平工业园区土地	4,024,465.97	借款抵押
湘江工业园区土地	4,832,200.91	借款抵押
外高桥工业园区土地一	6,214,852.06	借款抵押

项目	账面价值	抵押性质
外高桥工业园区土地二	9,373,592.63	借款抵押
外高桥工业园区土地三	4,844,721.47	借款抵押
外高桥工业园区土地四	2,025,271.15	借款抵押
银河软件园土地	14,540,375.29	借款抵押
合 计	45,855,479.48	

(十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
固体绝缘开关柜	2,270,674.74			2,270,674.74			
固体绝缘环网柜	10,631,570.60	179,092.68				6,876,091.01	3,934,572.27
气体绝缘金属封闭环网柜	16,660,680.66	4,739,660.63				5,154,908.99	16,245,432.30
环保气体绝缘环网柜 HXGN	5,304,396.27	1,564,671.86					6,869,068.13
固体绝缘高压电气箱	827,174.76	1,015,889.32					1,843,064.08
铁路牵引开关设备	639,441.37	1,139,575.15				738,700.00	1,040,316.52
户外开闭所	200,429.37	91,826.66					292,256.03
户外智能变电站 WZB	2,293,862.52	371,884.15					2,665,746.67
C-GIS40.5/2500-31.5	4,636,550.24	556,423.79				2,166,700.00	3,026,274.03
高铁牵引固体绝缘断路器(RSIS24-27.5KV)		669,969.53					669,969.53
小型化智能预装式变电站		22,060.72					22,060.72
系统平台建设	659,283.00					461,498.00	197,785.00
合 计	44,124,063.53	10,351,054.49		2,270,674.74		15,397,898.00	36,806,545.28

(十八) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
遵义市通程矿业有限公司	7,555,525.69			7,555,525.69
买付通国际融资租赁有限公司	1,236,850.37			1,236,850.37
合 计	8,792,376.06			8,792,376.06

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
遵义市通程矿业有限公司		7,555,525.69		7,555,525.69
买付通国际融资租赁有限公司	1,236,850.37			1,236,850.37
合 计	1,236,850.37	7,555,525.69		8,792,376.06

3、商誉减值测试过程

(1) 遵义市通程矿业资产组

①商誉减值测算过程与方法、结论：

商誉的可收回金额按照市场公允价值估算，企业现存资产的公允价值采用成本法进行评估，然后减去处置费用后的净值作为评估值。

根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的评估报告（北方亚事咨评字[2020]第01-015号），遵义市通程矿业公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为7,131,300.00元，低于长期股权投资40,000,000.00元，商誉发生减值，计提商誉减值7,555,525.69元

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
融资手续费	38,655.56		38,655.56		
合计	38,655.56		38,655.56		

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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			18,060,223.07	2,709,033.46
合计			18,060,223.07	2,709,033.46

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			127,757,300.00	31,939,325.00
可供出售金融资产公允价值变动	16,281,511.00	3,159,536.25	201,451,951.12	50,362,987.78
合计	16,281,511.00	3,159,536.25	329,209,251.12	82,302,312.78

3、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	895,429,769.62	330,711,102.09
可抵扣亏损	200,751,642.28	55,245,455.02
合计	1,096,181,411.90	385,956,557.11

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	期末金额	期初金额	备注
2019		2,264,185.09	
2020	6,321,637.24	6,321,637.24	

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	10,523,435.56	10,523,435.56	
2022	7,373,075.72	7,373,075.72	
2023	28,763,121.41	28,763,121.41	
2024	147,770,372.35		
合计	200,751,642.28	55,245,455.02	

(二十一) 短期借款

1、短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,920,000.00	20,920,000.00
抵押借款		73,500,000.00
保证借款	80,021,843.59	449,699,744.53
保证+抵押	105,000,000.00	
信用借款		
合计	205,941,843.59	544,119,744.53

2、期末短期借款已逾期但尚未偿还的短期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
国海证券	20,920,000.00	9.00%	2018/12/31	浮动
贵州遵义汇川农村商业银行股份有限公司东方支行	65,000,000.00	6.525%	2019/9/13	11.745%
深圳国投商业保理有限公司	50,000,000.00	15.00%	2018/7/5	24.00%
贵阳银行股份有限公司营业部	40,000,000.00	6.175%	2019/10/25	9.2625%
桂林银行北海分行	5,322,099.06	18.25%	2019/7/18	18.25%
中安融金(深圳)商业保理有限公司	24,699,744.53	-	2018/10/31	-
合计	205,941,843.59			

3、质押及抵押情况

项目	质押/抵押资产	借款金额
质押借款	西仪股份 3,500,000 股	20,920,000.00
抵押借款	黔(2017)遵义市不动产权第 0017316 号 黔(2017)遵义市不动产权第 0027934 号	65,000,000.00
抵押借款	北国用(2011)第 B33731 号/北房权证(2011)字第 016088 号	40,000,000.00
合计		125,920,000.00

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		30,250,000.00
商业承兑汇票	3,000,000.00	86,318,742.82
合计	3,000,000.00	116,568,742.82

注：本期末已到期未支付的应付票据已转入应付账款

（二十三）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	256,639,133.01	218,675,375.46
合计	256,639,133.01	218,675,375.46

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东安迪普科技有限公司	11,225,153.90	循环流动付款
台州志方科技股份有限公司	5,421,373.00	循环流动付款
广东安迪普科技有限公司	5,232,421.17	循环流动付款
北京思达通电气有限公司	3,921,561.24	循环流动付款
镇江长征电力设备有限公司	3,352,400.48	循环流动付款
合计	29,152,909.79	

3、应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（二十四）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,129,048.72	12,342,222.60
合计	12,129,048.72	12,342,222.60

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项

3、预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（二十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,789,574.48	41,493,496.49	43,047,626.78	3,235,444.19
二、离职后福利-设定提存计划	19,187.32	6,636,722.82	6,655,910.14	
三、辞退福利		1,502,214.17		1,502,214.17
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,808,761.80	49,632,433.48	49,703,536.92	4,737,658.36

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,450,422.56	34,247,941.08	35,878,888.40	2,819,475.24
2、职工福利费	500.00	2,198,951.22	2,196,231.22	3,220.00
3、社会保险费	14,413.62	2,517,238.31	2,531,651.93	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	11,703.57	2,254,303.61	2,266,007.18	
工伤保险费	1,659.03	132,822.50	134,481.53	
生育保险费	1,051.02	130,112.20	131,163.22	
4、住房公积金	7,751.00	2,027,633.00	2,025,023.00	10,361.00
5、工会经费和职工教育经费	316,487.30	501,732.88	415,832.23	402,387.95
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	4,789,574.48	41,493,496.49	43,047,626.78	3,235,444.19

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,502.14	6,471,214.21	6,489,716.35	
2、失业保险费	685.18	165,508.61	166,193.79	
3、企业年金缴费				
合计	19,187.32	6,636,722.82	6,655,910.14	

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,173,023.10	1,163,450.57
增值税	5,137,098.33	1,627,775.54
城市维护建设税	175,852.36	38,709.71
教育费附加	75,365.16	16,589.73
地方教育费附加	47,455.86	8,272.25
营业税	7,582.00	7,582.00
个人所得税	44,657.92	38,652.19
房产税	1,813,053.24	103,697.67
印花税	7,633.70	5,473.50
土地使用税	1,715,364.00	120,654.00
合计	10,197,085.67	3,130,857.16

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	51,821,099.68	6,758,199.34
应付股利		
其他应付款	241,592,219.70	162,098,932.93
合计	293,413,319.38	168,857,132.27

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,518,055.58	3,729,141.01
短期借款应付利息	38,113,078.93	3,029,058.33
非金融机构借款应付利息	7,189,965.17	
合计	51,821,099.68	6,758,199.34

应付利息已逾期未支付

2、其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
单位往来	193,095,901.14	39,186,447.79
个人往来	48,496,318.56	122,912,485.14
合计	241,592,219.70	162,098,932.93

(1) 按款项性质列示其他应付款项

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款合计 45,517,122.57 元，尚未支付

(3) 其他应付款项中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		80,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		19,631,607.46
未确认融资费用		-972,927.94
合计		98,658,679.52

(二十九) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
已逾期的长期应付款	19,025,346.19	
其中：长城国兴金融租赁有限公司	19,025,346.19	
已逾期的长期借款	88,225,000.00	
其中：雪松国际信托股份有限公司	80,000,000.00	
其中：长城证券股份有限公司	8,225,000.00	
合计	107,250,346.19	

注 1：根据公司与长城国兴金融租赁有限公司 2019 年 7 月 22 日签订的（2019）新 0102 民初 879 号调解协议约定，公司应于 2019 年 7 月 25 日支付首期本金，否则长城国兴金融租赁有限公司有权就全部债权一并申请强制执行，公司已构成实质性违约。

注 2：雪松国际信托股份有限公司（曾用名：中江国际信托股份有限公司）已于 2019 年陆续到期，逾期未还，

从长期借款重新列报到流动负债中。

注 3：长城证券股份有限公司借款已通知提前到期，逾期未还，从长期借款重新列报到流动负债中。

（三十）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		8,225,000.00
保证借款	260,000,000.00	80,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		80,000,000.00
合计	260,000,000.00	8,225,000.00

注 1：2019 年 7 月 15 日，公司与贵阳银行股份有限公司签订编号为 J1682019071522001 的《流动资金借款合同》，借款用途为偿还原短期借款 2.6 亿元。本合同借款期限为 2019 年 7 月 15 日至 2021 年 7 月 14 日止。

注 2：公司 2020 年 5 月 26 日收到贵阳市中级人民法院传票，贵阳银行股份有限公司起诉本公司解除上述《流动资金借款合同》并提前偿还借款，案件于 2020 年 6 月 15 日开庭审理，因故推迟，具体时间法院另行通知。

（三十一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		19,631,607.46
未确认融资费用		-972,927.94
减：一年内到期的长期应付款（附注五、二十七）		19,631,607.46
未确认融资费用		-972,927.94
小计		
专项应付款	1,904,884.07	2,204,884.07
合计	1,904,884.07	2,204,884.07

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		19,631,607.46
未确认融资费用		-972,927.94
减：一年内到期的长期应付款（附注五、二十七）		19,631,607.46
未确认融资费用		-972,927.94
合计		-

2、专项应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
北海市知识产权优势企业 培育试点示范项目	430,000.00		300,000.00	130,000.00
挖潜改造	200,000.00			200,000.00
其他	1,574,884.07			1,574,884.07
合计	2,204,884.07		300,000.00	1,904,884.07

(三十二) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保		37,250,000.00	替控股股东担保预计产生损失
未决诉讼		99,408,458.21	对未决诉讼事项预计的损失
合计		136,658,458.21	

1、对外提供担保

名称	涉案金额	预计负债	备注
李振涛	60,000,000.00	27,500,000.00	和解金额5500万元，尚待执行
华夏银行成都分行	19,500,000.00	9,750,000.00	已裁定尚待执行
合计		37,250,000.00	

2、未决诉讼

名称	涉案金额	预计负债	备注
遵义长征产业投资有限公司	32,425,810.00	32,425,810.00	未决诉讼
中小投资者	66,982,648.21	66,982,648.21	未决诉讼
合计	99,408,458.21	99,408,458.21	

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,689,277.76		3,061,338.56	10,627,939.20	与资产相关补助
合计	13,689,277.76		3,061,338.56	10,627,939.20	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期变动		
		新增补助	计入营业外收入	计入其他收益
异地搬迁扩能技改项目资金	12,071,577.76			2,973,038.56
中小企业提升国际化经营能力项目	1,297,700.00			68,300.00
GLX24-V智能环网柜保护装置及软件的产业化项目	160,000.00			20,000.00
2018年北海科学研究与技术开发经费	160,000.00			
合计	13,689,277.76			3,061,338.56

续表

补助项目	本期变动		期末余额	与资产/收益相关
	冲减成本费用	其他变动		
异地搬迁扩能技改项目资金			9,098,539.20	与资产相关
中小企业提升国际化经营能力项目			1,229,400.00	与资产相关
GLX24-V智能环网柜保护装置及软件的产业化项目			140,000.00	与资产相关
2018年北海科学研究与技术开发经费			160,000.00	与资产相关
合计			10,627,939.20	

(三十四) 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	509,204,846.00						509,204,846.00

(三十五) 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)	311,381,239.31	61,400,000.00		372,781,239.31
其他资本公积	244,604,748.50			244,604,748.50
合计	555,985,987.81	61,400,000.00		617,385,987.81

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	48,844,532.99	-52,487,899.00		-13,121,974.75	-39,365,924.25		9,478,608.74
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
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公允价值变动	48,844,532.99	-52,487,899.00		-13,121,974.75	-39,365,924.25		9,478,608.74
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
合 计	48,844,532.99	-52,487,899.00		-13,121,974.75	-39,365,924.25		9,478,608.74

(三十七) 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	22,848,279.75			22,848,279.75
合 计	22,848,279.75			22,848,279.75

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	87,913,285.94	77,930,586.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-33,456,956.00	
调整后期初未分配利润	54,456,329.94	77,930,586.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-846,007,878.14	12,006,476.79
减：提取法定盈余公积		2,023,777.67
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	-791,551,548.20	87,913,285.94

