

苏州金宏气体股份有限公司 2019 年年度报告之更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

苏州金宏气体股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 3 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2019 年年度报告》（公告编号：2020-012）（以下简称“公告”）。2020 年 3 月 24 日公司第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》和《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》。据此，公司前期差错更正所涉及的《2019 年年度报告》中的财务数据进行更正，现对原公告更正如下：

原公告为：

第三节 会计数据和财务指标摘要

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,608,202,983.09	1,593,366,926.45	0.93%
负债总计	678,087,827.72	811,282,379.46	-16.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	850,315,652.33	704,636,674.50	17.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	1.94	20.67%

资产负债率%（母公司）	42.22%	50.07%	-
资产负债率%（合并）	42.16%	50.92%	-
流动比率	1.13	0.96	-
利息保障倍数	15.32	7.38	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.93%	14.94%	-
营业收入增长率%	8.49%	19.74%	-
净利润增长率%	33.20%	70.35%	-

八、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	—	96,705,373.92	—	—
应收账款	—	156,716,215.73	—	—
应收票据及应收账款	253,421,589.65	—	—	—
应付票据	—	57,254,708.02	—	—
应付账款	—	113,485,866.75	—	—
应付票据及应付账款	170,740,574.77	—	—	—

第四节 管理层讨论与分析

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，强化自身品牌优势，不断加大新产品的研发力度，优化产品结构，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了提升，收入能力快速增强，取得了良好的经营业绩。全年实现营业收入116,057.75万元，较2018年度增长了8.49%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润17,066.98万元，较2018年度增长了27.83%。截至2019年12月31日，公司总资产为160,820.30万元，净资产达到93,011.52万元。

.....

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与 本期期初金 额变动比 例%
	金额	占总资 产的比 重%	金额	占总资 产的比 重%	
货币资金	187,621,854.58	11.67%	158,760,848.53	9.96%	18.18%
应收票据	700,755.67	0.04%	96,705,373.92	6.07%	-99.28%
应收账款	144,744,577.06	9.00%	156,716,215.73	9.84%	-7.64%
存货	79,768,508.7	4.96%	53,134,692.70	3.33%	50.13%
投资性房地产	34,882,987.58	2.17%	39,023,916.53	2.45%	-10.61%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	796,860,031.23	49.55%	811,155,759.01	50.91%	-1.76%
在建工程	66,451,489.26	4.13%	42,616,250.28	2.67%	55.93%
短期借款	62,086,358.58	3.86%	43,000,000.00	2.70%	44.39%
长期借款	138,126,081.8	8.59%	190,450,000.00	11.95%	-27.47%

项目重大变动原因：

2019年12月31日应收票据余额较2018年12月31日余额下降99.28%，主要系根据新金融工具准则规定，将收取合同现金流和出售金融资产两种业务模式兼有的应收票据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，重分类至应收款项融资列报所致。

.....

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

.....

12、应收账款余额较高及不能及时收回的风险

风险持续的原因及对公司的影响：公司的应收账款余额较大，占资产总额的比例较高。2017年末、2018