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-33,456,956.00 元。

(三十九) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,126,894.64	235,914,739.30	498,298,868.00	392,544,213.66
其他业务	22,228,507.74	16,040,593.35	11,364,052.96	7,084,641.07
合 计	266,355,402.38	251,955,332.65	509,662,920.96	399,628,854.73

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
高压产品			199,407,730.68	130,073,428.59
中压产品	242,692,263.80	235,733,648.80	297,469,485.99	262,470,785.07
其他	1,434,630.84	181,090.50	1,421,651.33	
合 计	244,126,894.64	235,914,739.30	498,298,868.00	392,544,213.66

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
客户 1	31,114,738.27	11.68
客户 2	21,789,999.95	8.18
客户 3	20,273,160.00	7.61
客户 4	9,603,291.00	3.61
客户 5	9,527,772.84	3.58
合计	92,308,962.06	34.66

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	150,607.26	427,616.94
城市维护建设税	531,494.73	1,496,751.44
教育费附加	225,025.03	641,425.33
印花税	177,189.64	424,266.23
房产税	2,420,600.60	2,526,416.92
土地使用税	1,782,139.86	1,856,335.26
车船使用税	4,754.70	7,140.00
综合基金		44,426.99
合计	5,291,811.82	7,424,379.11

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费、客服、展览	11,759,459.46	44,371,664.85
职工薪酬	9,625,872.29	18,951,960.29
差旅及会议费	4,960,992.80	5,120,306.63
办公费	3,520,452.11	3,147,828.72
业务招待费	2,653,987.17	3,806,263.79
保险费	249,572.96	194,362.14
业务费	2,163,735.03	1,987,747.69
其他	15,156,658.16	8,655,816.6
合计	50,090,729.98	86,235,950.71

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,379,808.44	24,797,547.32
业务招待费	3,840,994.79	3,356,996.12
折旧	5,976,183.24	8,372,429.02
办公费	3,170,196.30	2,096,729.16
保险费	78,165.18	599,013.47
差旅及会议费	1,906,622.43	2,224,389.72

项目	本期金额	上期金额
运杂费	950,226.27	1,611,400.21
低值易耗品摊销	8,802.66	85,083.96
税金		6,461.18
中介费	5,922,511.88	10,135,158.92
无形资产及长期摊销费	11,604,554.92	17,892,742.99
修理费	278,542.43	525,724.86
租赁费	562,801.44	190,476.20
水电费	439,093.43	738,557.94
劳动保护费	1,500.00	87,631.96
清洁排污费		59,505.28
其他	489,857.78	1,854,166.42
合计	53,609,861.19	74,634,014.73

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	906,668.38	1,170,075.19
材料耗用	12,356,245.68	1,258,872.34
外部测试等	160,236.28	4,149.74
其他	260,869.37	464,278.02
合计	13,684,019.71	2,897,375.29

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	62,867,744.30	77,032,010.74
减：利息收入	252,938.09	421,087.41
汇兑损失（减：收益）	142,281.75	-924,043.98
手续费	629,333.15	3,155,137.54
合计	63,386,421.11	78,842,016.89

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
1、异地搬迁扩能技改项目	2,973,038.56	2,973,038.56
2、专利研究补助	88,300.00	88,300.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、增值税即征即退	121,497.64	2,651,779.11
2、各项政府补助	2,700,562.99	783,511.41
合计	5,883,399.19	6,496,629.08

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,040,615.09	-4,357,579.98
处置长期股权投资产生的投资收益		133,967,411.21
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-27,765,652.89	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		27,624,910.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-98,445.65
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-46,385,624.34	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		18,269,013.34
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-82,191,892.32	175,405,308.92

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,368,568.66	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,303,969.00	
合计	73,935,400.34	

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-48,303.90	
其他应收款坏账损失	-325,557,193.10	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-325,605,497.00	

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		-22,173,996.79
二、存货跌价损失	-19,804,353.40	

项目	本期金额	上期金额
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	-6,111,115.07	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	-28,334,137.49	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	-171,980,900.00	
十三、商誉减值损失	-7,555,525.69	
十四、其他	-15,397,898.00	
合计	-249,183,929.65	-22,173,996.79

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失		
处置固定资产利得或损失	273,795.76	-877.41
处置在建工程利得或损失		
处置生产性生物资产利得或损失		
处置无形资产利得或损失		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换产生的利得或损失		
合计	273,795.76	-877.41

(五十一) 营业外收入

营业外收入分项目列示:

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	59,386.01	102,735.68	59,386.01
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	103,544.12	2,966,332.38	103,544.12
合计	162,930.13	3,069,068.06	162,930.13

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	40,477.97	22,604.95	40,477.97
其中: 固定报废毁损损失	40,477.97	22,604.95	40,477.97

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		1,373,059.81	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	160,891,272.58	2,012,594.63	160,891,272.58
合计	160,931,750.55	3,408,259.39	160,931,750.55

(五十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,416.92	1,043,730.67
递延所得税费用	-63,311,768.32	6,340,048.57
合计	-63,300,351.40	7,383,779.24

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-909,320,318.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-227,330,079.55
子公司适用不同税率的影响	18,891,279.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	2,010,153.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,315,044.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	98,813,250.24
所得税费用	-63,300,351.40

(五十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	212,120.04	301,783.80
往来款项	51,084,690.11	68,166,507.20
政府补助	3,117,578.51	227,223.31
合计	54,414,388.66	68,695,514.31

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	12,729,600.38	17,790,377.36
销售费用	7,967,624.94	23,682,771.78
往来款项	157,362,987.50	350,211,574.22
保证金	1,044,768.29	
合计	179,104,981.11	391,684,723.36

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置西仪股份股份		30,329,312.99
投资补偿款		
合计		30,329,312.99

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款		56,400,000.00
股东投入	61,400,000.00	
合计	61,400,000.00	56,400,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	13,874,813.72	30,548,399.50
偿还借款		7,100,000.00
合计	13,874,813.72	37,648,399.50

(五十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-846,019,966.78	17,163,622.55
加: 资产减值准备	574,789,426.65	16,779,096.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,591,357.90	19,781,017.75
无形资产摊销	11,604,554.92	14,834,961.32
长期待摊费用摊销	38,655.56	5,392,163.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-273,795.76	877.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	40,477.97	22,604.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-73,935,400.34	
财务费用(收益以“-”号填列)	63,407,569.76	76,107,966.76
投资损失(收益以“-”号填列)	82,191,892.32	-175,405,308.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,709,033.46	-4,106,357.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-66,020,801.78	10,446,406.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	34,979,682.27	-6,027,878.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,142,284.45	-214,497,980.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	156,112,169.89	76,160,132.75
其他	-9,734,515.83	-4,142,504.98
经营活动产生的现金流量净额	-113,661,944.24	-167,491,181.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,375,208.53	48,995,004.50
减: 现金的期初余额	48,995,004.50	147,182,740.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-42,619,795.97	-98,187,735.95

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,375,208.53	48,995,004.50
其中: 库存现金	88,530.01	112,101.00
可随时用于支付的银行存款	4,897,705.59	47,713,645.20
可随时用于支付的其他货币资金	1,388,972.93	1,169,258.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,375,208.53	48,995,004.50
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		

(五十六) 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
货币资金	15,007,384.39	保证金、冻结款项
交易性金融资产	36,710,213.00	质押借款、冻结
固定资产	91,404,541.09	抵押借款
无形资产	45,855,479.48	抵押借款、冻结
投资性房地产	116,496,758.66	抵押借款
其他非流动金融资产	296,042,448.00	冻结
合计	601,516,824.62	

(五十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目:

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			101,972.62
其中: 美元	1,915.15	6.9762	13,360.48
欧元	11,338.00	7.8155	88,612.14
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,220.76	6.9762	22,468.66
欧元			

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1、本期公司新设立子公司遵义万鼎机电工程有限公司、遵义万鸿机电贸易有限公司，新设孙公司遵义志能机电贸易有限公司、遵义志威贸易有限公司、遵义市捷亚商贸有限公司本期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）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	注册资本	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
贵州长征电力设备有限公司	贵州遵义	遵义市武汉路临1号	电力设备制造、销售	102,000,000.00	100.00		设立取得
江苏银河长征风力发电设备有限公司	江苏响水	响水沿海经济开发区	风力发电机制造、销售	50,000,000.00	100.00		设立取得
北海银河开关设备有限公司	广西北海	北海市西藏路银河软件科技园专家创业1号楼三楼	电力设备制造、销售	100,000,000.00	100.00		同一控制下企业合并
广西银河迪康电气有限公司	广西北海	北海市西藏路11号银河软件科技园信息中心大楼2、3层	电力设备制造、销售	52,000,000.00	100.00		同一控制下企业合并
遵义市通程矿业有限公司	贵州遵义	遵义市红花岗区金鼎镇莲池村	矿产品经营	8,000,000.00	100.00		非同一控制下企业合并
贵州博毫矿业有限公司	贵州遵义	遵义县毛石镇人民政府2号办公楼三楼	矿产品开采、开发利用	4,000,000.00	100.00		非同一控制下企业合并
遵义市恒生矿产投资有限责任公司	贵州遵义	遵义市中华北路天安花园4幢d6-6	矿产品经营	500,000.00	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
遵义市裕丰矿业有限责任公司	贵州遵义	遵义市红花岗区延安路447号	矿产品经营	3,000,000.00	100.00		非同一控制下企业合并
天成信息服务有限公司	贵州贵阳	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路1号贵阳互联网金融产业园309-106室	互联网	50,000,000.00	100.00		设立取得
买付通国际融资租赁有限公司	上海	上海市浦东新区环湖西三路63号307室	租赁业	172,000,000.00	74.00		非同一控制下企业合并
江苏银河电气有限公司	扬州	扬州高新区横三路高新区管委会大厦	电力设备制造、销售	100,000,000.00		100.00	设立取得
遵义汇万银置业有限公司	遵义	遵义市武汉路临1号	房地产业	5,000,000.00	100.00		设立取得
遵义志能机电贸易有限公司	遵义	遵义市武汉路临1号	批发业	300,000.00		100.00	设立取得
遵义志威贸易有限公司	遵义	遵义市武汉路临1号	批发业	5,000,000.00		100.00	设立取得
遵义万鼎机电工程有限公司	遵义	遵义市武汉路临1号	批发业	120,000,000.00	97.00	3.00	设立取得
遵义万鸿机电贸易有限公司	遵义	遵义市武汉路临1号	批发业	120,000,000.00	99.00	1.00	设立取得
遵义市捷亚商贸有限公司	遵义	遵义市武汉路临1号	批发业	500,000.00		100.00	设立取得

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏银河机械有限公司	江苏射阳	射阳县中兴桥东(新洋农场场部内)	汽车配件制造、销售	41.70		权益法

江苏银征电气有限公司	江苏镇江	镇江市扬中市 新坝镇联合村 68 号	电气机械和器 材制造业		40.00	权益法
------------	------	--------------------------	----------------	--	-------	-----

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏银河机械有限公司	江苏银河机械有限公司
流动资产	18,456,520.46	29,814,299.17
其中：现金和现金等价物	1,210,464.15	146,384.74
非流动资产	7,082,767.54	19,491,261.19
资产合计	25,539,288.00	49,305,560.36
流动负债	13,532,941.52	18,015,742.12
非流动负债		
负债合计	13,532,941.52	18,015,742.12
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	12,006,346.48	31,289,818.24
按持股比例计算的净资产份 额	5,006,646.48	13,047,854.21
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他		
对合营企业权益投资的账面 价值	5,006,646.48	13,047,854.20
存在公开报价的合营企业权 益投资的公允价值		
营业收入	24,824,725.54	27,793,655.46
财务费用	412,606.57	774,015.52
所得税费用		1,582,994.99
净利润	-19,283,471.76	-9,536,219.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-19,283,471.76	-9,536,219.32
本年度收到的来自合营企业 的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作

用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除子公司北海银河开关设备有限公司的出口业务主要以美元结算，且占总体销售规模比例较低外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩影响较小，且公司对外汇变动情况实时监控，及时结汇，外汇风险较低。

项 目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物	101,972.62	3,555,262.85

（2）利率风险

2019年12月31日，公司银行借款为短期借款、长期借款及少量一年内到期的长期借款，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险较少。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产投资在资产负债表日以成本法计量。因此，本公司未承担证券市场变动的风险。

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

（1）应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（2）应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理，因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（3）其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金及应收返还款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		36,710,213.00		36,710,213.00
（一）交易性金融资产		36,710,213.00		36,710,213.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		36,710,213.00		36,710,213.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		36,710,213.00		36,710,213.00
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司期末持有 4,617,852 股西仪股份限售股，本公司采用第二层次公允价值计量来确认期末公允价值，即采纳 2019 年 12 月 31 日收盘价乘以中证指数公司提供的该限售股折扣率来确定最终所持股票的公允价值。

(三) 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

本公司第三层次公允价值计量项目系其他非流动金融资产，公司持有拟近期出售的非上市公司股权采用评估师给出的被投资单位评估价值乘以持股比例确定公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 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	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(%)
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

银河天成集团有限公司	南宁市高新区火炬路15号正成花园综合楼2单元3层303号房	项目投资管理，接受委托对企业进行管理，投资顾问；电子信息技术开发，生物工程、旅游、房地产方面的投资；新能源开发、投资和咨询服务；国内贸易、进出口贸易；金融信息咨询服务。（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可开展经营活动）。（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）	470,000,000.00	18.34	18.34
------------	-------------------------------	---	----------------	-------	-------

本公司的母公司情况的说明：

银河天成集团有限公司是公司的控股股东，持有本公司18.34%的股权（所有股份均已被轮候冻结）。潘琦持有银河天成集团有限公司52.27%的股权，为银河天成集团有限公司的控股股东，潘琦为本公司的实际控制人。

轮候冻结情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	轮候冻结数(股)	轮候期限(月)	轮候机关	轮候冻结数占其所持股份比例(%)	轮候冻结深度说明
银河集团	是	30,000,000	36	江西省高级人民法院	32.12	冻结（原股+红股+红利）
银河集团	是	33,000,000	36	北京市第一中级人民法院	35.33	冻结（原股+红股+红利）
银河集团	是	93,403,800	36	广东省深圳前海合作区人民法院	100	冻结（原股+红股+红利）
银河集团	是	93,403,800	36	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市天山区人民法院	100	冻结（原股+红股+红利）
银河集团	是	93,403,800	36	江苏省苏州市中级人民法院	100	冻结（原股+红股+红利）
银河集团	是	93,403,800	36	广东省深圳市中级人民法院	100	冻结（原股+红股+红利）
银河集团	是	93,403,800	36	广西壮族自治区南宁市中级人民法院	100	冻结（原股+红股+红利）
银河集团	是	93,403,800	36	厦门市公安局思明分局	100	冻结（原股+红股+红利）
银河集团	是	93,403,800	36	上海市第一中级人民法院	100	冻结（原股+红股+红利）
银河集团	是	93,403,800	24	杭州市公安局下城区分局	100	冻结（原股+红股+红利）

银河集团	是	93,403,800	36	广东省深圳市中级人民法院	100	冻结（原股+红股+红利）
银河集团	是	93,403,800	24	杭州市公安局下城区分局	100	冻结（原股+红股+红利）
银河集团	是	93,403,800	36	广东省深圳市中级人民法院	100	冻结（原股+红股+红利）

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）。本期未与本公司发生关联方交易。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都银河生物医药有限公司	母公司的控股子公司
北京马力啫生物科技有限公司	母公司的控股子公司
南京银河生物医药有限公司	母公司的控股子公司
南京语意生物科技有限公司	母公司的控股子公司
Galaxy Bioscience de Company Ltd	母公司的控股子公司
南京银河生物技术有限公司	母公司的控股子公司
广西银河莱福恩生物科技有限公司	其他
上海银砖金融信息服务有限公司	其他
北海银河智汇物业服务有限公司	母公司的控股子公司
苏州银河生物医药有限公司	母公司的控股子公司
成都星宸博瀚生物医药研究中心	母公司的控股子公司
四川永星电子有限公司	母公司的控股子公司
四川华瑞电位器有限公司	母公司的控股子公司
成都星天达电子有限公司	母公司的控股子公司
四川建安交通有限公司	其他
南宁银河南方软件有限公司	母公司的控股子公司
银河汇智（上海）生物科技有限公司	母公司的控股子公司
北海银河城市科技产业运营有限公司	母公司的控股子公司
北海高新技术创业园发展有限公司	母公司的控股子公司
江西变压器科技股份有限公司	母公司的控股子公司
北海星汉企业管理有限公司	母公司的控股子公司
广西柳州特种变压器有限责任	母公司的控股子公司
北海银河科技变压器有限公司	母公司的控股子公司
江西银河电气科技有限公司	母公司的控股子公司
苏州般若生物科技有限公司	母公司的控股子公司
江苏科泉高新创业投资有限公司	母公司的控股子公司
四川银河汽车集团挂车有限公司	母公司的控股子公司
都江堰金桥汽车贸易有限责任公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
威海银河风力发电有限公司	母公司的控股子公司
贵州银河风力发电有限公司	母公司的控股子公司
广西银河风力发电有限公司	母公司的控股子公司
威海银河永磁发电机有限公司	母公司的控股子公司
北海银河科技电气有限责任公司	母公司的控股子公司
广西银河天成实业有限公司	母公司的控股子公司
北京银河正品电子商务有限公司	母公司的控股子公司
香港长城矿业开发有限公司	其他
非洲长城矿业开发有限公司	其他
北京银河巴马生物技术股份有限公司	母公司的控股子公司
北京银河天成医疗管理有限公司	母公司的控股子公司
北海银河生物产业投资股份有限公司	母公司的控股子公司
四川都江堰机械有限责任公司	母公司的控股子公司
遵义银通投资有限公司	母公司的控股子公司
北海银河阳光生物制品有限公司	实际控制人的控股子公司
北海新升技术开发有限责任公司	实际控制人的控股子公司
威海鼎金能源科技有限公司	母公司的控股子公司
荣成鼎胜新能源有限公司	母公司的控股子公司
荣成鼎荣新能源有限公司	母公司的控股子公司
荣成鼎信新能源有限公司	母公司的控股子公司
乳山鼎金新能源有限公司	母公司的控股子公司
北海博智投资有限公司	母公司的控股子公司
北海智星投资有限公司	母公司的控股子公司
北海睿达投资合伙企业（有限合伙）	母公司的控股子公司
北海科源物业服务有限公司	母公司的控股子公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北海银河生物产业投资股份有限公司	水电费	869,142.17	1,249,602.14
北海科源物业服务有限公司	物业费	286,568.73	
北海银河科技变压器有限公司	购材料	94,827.48	122,700.00
南宁银河南方软件有限公司	购电脑		2,380.00
合 计		1,250,538.38	1,374,682.14

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江西变压器科技股份有限公司	销售商品	18,421.36	
南宁银河南方软件有限公司	销售商品	9,210.68	
北海银河生物产业投资股份有限公司	销售商品	26,038.83	

山东电工配网科技发展有限公司	销售中压产品	8,338,149.44	15,811,485.00
合 计		8,391,820.31	15,811,485.00

2、本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北海银河生物产业投资股份有限公司	办公场地	200,000.00	200,000.00

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银河天成集团有限公司	60,000,000.00	2017/10/24	2017/11/23	否
银河天成集团有限公司	32,300,000.00	2017/5/10	2019/5/10	否
银河天成集团有限公司	5,000,000.00	2018/04/12	2018/10/16	否
四川都江堰机械有限责任公司	19,500,000.00	2017/01/21	2019/01/19	否
成都考斯特车桥制造有限责任公司	15,415,000.00	2018.09.13	2019.09.13	是
四川银河汽车集团挂车有限责任公司	15,415,000.00	2018.09.13	2019.09.13	是

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银河天成集团有限公司	19,025,346.19	2016/11/02	2019/11/02	否
银河天成集团有限公司	35,700,000.00	2016/12/30	2018/12/30	否
银河天成集团有限公司	28,800,000.00	2017/01/06	2019/01/06	否
银河天成集团有限公司	15,500,000.00	2017/01/25	2019/01/10	否
银河天成集团有限公司	50,000,000.00	2017/07/05	2018/07/05	否
银河天成集团有限公司	260,000,000.00	2019/07/15	2021/07/14	否
银河天成集团有限公司	26,500,000.00	2017/10/19	2019/10/19	否
银河天成集团有限公司	24,699,744.53	2017/4/10	2018/04/10	否

4、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,986,500.00	1,900,000.00

8、其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北海银河生物产业投资股份有限公司			161,270.97	54,365.77

应收账款	山东电工配网科技发展有限公司	5,383,892.34	269,194.62	9,662,862.5	483,143.13
其他应收款	银河天成集团有限公司	280,182,028.07	280,182,028.07	259,980,288.83	41,794,813.80
其他应收款	山东电工配网科技发展有限公司	620,045.00	222,195.36	620,045.00	98,186.36
其他应收款	江西变压器科技股份有限公司	7,079,864.00	707,986.40		
其他应收款	广西柳州特种变压器有限责任公司	2,133,510.00	213,351.00		
其他应收款	成都考斯特车桥制造有限责任公司	15,415,000.00	15,415,000.00		
其他应收款	四川银河汽车集团挂车有限责任公司	15,415,000.00	15,415,000.00		
其他应收款	北海银河生物产业投资股份有限公司	31,741.12	3,174.11		
其他应收款	广西银河风力发电有限公司	518,645.77	518,645.77	252,362.59	12,618.13

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北海银河生物产业投资股份有限公司	100,426.34	200,000.00
其他应付款	北海科源物业服务有限公司	292,272.00	
应付账款	广西柳州特种变压器有限责任公司	457,966.98	436,880.00
应付账款	北海银河科技变压器有限公司	21,237.02	64,944.02

(七) 关联方承诺

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

其他承诺事项

公司与云南西仪工业股份有限公司（以下简称“西仪股份”）于2015年12月28日签订了《发行股份购买协议》，公司将持有的联营公司承德连杆30%股权换出，换入西仪股份股票6,596,931股，发行价15.88元。截至目前，本次交易本公司所作出承诺未完成的情况如下：

(1) 关于避免同业竞争的承诺

本次交易公司作出关于避免同业竞争的承诺：“本公司承诺将在本次交易完成之日起三年内（最晚不得晚于2018年12月31日），对外处置江苏银河机械有限公司（以下简称“银河机械”）与现有发动机连杆业务相关的经营性资产（或本公司持有的银河机械股权，下同）。对于上述与现有发动机连杆业务相关的经营性资产，上市公司在同等条件下有优先购买权，上市公司有权随时向本公司提出收购要求。交易价格应经具有证券期货业务资格的评估机构出具的评估结果，同时应满足届时相关法律法规、规范性文件、上市规则等要求以及上市公司《公司章程》、对外投资管理办法相关制度规定的要求。且本公司承诺，在上述期间内，本公司不会通过任何方式许

可、促使或要求银河机械增强与现有的发动机连杆业务相关的经营性资产,不扩大银河机械现有连杆业务范围(目前仅限于农农机连杆)。”

完成情况:截至目前,公司持有的银河机械股权仍在处置过程中,该项承诺暂未完成。

(2) 关于租赁瑕疵土地房产的承诺

《发行股份购买协议》中公司作出关于租赁瑕疵土地房产的承诺:“鉴于承德苏垦银河连杆股份有限公司盐城分公司租赁房产,以及扬州苏垦银河连杆有限公司租赁土地、房产存在法律瑕疵,乙方承诺,将按照既定计划尽快将苏垦银河盐城分公司以及扬州苏垦银河连杆有限公司搬迁至合法取得的自有土地、厂房中,最晚不迟于2018年12月31日完成搬迁。

完成情况:承德苏垦银河连杆股份有限公司盐城分公司已于2016年9月28日完成搬迁;扬州苏垦银河连杆有限公司已于2019年完成搬迁。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
1	(2018)沪01民初1304号	万浩波	贵州长征天成控股股份有限公司		民事诉讼	原告请求法院判令：一、被告归还原告借款本金5,500万元及借款利息，并支付逾期利息(自2017年8月12日起至2018年9月7日止为15,494,000元，自2018年9月8日起至实际付款之日止，以5,500万元为基数，按2%/月计算)。	7285.4	已达成调解	该案由上海市第一中级人民法院于2018年9月21日出具(2018)沪01民初1304号民事调解书，双方达成调解协议：一、被告应于2018年9月26日之前向原告归还借款本金15,006,000元，于2018年9月26日之前向原告支付截至2018年9月20日逾期利息7,494,000元，于2018年9月26日之前向原告支付律师费50万元，上述三项共计2,300万元；二、被告应于2018年12月20日前向原告归还本金39,994,000元，并支付以该金额为本金、自2018年9月21日起至实际付款日止，按月利2%计算的逾期利息；三、如被告2018年12月26日未支付上述第一项确定的款项2,300万元，则原告有权就被告未履行金额一并向法院申请执行，所有未付本金按月利2%计算自2018年9月21日起至实际付款的逾期利息；四、上述款项均付至原告指定银行账户。 因被告未能履行调解协议约定，上海市第一中级人民法院于2019年7月24日将公司持有的泰永长征股票(股票代码：002927)数量1868370股扣划至万浩波名下证券账户，用于二级市场处置并偿还万浩波部分债务，关于具体执行情况公司目前暂未收到相关法律文书；因该案在诉讼期间，轮候查封了被告名下的遵义国用(2015)第38号土地，原告向法院申请拍卖该土地资产，上海市第一中级人民法院于2019年11月18日作出《拍卖公告》，将于2019年12月23日10时至2019年12月26日10时止对被告拥有的遵义国用(2015)第38号土地进行公开拍卖，起拍价为3,300万元，该笔拍卖已流拍。	已达成和解，正在执行中。

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
2	(2018)京0105民初29904号	中安融金(深圳)商业保理有限公司	天成控股、银河集团、潘琦	银河集团、潘琦	民事诉讼	原告向北京市朝阳区人民法院提出诉讼请求判令被告天成控股向中安融金偿还借款本金24,699,744.53元、利息以及逾期罚息;天成集团、潘琦对上述债务承担连带清偿责任。	3974	一审已判决	该案由北京市朝阳区人民法院作出判决并出具(2018)京0105民初29904号判决书:一、判令被告天成控股于本判决生效之日起十日内偿还原告借款本金24,699,744.53元,并以24,699,744.53元为基数,按照年利率24%标准计算,支付自2018年3月23日起至实际付清之日止的罚息;二、被告银河集团、潘琦对上述债务承担连带保证责任;三、被告银河集团、潘琦承担连带保证责任后,有权向被告天成控股追偿;四、驳回原告中安融金(深圳)商业保理有限公司的其他诉求。	一审已判决,已上诉
3	(2018)黔0303民初5861号	陈国红	贵州长征天成控股股份有限公司		民事诉讼	原告就借款合同纠纷一案向遵义市汇川区人民法院起诉,请求依法判决被告天成控股向原告归还借款本金人民币1000万元以及利息。	1000	达成调解协议	该案由遵义市汇川区人民法院于2018年11月16日作出(2018)黔0303民初5861号民事调解书:原告分期偿还原告本金1000万元及利息,于2018年12月31日前偿还借款本金500万元及利息,于2019年1月31日前偿还本金500万元及利息(利息从2018年9月1日起以未还款借款本金及为基数按照月利率2%计算支付至还清之日止,利随本清)。	已达成和解,正在执行中。
4	(2018)赣民初143号	雪松国际信托股份有限公司(曾用名:中江国际信托股份有限公司)	贵州长征天成控股股份有限公司	银河天成集团有限公司、北海银河生物产业投资有限公司、潘琦	民事诉讼	原告就借贷纠纷一案向江西省高级人民法院起诉被告,请求法院判令:1、被告天成控股向原告中江国际信托股份有限公司偿还借款本金8000万元;2、天成控股向原告支付违约金1600万元;3、质押的北海银河开关设备有限公司51000万股股权享有优先受偿权;4、银河集团、银河生物、潘琦承担连带清偿责任。	8296.21	案件已审理终结	该案于2018年12月28日由江西省高级人民法院作出判决并出具(2018)赣民初143号民事判决书,判决被告天成控股公司向原告中江国际信托股份有限公司偿还借款本金8000万元及利息、被告天成控股若为履行还款义务原告中江信托对天成控股持有的北海银河开关设备有限公司5100万股股权享有优先受偿权、被告银河集团、银河生物、潘琦对天成控股8000万元的债务承担连带保证责任。	案件已审理终结,正在执行。

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
5	(2018)内02民初238号	李振涛	银河天成集团有限公司	北海银河生物产业投资有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司	民事裁定	原告因与被告银河集团、银河生物、天成控股、潘琦、潘勇、姚国平借贷纠纷一案,向包头市中级人民法院申请诉前财产保全,并由内蒙古自治区包头市中级人民法院于2018年3月6日出具了民事裁定书(2018内02财保2号)。之后双方当事人已自愿达成执行和解,并由内蒙古自治区包头市中级人民法院在2018年12月28日作出执行裁定书(2018)内02执273号之一,法院已撤回对本案的强制执行。	9,000	达成调解协议	双方当事人自愿和解并于2018年12月28日达成了如下执行和解协议:一、本案执行金额含法院应收取的执行费,于2019年10月23日结清;二、从2019年5月23日开始按月分期履行,每月23日给付1000万元本金及相应的利息。2019年10月23日结清所欠的全部本金、利息和执行费。	已达成和解,已代银河集团还款500万元,剩余5500万元债务正在执行中。
6	(2018)沪0117民初21821号	上海诺永资产管理有限公司	被告一:北海银河生物产业投资有限公司;被告二:贵州长征天成控股股份有限公司		民事诉讼	原告就借款纠纷一案向上海市松江区人民法院,诉判令天成控股、银河生物向原告支付代偿信托款本金人民币3230万元、利息、罚息及违约金。	3393	尚未结案	该案一审由上海市松江区人民法院于2019年10月24日作出一审判决并出具(2018)沪0117民初21821号民事判决书,判决担保无效并驳回原告的全部诉讼请求。案件受理费、财产保全费、诉讼费由原告承担。原告已上诉,二审已于2020年5月13日开庭,暂未判决。	尚未结案

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及 金额	诉讼(仲裁)进展 情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况
7	(2018)黔 03 民初 314 号	遵义长 征产业 投资有 限公司	贵州长征 天成控 股股份 有限公 司		民事 诉讼	原告就合同纠纷一案向 贵州省遵义市中级人民法院 起诉被告, 请求判 令: 1、被告立即交付所 置换资产(根据遵开资评 字【2010】130 号资产评 估报告, 评估价款为 882.7 万元) 2、被告返还 置换资产的收益 2250.7 万元及原告为被告垫付 的安置职工费用 967.2 万 元, 共计 3217.9 万元。 原告就与第三人于 2017 年 6 月 15 日签订的《国 投保理业务合同》纠纷一 案, 向广东省深圳市中级 人民法院起诉, 请求判令 被告对第三人应支付原 告的保理溢价回购款 5000 万元、违约金及逾 期利息、债权实现费用承 担连带责任。	4100.6	该案正 在上诉 中	该案由遵义市中级人民法院于 2019 年 12 月 26 日重 新一审, 判决如下: 1、被告于判决书生效后 10 日 内向原告返还置换资产租金收益 225.07 万元; 2、 被告向原告返还职工生活费等相关费用 967.2 万元; 3、 驳回原告的其他诉讼请求。受理费 24.68 万由被告 承担。	已上诉, 暂未 开庭
8	(2018)粤 03 民初 4075	深圳国 投商业 保理有 限公司	被告: 贵 州长征天 成控股股 份有限公 司 第三人: 北海银河 开关设备 有限公司		民事 诉讼		5422.5	未结案	本案已于 2019 年 10 月 29 日开庭, 未判决	未结案

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
9	(2019)粤0304民特1983号	长城证券股份有限公司	贵州长征天成控股股份有限公司		民事仲裁	申请人与被申请人于2017年5月25日签订了《股票质押式回购交易协议书》，因履约过程中被申请人触发违约条款，申请人向深圳市福田区人民法院申请裁定拍卖或变卖被申请人质押给申请人的上市公司西仪股份(002265)111.3万股流通股，拍卖或变卖价款由申请人在被申请人质押担保的债务范围内优先受偿，被申请人质押担保的债务合计为873.28万元。被申请人应承担本案全部诉讼费用以及为实现债权和担保物权所产生的全部费用。	873.28	正在执行中	本案已于2019年9月4日听证，由深圳市福田区人民法院于2019年10月10日出具(2019)粤0304民特1983号民事裁定书，裁定如下：准许拍卖、变卖被申请人名下西仪股份(证券代码002265)1113000股股票，申请人享有优先受偿权。	正在执行中
10	(2019)黔03民初528号	贵州遵义汇川农村商业银行有限公司	贵州长征电力设备有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司		民事诉讼	原告就借款纠纷一案向贵州省遵义市人民法院起诉被告，请求判令贷款提前到期，被告偿还借款本金6500万元及利息186.02万元，原告对被告的抵押、质押物具有优先受偿权。	6686.02	双方已于2019年8月14日达成庭前和解协议	本案原定于2019年9月9日开庭，双方已于2019年8月14日达成调解协议，且遵义市中级人民法院下达了(2019)黔03民初528号民事调解书。	双方已达成庭前和解协议，正在履行中。

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
11	(2019)黔0303民初5509号	闫峰	贵州长征天成控股股份有限公司,第三人:遵义阳光建筑工程有限公司		民事诉讼	原告就工程款纠纷一案向遵义市汇川区人民法院起诉被告,请求判令被告支付工程款8万元及资金占用利息5066元、律师费6000元以及相关诉讼费。	9.17	双方已于2019年9月5日达成调解协议	双方已于2019年9月5日达成调解协议,并由汇川区人民法院出具了(2019)黔0303民初5509号民事调解书,双方自愿达成如下调解协议:被告天成控股支付原告工程款8万元,限于2019年9月31日前支付1万元,剩余7万元限于2019年12月31日前付清;2、如被告未按期足额履行,原告有权向法院申请强制执行;案件受理费由被告天成控股承担。	双方已达成调解协议,正在履行中。
12	(2019)新0102民初879号	长城国兴融资租赁有限公司	贵州长征天成控股股份有限公司	银河天成集团有限公司、潘琦	民事诉讼	被告就租赁合同纠纷一案向新疆乌鲁木齐市天山区人民法院起诉被告,请求判令被告天成控股支付租金1768.80万元罚息及留购费等,被告银河集团、潘琦对全部债务承担连带保证责任。	2119.23	双方已达成调解协议,正在履行中。	本案已于2019年7月22日由新疆乌鲁木齐市天山区人民法院出具民事调解书(2019)新0102民初879号),双方自愿达成调解协议: (1)被告天成控股于2020年10月5日前分为多期向原告支付本金及利息共计20892318.2元,如有任何一期未按时足额履行,则原告有权就全部债权一并向法院申请强制执行。 (2)被告天成控股应于2019年9月30日前向原告支付罚息30万元。 (3)案件受理费、律师费等诉讼费用由被告天成控股负担。 (4)被告银河集团、潘琦对上述全部债务承担连带保证责任。	双方已达成调解协议,正在履行中。

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展 情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
13	(2019)桂01民初2564号	国海证券股份有限公司	贵州长征天成控股股份有限公司		民事诉讼	原告与被告于2017年5月12日签订了《国海证券股份有限公司股票质押式回购交易协议书》，因履约过程中被告触发违约条款，原告向南宁市中级人民法院申请诉求：1、判令被告赔偿本金2092万元，赔偿利息1879603.90元；2、原告对被告质押给原告的股票（西仪股份，代码：002265）享有优先受偿权；3、被告承担本案的全部诉讼费用。	2279.96	已于2019年12月17日达成和解协议，正在履行中	该案双方已于2019年11月13日达成调解协议，并由南宁市中级人民法院于2019年12月5日出具了（2019）桂01民初2564号民事调解书，调解协议如下：被告于2019年12月16日前向原告支付本金、利息、违约金、滞纳金、诉讼费，被告若未能在规定时间履行付款义务，原告有权向法院申请强制执行，并对被告质押给原告的350万股西仪股份有限公司（代码：002265）以及北海银河开关设备有限公司4900万股享有优先受偿权。	已于2019年12月17日达成和解协议，正在履行中

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
14	(2019)黔01民初2079号	遵义老村食品有限公司	贵州长征天成控股股份有限公司、贵州博豪矿业股份有限公司	银河天成集团有限公司	民事诉讼	被告天成控股于2016年10月19日与贵阳银行股份有限公司签订《借款合同》，取得流动资金贷款一亿元，授信期限三年；2019年6月26日，原告与被告签署《债权转让协议》，被告向原告转让与贵阳银行股份有限公司签订的《借款合同》项下的借款本金一亿元、利息、违约金、赔偿金等债权。因被告未按约定付款，构成违约，原告向贵阳市中级人民法院提出诉讼请求：1、原告偿还被告借款本金及利息共计10,437.53万元；2、将被告用于贷款的抵押物进行折价或变卖、拍卖，所得价款原告享有优先受偿权；3、被告银河天成集团有限公司承担连带保证责任。	10437.53	已于2019年12月17日达成和解协议，正在履行中	本案双方已于2019年12月17日达成调解，并由贵阳市中级人民法院出具了(2019)01民初2079号民事调解书，调解如下：1、被告于2020年4月12日前清偿原告本金及利息；2、若被告未能按期清偿本息，则将被告抵押的遵义国用[2015]第36号、37号等资产进行拍卖、变卖，原告享有优先受偿权。案件受理费、保全费共计28.68万元，由被告承担。	已于2019年12月17日达成和解协议，正在履行中

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
15	(2019)桂0502民初4760号	北海市科尔达五金制品有限公司	北海银河开关设备有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司		民事诉讼	原告与被告一建立业务合作关系,双方交易模式为原告向被告一提供特定的生产产品,被告一签收后依约向原告支付货款。原告在双方合作期间内依约向被告一提供产品,但被告一未按时支付货款合计1,039.80万元,被告二为被告一的独资股东。原告以被告违约为由向北海市海城区人民法院提出诉讼请求:1、被告一向原告支付货款及利息合计1,042.44万元;2、被告一承担律师费4万元;3、被告二承担连带责任	1046.44	一审已于2020年4月24日判决,正在上诉中。	法院已于2020年4月24日出具(2019)桂0502民初4760号民事判决书,判决:1、被告北海银河开关设备有限公司向原告支付货款1,028万元及利息;2、贵州长征天成控股股份有限公司承担连带清偿责任;3、诉讼相关费用8.85万元由被告承担。被告已于2020年5月27日提起上诉。	一审已于2020年4月24日判决,正在上诉中。
16	(2019)粤0607民初5995号	汇网电气有限公司	贵州长征电力设备有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向广东省佛山市三水区人民法院提出诉讼请求:1、被告支付货款389万元,利息158万元;2、被告二承担连带清偿责任;3、案件受理费及财产保全费由被告承担。	390.59	被告已上诉,二审未开庭	本案已于2020年1月20日作出一审判决,被告贵州长征电力设备有限公司向原告支付货款389万及利息损失,被告天成控股承担连带责任;案件受理费及保全费由被告承担。	被告已上诉,二审未开庭

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
17	(2019)黔0303民初17号	陈青、周道鸿、刘刚庆	贵州长征天成控股股份有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向遵义市汇川区人民法院提出诉讼请求：1、被告赔偿原告经济损失500万元；2、要求被告立即停止全资子公司贵州长征电力设备有限公司对“长征电器”品牌成套产品的生产、加工、定做、销售业务；3、案件诉讼费由被告承担。	500	已开庭，未判决	已于2020年4月10日开庭，未判决	已于2020年4月10日开庭，未判决
18	(2020)黔0303民初663号	绥阳县广成商贸有限公司	贵州长征天成控股股份有限公司		民事诉讼	原告就借款纠纷一案向遵义市汇川区人民法院提出诉讼请求：1、被告归还原告本金及利息255.69万元；2、案件诉讼费由被告承担。	222.33	已于2020年1月13日达成和解，已支付153.56万元，正在履行中	双方当事人已达成调解协议，并由汇川区人民法院于2020年1月13日出具了(2020)0303民初663号民事调解书，调解如下：1、被告于2020年1月14日偿还原告借款本金220万元；2、被告于2020年1月14日前支付原告保险费4680元。案件受理费、保全费共计18630元，由被告承担。	正在履行中
19	(2019)苏1204民初3005号	江苏扬动电气有限公司	北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向泰州市姜堰区人民法院起诉被告支付货款及利息3,880,401元，诉讼费由被告承担。	388.04	已清偿225.29万元债务，剩余债务正在履行中	法院于2019年6月4日出具了(2019)苏1204民初3005号民事调解书，双方当事人在达成如下和解协议：被告于规定期限内偿还原告货款，若未按规定履行，则支付违约金20万元。	正在履行中
20	(2019)苏0391民初2729号	徐州中铁电气有限公司	北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向徐州经济技术开发区人民法院起诉被告支付货款及利息3,562,378.48元。	356.24	已清偿140.46万元，剩余债务正在履行中	双方已达成还款协议，已清偿1,404,613.24元。	正在履行中

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
21	(2019)桂0502民初2960号	平顶山市天勤仪器仪表有限责任公司	北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向北海市海城区人民法院提起诉讼支付货款及利息365,896.79元。	36.59	双方已达成调解协议,履行中	双方于2019年8月26日达成和解协议。	双方已达成调解协议,履行中
22	(2019)桂0502民初4733号	深圳市新能电气有限公司	北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向北海市海城区人民法院提起诉讼支付货款及违约金186,000元,诉讼费由被告承担。	18.6	已清偿5万元,剩余债务执行中	已清偿5万元,剩余债务执行中。	正在执行中
23	(2019)沪贸仲字第05520号	贵州长征电力设备有限公司	江西益丰泰光技术有限公司		民事仲裁	原告就买卖合同纠纷一案向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁,请求裁决被申请人支付预付款1,920,923.4元,仲裁费由被申请人承担。	192.09	货款已付清,仲裁费未支付	仲裁委员会于2019年7月15日出具了(2019)沪贸仲字第0638号)裁定书,裁定被申请人支付货款及利息1,920,923.40元,仲裁费由被申请人支付。	货款已付清,仲裁费未支付
24	(2019)深国仲受6756号4	贵州宏硕科技有限公司	贵州长征电力设备有限公司		民事仲裁	原告就买卖合同纠纷一案向深圳国际仲裁院申请仲裁,请求裁决被申请人支付货款、利息及律师费183,664.13元,仲裁费由被申请人承担。	18.37	正在执行中,未结案。	仲裁院于2020年2月7日出具了(2019)深国仲受6756号)号裁决书,裁定被申请人向申请人支付货款及利息,律师费及仲裁费由被申请人承担。	正在执行中,未结案。
25	(2019)黔0103民初10056号	南宁市德控机电设备有限公司有限责任公司贵阳分公司	贵州长征电力设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向贵阳市云岩区人民法院提起诉讼,要求被告支付货款及违约金691,225.76元,诉讼费由被告承担。	69.12	二审未判决	法院于2019年11月26日作出(2019)黔0103民初10056号)一审判决,判决被告向原告支付货款及违约金,案件受理费由被告承担。	二审已于2020年4月28日开庭,未判决。

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
26	(2019)苏0391民初4151号	徐州中铁电气有限公司	贵州长征电力设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向徐州经济技术开发区人民法院提起诉讼,请求被告支付货款及违约金5,849,899.05元,诉讼费由被告承担。	584.99	已上诉,二审未开庭。	法院于2019年11月26日作出(2019)苏0391民初4151号)一审判决,判决被告向原告支付货款5,527,868.09元,案件受理费由原告、被告共同承担。	已上诉,二审未开庭。
27	(2020)川7101执19号	华夏银行股份有限公司成都分行	四川都江堰机械有限责任公司、银河天成集团公司、成都财盛投资有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、姚国平		民事诉讼	鉴于被申请人四川都江堰机械有限责任公司未如约归还申请人的2050万元借款,且申请人与被执行人银河天成集团公司、成都财盛投资有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司于2017年1月22日签订了《最高额保证合同》,为上述贷款提供连带责任担保。上述相关合同已由四川省成都市成都公证处办理了强制执行公证,申请人已向成都铁路运输法院申请强制执行,被申请人支付借款本金1950万元与利息罚息21.97万元,共1971.97万元。	1971.97	正在执行中	成都铁路运输法院于2020年2月11日作出了(2020)川7101执19号执行裁定书,裁定:1、被申请人支付借款本金1950万元与利息罚息21.97万元,共1971.97万元,以及至债务结清之日止的利息、罚息、复利、迟延履行期间的债务利息;2、冻结、扣划被申请人应当履行义务部分的财产,额度为人民币1980.68万元。	正在执行中

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉 金额	诉讼(仲 裁)进展 情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况
28	(2020)渝 0103民初 5122号	贵州长 征天成 控股股 份有限 公司	上海电 气(集 团)总 公司		民事 诉讼	原告就房屋产权纠纷一 案向重庆市渝中区人民 法院提出诉讼请求:1、 被告将位于重庆市渝中 区德兴里2号9-4#处房产 归还原告;2、被告将位 于重庆市渝中区德兴里 2号9-4#处房产变更登记 至原告名下;3、被告承 担诉讼费。	60	已开庭, 未判决	已于2020年5月11日开庭,未判决。	已开庭,未判 决
29	(2019)桂 0306民初 40062号	深圳市 东升源 电气设 备有限 公司	北海银 河开关 设备有 限公司		民事 诉讼	原告就买卖合同纠纷一 案向深圳市宝安区人民 法院起诉被告支付货款 及违约金1,440,134.79 元,诉讼相关费用由被告承 担。	144.01	已开庭, 未判决	已于2020年4月29日开庭,未判决。	已开庭,未判 决
30	(2020)豫 0411民初 221号	北海银 河开关 设备有 限公司	平高集 团有限 公司		民事 诉讼	原告就买卖合同纠纷一 案向平顶山市湛河区人 民法院提起诉讼,请求被 告支付货款1,501,910元 及利息。	150.19	已开庭, 未判决	已于2020年4月10日开庭,未判决。	已开庭,未判 决
31	(2020)桂 0502民初 854号	北海银 河开关 设备有 限公司	威海鲁 能电气 有限公 司		民事 诉讼	原告就买卖合同纠纷一 案向北海市海城区人民 法院提起诉讼,请求被告 支付货款1,630,420元及 利息。	163.04	已开庭, 未判决	已于2020年4月21日开庭,未判决。	已开庭,未判 决
32	(2020)黔 0303民初 544号	广州市 西控自 动化设 备有限 公司	贵州长 征电力 设备有 限公司		民事 诉讼	原告就买卖合同纠纷一 案向遵义市汇川区人民 法院提起诉讼,请求被告 支付货款及利息 91,988.71元,诉讼费由被 告承担。	9.20	正在履 行中	已于2020年4月7日达成调解协议,履行中。	正在履行中

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼(仲 裁)进展 情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况
33	(2020)黔 0303 民初 823 号	贵州长 征电力 设备有 限公司	付秋玲		民事 诉讼	原告就借贷纠纷一案向 遵义市汇川区人民法院 提起诉讼,请求被告偿还 借款 157 600 元及资金及 占用费,诉讼费由被告承 担。	15.76	已开庭, 未判决	已于 2020 年 6 月 3 日开庭,未判决。	已开庭,未判 决
34	(2020)桂 0107 民初 2435 号	深圳瞬 赐商业 保理有 限公司	银河天成 集团有 限公司、杭 州木东 贸易有 限公司、贵 州长征 天成股 份有限 公司		民事 诉讼	原告就票据纠纷一案向 南宁市西乡塘区人民法 院提起诉讼,请求被告支 付汇票金额 500 万元及 利息 30.78 万元,诉讼费 相关费用由被告承担。	500	暂未开 庭	暂未开庭	暂未开庭
35	(2020)沪 0114 民初 9458 号	上海熊 润树脂 有限公 司	北海银河 开关设 备有限 公司、贵 州长征 天成股 份有限 公司		民事 诉讼	原告就买卖合同纠纷一 案向上海市嘉定区人民 法院提起诉讼,请求被告 一支付货款 81,532 元,被 告二承担连带清偿责任, 诉讼费相关费用由被告 承担。	8.15	暂未开 庭	将于 2020 年 7 月 6 日开庭	暂未开庭
36	(2020)黔 0303 民初 1598 号	贵州长 征电器 成套有 限公司	贵州长征 电力设 备有限 公司		民事 诉讼	原告就买卖合同纠纷一 案向遵义市汇川区人民 法院提起诉讼,请求被告 支付货款及利息 694,306.01 元,诉讼费相 关费用由被告承担。	69.43	正在履 行中	法院已于 2020 年 6 月 5 日出具一审民事判决书, 判决: 1、被告贵州长征电力设备有限公司支付原 告货款及资金占用费 597,298.01 元; 2、驳回原告 其他诉讼请求; 3、案件受理费由被告承担。	正在履行中

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
37	(2020)桂0502民初2275号	广西华赣电力设备有限公司	北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向北海市海城区人民法院提起诉讼,请求被告支付货款 354,100.50 元,利息 84,984.12 元,诉讼费相关费用由被告承担。	43.91	暂未开庭	将于 2020 年 7 月 6 日开庭	暂未开庭
38	(2020)黔01民初269号	贵阳银行股份有限公司	贵州长征天成股份有限公司	银河天成集团有限公司、潘琦、潘勇	民事诉讼	原告就借款合同纠纷一案向贵阳市中级人民法院提起诉讼,请求判令:1、依法解除与被告于 2019 年 7 月 15 日签订的《借款合同》;2、被告天成控股归还本金 26,000.00 万元及利息;3、被告银河天成集团有限公司、潘琦、潘勇承担连带清偿责任;4、诉讼费相关费用由被告承担。	26,000	未开庭	原定于 2020 年 6 月 15 日开庭,因故推迟,具体时间法院另行通知。	未开庭
39	(2020)粤0607民初2416号	佛山市华电互感开关有限公司	北海银河开关设备有限公司	贵州长征天成股份有限公司	民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向佛山市三水区人民法院提起诉讼,请求判令:1、被告一向原告支付货款及利息 141,137.54 元;2、被告二承担连带清偿责任;3、诉讼费由被告承担。	14.11	已和解,正在履行中。	已于 2020 年 6 月 23 日开庭,已和解。	已和解,正在履行中。

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
40	(2020)0607 粤民初 2415 号	佛山市华电互感开关有限公司	江苏银河电气有限公司	遵义万鼎机电工程有限公司	民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向佛山市三水区人民法院提起诉讼, 诉讼请求: 1、被告一向原告支付货款及利息 58 647.53 元; 2、被告二承担连带赔偿责任; 3、诉讼费由被告承担。	5.86	已和解, 正在履行中。	已于 2020 年 6 月 23 日开庭, 已和解。	已和解, 正在履行中。
41	(2020)0607 粤民初 2509 号	佛山市华电互感开关有限公司	广西银河迪康电气有限公司	遵义万鸿机电贸易有限公司	民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向佛山市三水区人民法院提起诉讼, 诉讼请求: 1、被告一向原告支付货款 37813 元及逾期付款损失 6815.06 元; 2、被告二承担连带赔偿责任; 3、诉讼费由被告承担。	4.46	已和解, 正在履行中。	已于 2020 年 6 月 24 日开庭, 已和解。	已和解, 正在履行中。

因公司 2016 年年度业绩预告与 2016 年年度报告业绩披露差异较大，公司及相关当事人于 2018 年 11 月 27 日收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》（[2018]112 号），截止本报告披露日，公司共涉及 520 起证券虚假陈述责任纠纷案件，诉讼金额共计人民币 86,177,016.70 元，占 2019 年末净资产的比例的 23.46%。对于上述案件第一批二审判决败诉案件按照判决金额已计入公司其他应付款科目，对于剩余尚未终审完结的参照第一批诉讼及判决情况计提预计负债 66,982,648.21 元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①截止 2019 年 12 月 31 日公司未履行内部审批及相关审议程序为公司控股股东银河集团借款提供担保的余额为 11,180.00 万元（不含利息），占公司 2019 年末净资产的比例为 30.43%，上述公司为控股股东提供的担保事项全部涉诉。对于法院判决需要承担责任的案件由于还存在其他担保方故按照担保余额的 50% 计提预计负债 3,725.00 万元，对于尚未判决或一审判决不需承担责任的担保案件暂不计提预计负债。

②公司于 2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《公司 2019 年度为控股子公司提供担保额度的议案》，根据会议决议，公司 2019 年度拟为控股子公司贵州长征电力设备有限公司和北海银河开关设备有限公司分别提供 6,500.00 万元、5,960.00 万元的担保额度。

截止 2019 年 12 月 31 日公司对控股子公司的担保余额为 11,032.21 万元；其中为贵州长征电力设备有限公司提供担保合计 6,500.00 万元，为北海银河开关设备有限公司提供担保合计 4,532.21 万元

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

(三) 其他资产负债表日后事项说明

项 目	情 况 说 明
法定代表人变更	公司于 2020 年 1 月 20 日取得了贵州省市场监督管理局换发的《营业执照》，公司法定代表人已变更登记为高健先生

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
前期控股股东资金占用、虚增固定资产、以及货币资金余额披露不完整	第八届董事会 第三次会议决议	货币资金	3,823.40
		预付款项	-60,898,000.00
		其他应收款	102,003,100.00
		固定资产	-35,367,432.36
		其他应付款	11,400,690.86
		盈余公积	-515,919.98
		未分配利润	-5,143,279.84
		资产减值损失	5,394,900.00
		管理费用	-235,700.18

(二) 已结案的诉讼或仲裁事项

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
1	(2018)浙0108民初854号	姜晓燕	银河天成集团有限公司、北海银河生物产业投资股份有限公司、贵州长征天成控股股份有限公司、姚国平、潘琦、潘勇、刁劲松		民事诉讼	原告就借款合同纠纷一案向杭州市滨江区人民法院起诉被告向原告偿还借款本金3950万元及利息。	4345 (前期披露的3950万元有偏差)	已结案	该案已于2018年3月14日达成庭上调解，由浙江省杭州市滨江区人民法院出具民事调解书(2018)浙0108民初854号，当事双方达成如下协议：一、被告银河天成集团有限公司归还原告姜晓燕借款本金3950万元及利息，2018年4月30日前归还借款本金2000万元，2018年5月31日前付清剩余本金及利息；二、被告银河生物、天成控股、姚国平、潘琦、潘勇、刁劲松承担连带责任；三、原告对被告银河集团持有的银河生物1140万股流通股处分所得价款享有优先受偿权。 杭州市滨江区人民法院于2018年8月28日出具了结案通知书(2018)浙0108执2008号，强制扣划了银河天成集团有限公司名下的银河生物的股票，变现后抵扣全额案款。	已结案，已执行完毕。
2	(2018)贵仲字第0329号	雷红英	天成控股、银河集团、姚国平、潘勇、朱洪彬	银河集团、姚国平、潘勇、朱洪彬	民事仲裁	原告就借款合同纠纷一案向贵阳市中级人民法院起诉，请求依法裁决被告天成控股向原告归还借款本金人民币3000万元以及利息。	3,000	已结案	该案由贵阳仲裁委员会于2018年8月13日出具调解书(2018)贵仲调字第0329号。双方达成调解协议：被告天成控股于2018年8月15日向原告归还本金人民币1000万元；2018年8月27日以前被告天成控股向申请人雷红英归还本金人民币1000万元；2018年10月27日以前被申请人天成控股归还申请人雷红英本金人民币1000万元，并且结清借款的全部利息；被告银河集团、姚国平、潘勇、朱洪彬同意协议全部内容，对协议第一项、第二项承担连带保证责任。因被申请人未能履行调解协议约定，贵州省贵阳市中级人民法院于2019年3月28日向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《协助执行通知书》(2018)黔01执1223号之五)，将公司持有的260万股泰永长征(股票代码：002927)股票于2019年3月29日扣划至雷红英名下证券账户，并于2019年4	已执行完毕，已结案。

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
									月4日至4月10日于二级市场处置共计1265450股,股票处置款项已用于偿还被告尚欠雷红英全部本金及利息共计19990171元,同时偿还公司另一债权人高勤远全部本金及利息共计23458650元,至此,雷红英、高勤远与本公司的诉讼均已结案。	
3	(2018)黔0303民初5516号	贵州长征电器成套有限公司	被告一: 贵州长征天威控股股份有限公司; 被告二: 神华宁夏煤业集团有限责任公司; 第三人: 宁夏新科长征电仪设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向贵州省遵义市汇川区人民法院起诉被告一、被告二以及第三人,请求法院判令被告支付原告货款2879100.40元及资金占用费。	287.91	已执行完毕,已结案	该案由贵州省遵义市汇川区人民法院于2018年11月31日作出一审判决并出具了(2018)黔0303民初5516号民事判决书。贵州省遵义市中级人民法院于2019年4月15日作出裁定并出具(2019)黔03民终1800号民事裁定书,撤销本案一审判决,发回一审法院重审并已于2019年7月9日再次开庭。 2019年11月11日,贵州省遵义市汇川区人民法院重新作出一审判决并出具了(2019)黔0303民初3657号民事判决书,判令被告天成控股于判决生效后五日内向原告支付货款2879100.40元及资金占用费(按照年利率6%计算,从2017年1月1日截止至货款付清之日止)。 截止目前,该案已于2020年1月21日执行完毕,已结案。	已执行完毕,已结案
4	(2018)川0106民初11872号	北海银河开关设备有限公司	被告一: 四川宏业电力集团有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向成都市金牛区人民法院起诉被告一与被告二支付尚欠货款534,210	53.42	该案已执行完毕,已结案。	该案于2018年12月13日由成都市金牛区人民法院作出判决并出具(2018)川0106民初11872号民事判决书,判决被告在判决生效后十日内向原告支付534,210元及违约金,违约金以534,210元为基	该案已执行完毕,已结案。

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
			司; 被告二: 四川宏业 电力集团 有限公司 青羊分公司			元及逾期付款违约金。			数,自2018年11月6日起至付清之日止按中国人民银行同期贷款利率计算。	
5	(2018)京0101民初20664号	叶飞	贵州长征天威控股股份有限公司		民事诉讼	原告因借款纠纷一案诉讼请求判令:被告向原告偿还借款本金人民币1635万元,并支付利息。	1,635	该案已执行完毕,已结案。	该案由北京市东城区人民法院出具(2018)京0101民初20664号民事调解书,双方自愿达成调解协议: (1)被告于2019年1月31日前(以法院办理被告持有的贵州长征电气有限公司2280万元股权的解封时间为准)偿还原告借款本金1315万元、截至2018年9月30日的利息135万元以及1450万元为基数,自2018年10月1日起至实际给付之日止,按年利率24%标准计算的利息; (2)被告天成控股于2019年2月18日偿还原告叶飞借款本金135万元; (3)若被告天成控股未能按期偿还借款,则需要另行支付利息。 因被告未能履行调解协议约定,北京市东城区人民法院出具(2019)京0101民初1653号执行裁定书,拍卖被执行人贵州长征天成控股股份有限公司应当履行义务部分的财产。公司持有的长征电气有限公司20%股权已于2019年5月28日被司法拍卖,拍卖价款为1820万元,已用于偿还原告全部债务本金及利息。	公司持有的长征电气有限公司20%股权已经过户至买受人名下,该案已执行完毕,已结案。
6	(2018)桂	广西春	北海银河		民事	原告就买卖合同纠纷一案	110.72	该案已	该案由2019年1月11日由广西壮族自治区北海市	该案已执行

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
	0502民初3721号	茂电气自动化工程有限公司	开关设备有限公司		诉讼	案向广西壮族自治区北海市海城区人民法院起诉被告支付货款尾款1,107,239元及逾期付款违约金。		执行完毕,已结案。	海城区人民法院作出判决并出具(2018)桂0502民初3721号民事判决书,判决被告支付货款1,107,239元及利息(以1,107,239元为基数按年利率6%,从2018年8月1日起计至实际清偿之日止)。	完毕,已结案。
7	(2019)黔0303民初136号	高勤远	贵州长征天威控股股份有限公司		民事诉讼	原告因借款纠纷一案诉讼请求判令被告立即归还借款2000万元及利息;判决原告质押给被告的秦永长征股票享有优先受偿权。	2360	该案已执行完毕,已结案。	该案由贵州省汇川区人民法院于2019年1月15日作出(2019)黔0303民初136号民事调解书:被告天成控股于2019年1月31日前归还原告高勤远借款本金2000万元及2018年8月20日至2019年1月20日的利息200万元(2019年1月20日后的利息按月2%计算至本息还清为止)。因被告未能履行调解协议约定,法院已处置被告持有的秦永长征(002927)用以偿还原告全部本金及利息共计23458650元。	该案已执行完毕,已结案。
8	(2019)苏0391民初2727号	徐州中铁电气有限公司	北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向徐州经济技术开发区人民法院起诉被告支付货款292,825.88元,诉讼费由被告承担。	29.28	已执行完毕,债务已清偿。	已执行完毕,债务已清偿。	已结案
9	(2019)苏0391民初2728号	徐州中铁电气有限公司	北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向徐州经济技术开发区人民法院起诉被告支付货款292,825.88元,诉讼费由被告承担。	29.28	已执行完毕,债务已清偿。	已执行完毕,债务已清偿。	已结案
10	(2019)桂0502民初2959号	平顶山市天勤仪表有限责任公司	广西银河迪康电气有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向北海市海城区人民法院起诉被告支付货款及利息190,549.57元。	19.05	双方达成调解协议,已履行完	双方于2019年8月26日达成和解协议,已履行完毕,债务已清偿。	债务已清偿,已结案。

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
		公司						完毕, 债务已清偿		
11	(2018)桂0502民初3918号	波瑞电气有限公司	北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向北海市海城区人民法院起诉被告支付货款1,989,500元及利息, 诉讼等相关费用由被告承担。	198.95	已执行完毕, 债务已清偿。	已执行完毕, 债务已清偿。	债务已清偿, 已结案。
12	(2019)川0683民初1986号	德阳新源电器有限公司	北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向四川省绵阳市人民法院起诉被告支付货款及违约金7,867,615.11元, 诉讼费由被告承担。	786.76	已执行完毕, 债务已清偿。	双方已于2019年11月26日达成和解协议, 已履行完毕, 债务已清偿。	债务已清偿, 已结案。
13	(2019)浙1021民初6190号	台州志方科技股份有限公司	北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向浙江省玉环市人民法院起诉被告支付货款2,625,152.69元及利息, 诉讼费由被告承担。	262.52	已执行完毕, 债务已清偿。	法院于2019年12月11日出具了(2019)浙1021民初6190号民事调解书, 双方当事人达成如下和解协议: 被告于规定期限内偿还原告货款, 案件诉讼相关费用由被告承担。	债务已清偿, 已结案。
14	(2019)浙1021民初6223号	台州志方科技股份有限公司	江苏银河电气有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向浙江省玉环市人民法院起诉被告支付货款7,153,956.82元及利息, 诉讼费由被告承担。	715.4	双方已于2019年12月2日签订清偿协议, 原告已撤诉。	双方已于2019年12月2日签订清偿协议, 原告已撤诉。	已结案
15	(2019)鲁0191民初2254号	北海银河开关设备有限公司	山东电气集团新能科技有限公司		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向济南高新技术产业开发区人民法院起诉被告支付货款和违约金2,295,285元及利息, 诉讼费由被告承担。	229.53	双方已达成调解协议, 债务已清偿完毕	法院于2019年6月17日出具了(2019)鲁0191民初2254号民事调解书, 双方当事人在达成如下和解协议: 被告于规定期限内偿还原告货款, 若未按规定履行, 则支付违约金10万元。履行完毕, 债务已清偿。	债务已清偿, 已结案。
16	(2019)黔0303民初	常州太平洋电	贵州长征电力设备		民事诉讼	原告就买卖合同纠纷一案向遵义市汇川区人民	204.54	已履行完毕, 已	双方已于2019年2月12日达成调解并由法院出具了(2019)黔0303民初511号民事调解书: 被告	已履行完毕, 已结案

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
	511号	力设备(集团)有限公司	有限公司			法院提起诉讼, 请求被告支付货款及利息2045408.49元, 诉讼费由被告承担。		结案	向原告支付欠款1,133,200元, 延期支付则计算违约金(年利率8%), 案件受理费由被告承担。	
17	(2019)川01执3768号	华夏银行股份有限公司成都分行	成都考斯特车桥制造有限公司、四川都江堰机械有限责任公司、北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	申请人华夏银行股份有限公司成都分行就公证债权文书一案向四川省成都市中级人民法院申请: 1、请求被申请人支付借款本金1838.28万元及利息、罚息等; 2、被申请人四川都江堰机械有限责任公司承担连带清偿责任; 3、被申请人承担公证费、律师费及执行费等。	1838.28	已执行完毕, 已结案	2019年11月21日, 四川省成都市中级人民法院作出了(2019)川01执3768号《执行通知书》, 强制执行扣划北海银河开关设备有限公司的质押保证金1541.5万元。	已执行完毕, 已结案
18	(2019)川01执3643号	华夏银行股份有限公司成都分行	四川银河汽车集团挂车有限公司、四川都江堰机械有限责任公司、北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	申请人华夏银行股份有限公司成都分行就公证债权文书一案向四川省成都市中级人民法院申请执行: 1、请求被申请人支付借款本金1850万元及利息、罚息等; 2、被申请人四川都江堰机械有限责任公司承担连带清偿责任; 3、被申请人承担公证费、律师费及执行费等。	1850	已执行完毕, 已结案	2019年11月12日, 四川省成都市中级人民法院作出了(2019)川01执3643号《执行通知书》, 强制执行扣划北海银河开关设备有限公司的质押保证金1541.5万元。	已执行完毕, 已结案
19	(2019)浙0382民初10049号	南洋电气集团有限公司	北海银河开关设备有限公司		民事诉讼	被告北海银河开关设备有限公司于2017年7月17日与原告订立《采购	8.84	已履行完毕, 已结案	本案已由浙江省乐清市人民法院于2019年12月25日作出(2019)浙0382民初10049号一审民事判决书, 判决如下:	已履行完毕, 已结案

序号	案号	起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
		司	司、贵州长征天成药股份有限公司			合同》，原告按规定交付了产品，因被告北海银河开关设备有限公司未按约定付款，仍剩货款八万元未支付给被告；又因天成控股为北海银河开关设备有限公司唯一股东。原告以被告违约为由向乐清市人民法院提出诉讼请求判令：1、被告北海银河开关设备有限公司偿付货款及利息共计 8.84 万元；2、被告天成控股承担连带责任。			1、被告北海银河开关有限公司在本判决书生效之日起十日内支付原告货款 8 万元及利息； 2、被告贵州长征天成药股份有限公司承担连带 责任； 案件受理费 1005 元，保全费 904 元由被告承担。 本案已于 2020 年 5 月达成执行和解协议并履行完毕，已结案。	

(三) 未能及时偿还的借款

债务主体	债权人	借款金额	年利率 (%)	借款期限	借款方式	资金用途
贵州长征天成控股股份有限公司	中江国际信托股份有限公司 (曾用名: 中江国际信托股份有限公司)	35,700,000.00	7.3	2016.12.30-2018.12.30	保证+质押	补充流动资金
		28,800,000.00	7.3-7.5	2017.01.06-2019.01.06	保证+质押	补充流动资金
		15,500,000.00	7.5	2017.01.10-2019.01.10	保证+质押	补充流动资金
	国海证券	20,920,000.00	6.6	2017.05.15-2019.02.28	保证+质押	补充流动资金
	中安融金(深圳)商业保理有限公司	24,699,744.53	12.00	2017.04.10-2018.04.10	保证	补充流动资金
	遵义老村长食品有限公司	100,000,000.00	6.175	2018.09.27-2019.09.26	保证+抵押	补充流动资金
	贵阳银行股份有限公司	260,000,000.00	6.175	2019.07.31-2021.07.30	保证借款	补充流动资金
	长城国兴金融租赁有限公司	19,873,710.09	5.4625	2016.11.02-2019.11.02	保证+抵押	补充流动资金
	陈国红	10,000,000.00	24	2017.11.21-2018.1.20	协议借款	大股东占用
	万浩波	5,298,369.10	22	2019.07.15-2020.01.14	保证借款	大股东占用
小 计		529,016,823.72				
北海银河开关设备有限公司	深圳国投商业保理有限公司	50,000,000.00	15	2017.07.05-2018.07.05	保证借款	补充流动资金
	贵阳银行股份有限公司	40,000,000.00	6.175	2018.10.26-2019.10.25	保证+抵押	补充流动资金
	桂林银行	5,322,099.06	/	/	保证借款	补充流动资金
小 计		95,322,099.06				
贵州电力设备有限公司	贵州遵义汇川农村商业银行股份有限公司东方支行	20,000,000.00	10.08	2018.9.14-2019.02.01	保证+抵押	补充流动资金
		45,000,000.00	10.08	2018.09.18-2019.09.18	保证+抵押	补充流动资金
小计		65,000,000.00				
合 计		689,338,922.78				

(四) 资产冻结事项

1、子公司股份冻结情况

序号	被冻结股权的公司名称	执行法院	执行裁定书号	被冻结股权金额(或数量)	冻结期限
1	贵州长征电力设备有限公司	江西省高级人民法院	(2018)赣执保91号	10200万元	2018年09月11日-2021年09月10日
		上海市第一中级人民法院	(2018)沪01民初1304号	10200万元	2018年12月03日-2021年12月02日
		贵州省遵义市汇川区人民法院	(2019)黔0303执391号	620万元	2019年3月11日-2022年03月10日
2	北海银河开关设备有限公司	江西省高级人民法院	(2018)赣执保91号之三	10000万元	2018年12月19日-2021年12月18日
		北京市东城区人民法院	(2018)京0101民初20664号	10000万元	2018年11月28日-2021年11月27日
		新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市天山区人民法院	(2019)新0102执保30—5号	10000万元	2019年5月08日-2021年05月07日
		广西壮族自治区南宁市中级人民法院	(2020)桂01执45号	4900万元	2020年4月20日-2023年4月19日
		内蒙古自治区包头市中级人民法院	(2020)内02执恢16号之一	10000万元	2020年5月24日-2023年5月23日
		广西壮族自治区南宁市中级人民法院	(2020)桂01执45号	4900万元	2020年4月20日-2023年4月19日
		内蒙古自治区包头市中级人民法院	(2020)内02执恢16号之一	10000万元	2020年5月24日-2023年5月23日
3	贵州博毫矿业有限公司	江西省高级人民法院	(2018)赣执保91号之二	400万元	2018年12月3日-2021年12月2日
		广东省深圳市中级人民法院	(2018)粤03执保246号之一	400万元	2018年12月13日-2021年12月12日
4	遵义市裕丰矿业有限责任公司	江西省高级人民法院	(2018)赣民初143号之四	300万元	2018年12月3日-2021年12月2日
		广东省深圳市中级人民法院	(2018)粤03执保246号	300万元	2018年12月27日-2021年12月26日
5	遵义市通程矿业有限公司	江西省高级人民法院	(2018)赣民初143号	800万元	2018年12月3日-2021年12月2日
		广东省深圳市中级人民法院	(2018)粤03执保246号	800万元	2018年12月27日-2021年12月26日
6	遵义市恒生矿产投资有限责任公司	江西省高级人民法院	(2018)赣执保91号之五	50万元	2018年12月3日-2021年12月2日

序号	被冻结股权的公司名称	执行法院	执行裁定书文号	被冻结股权金额（或数量）	冻结期限
		贵州省遵义市中级人民法院	（2019）黔 03 执保 70 号	50 万元	2019 年 07 月 31 日-2022 年 07 月 30 日
7	遵义汇万银置业有限公司	江西省高级人民法院	（2018）赣民初 143 号	500 万元	2018 年 12 月 03 日-2021 年 12 月 02 日
8	买付通国际融资租赁有限公司	江西省高级人民法院	（2019）赣法第 26 号	12728 万	2019 年 6 月 20 日-2022 年 6 月 19 日
9	江苏银河长征风力发电设备有限公司	内蒙古自治区包头市中级人民法院	（2020）内 02 执恢 16 号之一	5000 万	2020 年 5 月 20 日-2023 年 5 月 21 日

3、土地冻结情况

序号	土地所有人	权属编号	坐落地址	执行法院	执行裁定书文号
1	贵州长征天成控股股份有限公司	遵汇国用(2015)第 36 号及地上附着物	遵义市汇川区武汉路临 1 号	上海市第一中级人民法院、江西省高级人民法院、贵州省贵阳市中级人民法院、深圳市中级人民法院、杭州市公安局下城区分局、贵阳市中级人民法院	（2018）沪 01 民初 1304 号、（2018）赣执保 91 号、（2018）黔 01 执 1223 号、（2019）粤 03 执保 674 号、杭下（公）封通字（2019）50070 号、（2019）黔执保 353 号
2	贵州长征天成控股股份有限公司	遵汇国用(2015)第 37 号及地上附着物	遵义市汇川区武汉路临 1 号	上海市第一中级人民法院、江西省高级人民法院、贵州省贵阳市中级人民法院、深圳市中级人民法院、杭州市公安局下城区分局、贵阳市中级人民法院	（2018）沪 01 民初 1304 号、（2018）赣执保 91 号、（2018）黔 01 执 1223 号、（2019）粤 03 执保 674 号、杭下（公）封通字（2019）50070 号、（2019）黔执保 353 号
3	贵州长征天成控股股份有限公司	遵汇国用(2015)第 39 号及地上附着物	遵义市汇川区武汉路临 1 号	上海市第一中级人民法院、江西省高级人民法院、贵州省贵阳市中级人民法院、深圳市中级人民法院、杭州市公安局下城区分局、贵阳市中级人民法院	（2018）沪 01 民初 1304 号、（2018）赣执保 91 号、（2018）黔 01 执 1223 号、（2019）粤 03 执保 674 号、杭下（公）封通字（2019）50070 号、（2019）黔执保 353 号
4	贵州长征天成控股股份有限公司	遵汇国用(2015)第 38 号及地上附着物	遵义市汇川区武汉路临 1 号	上海市第一中级人民法院、江西省高级人民法院、贵州省贵阳市中级人民法院、乌鲁木齐市天山区人民法院、深圳市中级人民法院、杭州市公安局下城区分局	（2018）沪 01 民初 1304 号、（2018）赣执保 91 号、（2018）黔 01 执 1223 号、2019 新 0102 执保 30-1 号、（2019）粤 03 执保 674 号、杭下（公）封通字（2019）50070 号
5	贵州长征天成控股股份有限公司	黔（2017）遵义市第 0027934 号及	遵义县龙坑镇谢家坝村	上海市第一中级人民法院、江西省高级人民法院、遵义市中级人民法院、深圳市中	（2018）沪 01 民初 1304 号、（2018）赣执保 91 号、（2019）黔 03 执保

序号	土地所有权人	权属编号	坐落地址	执行法院	执行裁定书文号
		地上附着物		级人民法院、杭州市公安局下城区分局	70号、(2019)粤03执保674号、杭下(公)封通字(2019)50070号
6	贵州长征天成控股股份有限公司	黔(2017)遵义市第0017316号及地上附着物	红花岗区南关镇南山村	上海市第一中级人民法院、江西省高级人民法院、遵义市中级人民法院、深圳市中级人民法院、杭州市公安局下城区分局	(2018)沪01民初1304号、(2018)赣执保91号、(2019)黔03执保70号、(2019)粤03执保674号、杭下(公)封通字(2019)50070号
7	北海银河开关设备有限公司	北国用(2011)第B33731号及地上附着物	北海市西藏路11号北海银河科技园	杭州市公安局下城区分局、徐州经济技术开发区人民法院、北海市海城区人民法院	

4、银行账户被冻结情况

序号	被冻结单位	被冻结账户开户行	被冻结账号	被冻结账户内金额(万元)	执行法院	目前是否已解封
1	贵州长征天成控股股份有限公司	中国工商银行遵义汇川支行	2403020809022103883	25.05	上海市松江区人民法院	否
2	贵州长征天成控股股份有限公司	中国建设银行上海路支行	52050110248900000138	0.13	遵义市中级人民法院	否
3	贵州长征天成控股股份有限公司	兴业银行遵义分行	603010100100000309	0.03	贵州省贵阳市观山湖区人民法院	否
4	贵州长征天成控股股份有限公司	中信银行遵义分行	7473010182600000968	0.05	广东省深圳市中级人民法院	否
5	贵州长征天成控股股份有限公司	中信银行贵阳分行	8113201014800064304	0.54	贵州省贵阳市观山湖区人民法院	否
6	贵州长征天成控股股份有限公司	中信银行上海中环支行	8110201013700920157	0.05	贵州省贵阳市观山湖区人民法院	否
7	贵州长征天成控股股份有限公司	招行遵义分行营业部	791903861210601	1.05	广东省深圳市中级人民法院	否
8	贵州长征天成控股股份有限公司	农商行遵义东方支行	2202030301201100031348	0.05	贵州省贵阳市观山湖区人民法院	否
9	贵州长征天成控股股份有限公司	中国银行上海路支行	133002939750	0.11	贵州省贵阳市中级人民法院	否
10	贵州长征天成控股股份有限公司	中国银行上海路支行	132002939768	0.44	贵州省贵阳市中级人民法院	否
11	贵州长征天成控股股份有限公司	浦发银行贵阳银行营业部	37010078801500000911	0.01	贵州省贵阳市中级人民法院	否
12	贵州长征天成控股股份有限公司	中国银行上海路支行	132002939757	3.35	贵州省贵阳市中级人民法院	否
13	北海银河开关设备有限公司	中国农业银行北海分行	20705101040012225	488.45	北海市海城区人民法院/绵竹市人民法院/玉环市人民法院/泰州市姜堰区人民法院	否

序号	被冻结单位	被冻结账户开户行	被冻结账号	被冻结账户内金额(万元)	执行法院	目前是否已解封
14	北海银河开关设备有限公司	桂林银行北海分行	660800080493900010	107.61	北海市海城区人民法院/玉环市人民法院/泰州市姜堰区人民法院	否
15	北海银河开关设备有限公司	贵阳银行	13510120000000488	3.96	广东省深圳市中级人民法院	否
16	北海银河开关设备有限公司	贵阳银行	13510120000000486	6.78	广东省深圳市中级人民法院	是
17	北海银河开关设备有限公司	工行北海分行	2107500019300158701	0.08	江苏省徐州经济技术开发区人民法院	否
18	北海银河开关设备有限公司	交行北海分行北海分行营业部	45506020001817138041	15.2	北海市海城区人民法院	否
19	北海银河开关设备有限公司	中国银行北海分行营业部	613257501936	0.13	江苏省徐州经济技术开发区人民法院	否
20	北海银河开关设备有限公司	中国民生银行南宁分行营业部	692449177	0	江苏省徐州经济技术开发区人民法院	否
21	北海银河开关设备有限公司	农行港口支行	20706001040005287	1.44	北海市海城区人民法院/广东省深圳市宝安区人民法院	否
22	北海银河开关设备有限公司	交行北京路支行	455060300013000025212	90.1	玉环市人民法院	否
23	北海银河开关设备有限公司	农行北海分行(欧元)	2070513804000123	1.13	玉环市人民法院/泰州市姜堰区人民法院	否
24	北海银河开关设备有限公司	光大银行北海分行	57160188000012788	0.81	泰州市姜堰区人民法院	否
25	北海银河开关设备有限公司	工行北海云南南路支行	2107530019300130211	0.38	北海市海城区人民法院	否
268	贵州长征电力设备有限公司	工商银行遵义汇川支行	2403020819020127558	7.53	贵州省遵义市中级人民法院	否
27	贵州长征电力设备有限公司	中信银行遵义分行	7473010182600021610	0.11	贵州省遵义市中级人民法院	否
28	贵州长征电力设备有限公司	招商银行遵义分行	850900003310801	149.27	徐州经济技术开发区人民法院 佛山市三水区人民法院	否
29	贵州长征电力设备有限公司	贵州遵义汇川农村商业银行东方支行	2202060301201100032637	0	徐州经济技术开发区人民法院/佛山市区人民法院	否
30	贵州长征电力设备有限公司	贵阳银行股份有限公司营业部	16810120540017141	0.09	徐州经济技术开发区人民法院	否
31	贵州长征电力设备有限公司	贵州银行遵义沈阳路支行	0269001500000151	1.76	佛山市区人民法院	否

序号	被冻结单位	被冻结账户开户行	被冻结账号	被冻结账户内金额(万元)	执行法院	目前是否已解封
32	贵州长征电力设备有限公司	建设银行遵义上海路支行	52050110248900000209	0.79	遵义市中级人民法院	否

5、其他资产冻结

序号	被冻结股权的公司名称	执行法院	执行裁定书文号	被冻结股权金额(或数量)	冻结期限
1	西仪股份(002265)	贵州省贵阳市中级人民法院	(2018)黔01执1223号	4617853股	2018年8月7日-2021年8月6日
		包头市中级人民法院	(2018)内02财保2号	4617853股	2019年7月11日-2022年7月10日
		上海市第一中级人民法院	(2018)沪01民初1304号	4617853股	2018年9月27日-2021年9月26日
		北京市东城区人民法院	(2018)京0101民初20664号	4617853股	2018年11月27日-2021年11月26日
		乌鲁木齐市天山区人民法院	(2019)新0102执2902号	4617853股	2019年2月22日-2022年2月21日
		遵义市汇川区人民法院	(2019)黔0303执391号	4617853股	2019年3月14日-2022年3月13日
		广东省深圳市福田区人民法院	(2019)粤0304民特1983号	4617853股	2022年3月2日-2023年3月1日
		南宁市中级人民法院	(2019)桂01民初2564号	4617853股	2022年3月31日-2023年3月30日
2	贵银金融租赁有限责任公司	江西省高级人民法院	(2018)赣执保91号之六	26000万元	2018年12月04日-2021年12月03日
		上海市第一中级人民法院	(2018)沪01执1323号	26000万元	2019年03月19-2022年03月18日
		内蒙古自治区包头市中级人民法院	(2018)内02执273号	26000万元	2019年07月11日-2022年07月10日
		贵州省遵义市汇川区人民法院	(2019)黔0303执391号	26000万元	2019年03月13日-2022年03月12日
		新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市天山区人民法院	(2019)新0102执保30-2号	26000万元	2019年02月25日-2021年02月24日
		贵州省贵阳市中级人民法院	(2019)黔01财保21号	26000万元	2019年12月23日-2022年12月22日

(五) 分部信息

公司主营业务收入来源主要为电气设备制造,收入构成较为单一,除电气设备制造外,其他业务分部收入、利润(亏损)的绝对额占所有分部收入合计不足10%,公司认为分部报告的披露不适用于本公司。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,270,137.15	71.17	13,270,137.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,375,435.25	28.83	4,300,348.20	80.00	1,075,087.05
合计	18,645,572.40	100.00	17,570,485.35		1,075,087.05

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,270,137.15	68.80	13,270,137.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,018,109.55	31.20	4,649,735.63	77.26	1,368,373.92
合计	19,288,246.70	100.00	17,919,872.78		1,368,373.92

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连变压器厂有限公司	1,440,898.30	1,440,898.30	100.00	预计无法收回
其他小金额单位汇总	11,829,238.85	11,829,238.85	100.00	预计无法收回
合计	13,270,137.15	13,270,137.15		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	5,375,435.25	4,300,348.20	80.00
合计	5,375,435.25	4,300,348.20	80.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	17,919,872.78		349,387.43		17,570,485.35
合计	17,919,872.78		349,387.43		17,570,485.35

3、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备期末余 额
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	1,984,498.70	10.64%	1,587,598.96
大连变压器厂有限公司	1,440,898.30	7.73%	1,440,898.30
西电济南变压器股份有限公司	1,370,009.10	7.35%	1,370,009.10
长征电器集团长征电器十一厂长沙供应站	693,435.00	3.72%	693,435.00
沈阳沈变中型变压器有限责任公司	677,062.71	3.63%	677,062.71
合计	6,165,903.81	33.07%	5,769,004.07

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		160,935.00
其他应收款	53,622,369.32	360,010,450.43
合计	53,622,369.32	360,171,385.43

1、应收股利

(1) 应收股利明细列示如下：

被投资单位	期末余额	期初余额
香港长城矿业开发有限公司		160,935.00
合计		160,935.00

(2) 本公司不存在账龄超过1年的应收股利。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	451,844,586.86	473,321,079.55
个人往来	24,720,677.60	23,832,204.10
小计	476,565,264.46	497,153,283.65
减：坏账准备	422,942,895.14	137,142,833.22
合计	53,622,369.32	360,010,450.43

(2) 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		62,548,432.08	74,594,401.14	137,142,833.22
2019年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段		-52,049,811.53	52,049,811.53	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提		3,822,955.38	281,977,106.54	285,800,061.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		14,321,575.93	408,621,319.21	422,942,895.14

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	229,379,865.24
1—2年	8,680,884.29
2—3年	108,134,565.80
3—4年	56,126,520.35
4—5年	1,699,419.58
5年以上	72,544,009.20
合计	476,565,264.46

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	137,142,833.22	285,800,061.92			422,942,895.14
合计	137,142,833.22	285,800,061.92			422,942,895.14

(4) 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
银河天成集团有限公司	单位往来	280,182,028.07	1年以内 2-3年	58.79%	280,182,028.07
新华金控有限公司	单位往来	45,000,000.00	3-4年	9.44%	45,000,000.00
上海银基投资有限公司	单位往来	31,096,038.58	5年以上	6.53%	31,096,038.58
南京天之路国际经贸有限公司	单位往来	12,000,000.00	2-3年	2.52%	12,000,000.00
刘小和	单位往来	8,000,000.00	5年以上	1.68%	8,000,000.00
合 计		376,278,066.65		78.96%	376,278,066.65

(三) 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	447,903,239.04	229,452,287.86	218,450,951.18	447,893,570.04	102,327,569.27	345,566,000.77

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
对联营、合营企业投资	5,006,646.48		5,006,646.48	13,047,854.20		13,047,854.20
合计	452,909,885.52	229,452,287.86	223,457,597.66	460,941,424.24	102,327,569.27	358,613,854.97

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北海银河开关设备有限公司	100,254,629.23			100,254,629.23		
江苏银河长征风力发电设备有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
遵义汇万银置业有限公司	5,000.00			5,000.00		
贵州长征电力设备有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
遵义市通程矿业有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	32,868,678.05	32,868,678.05
贵州博毫矿业有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00	41,327,461.76	63,000,000.00
遵义市恒生矿产投资有限责任公司	65,000,000.00			65,000,000.00	20,091,078.40	65,000,000.00
遵义市裕丰矿业有限责任公司	66,000,000.00			66,000,000.00	32,827,831.38	66,000,000.00
天成信息服务有限公司	1,060,000.00			1,060,000.00		
买付通国际融资租赁有限公司	2,573,940.81	9,669.00		2,583,609.81	9,669.00	2,583,609.81
合计	447,893,570.04	9,669.00		447,903,239.04	127,124,718.59	229,452,287.86

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
江苏银河机械有限公司	13,047,854.20			-8,041,207.72		
小计	13,047,854.20			-8,041,207.72		
合计	13,047,854.20			-8,041,207.72		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
江苏银河机械有限公司				5,006,646.48	
小计				5,006,646.48	
合计				5,006,646.48	

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	8,078,895.90	4,763,642.53		
合计	8,078,895.90	4,763,642.53		

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	8,078,895.90	4,763,642.53		
合计	8,078,895.90	4,763,642.53		

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-8,041,207.72	-3,976,603.46
处置长期股权投资产生的投资收益		227,200,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-27,765,652.89	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		25,902,700.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-98,445.65
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产的投资收益	-46,385,624.34	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		41,785,624.34
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-82,191,892.32	290,813,275.23

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	233,317.79	
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）	5,883,399.19	
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	59,386.01	
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	-136,658,458.21	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-215,876.89	
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	-24,129,270.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
可无限量添加行		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-154,827,502.36	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-110.1091	-1.6614	-1.6614
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-89.9581	-1.3574	-1.3574

贵州长征天成控股股份有限公司

二〇二〇年六月二十七日



营业执照

统一社会信用代码
911201166688390414



扫描二维码
获取企业信用信息

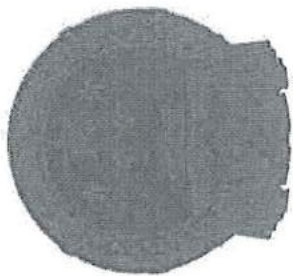
名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	二〇〇〇年九月十九日
类型	特殊普通合伙企业	经营范围	2000年09月19日至长期
执行事务合伙人	方文森;黄庆林;龙晖;史世利;明兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文停	主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1005室
经营范围	审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询;管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其他业务;依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。		



登记机关

2019年 12月 03日





会计师事务所

执业证书



名称：

中审会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：

方文森

主任会计师：

经营场所：

天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

12010011

批准执业文号：

津财会〔2007〕27号

批准执业日期：

二〇〇七年十二月二十七日

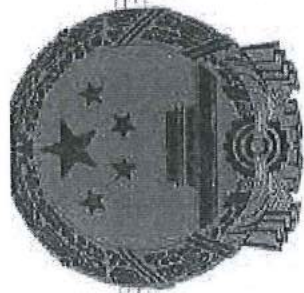
证书序号：0000311

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000405

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：方文森



证书号：29

发证时间：二〇二〇年八月三十日

证书有效期至：二〇二〇年八月三十日



姓名 张乾明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-01-30
Date of birth
工作单位 深圳南方民和会计师事务所
Working unit
湖南分所
Identity card No. 430302690130001

证书编号: 430205010013
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1993 年 7 月 1 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

品使用



同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs
2016 年 5 月 13 日
事务所
CICPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调入
Agree the holder to be transferred from
大特会计师事务所
湖南分所
事务所
CICPA

注意 事项
一、注册会计师执业，必要时应向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。
NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall retain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009 年 10 月 26 日
合格专用章
2008 年 3 月 9 日
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013 年 3 月 9 日
合格专用章
2011 年 3 月 10 日
合格专用章



姓名
Full name 陈志
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1989-06-01
工作单位
Working unit 中审华寅五洲会计师事务所(特
殊普通合伙 湖南分所)
身份证号码
Identity card No. 430191198906014964



年度检验
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 120100114856

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2016 年 05 月 06 日

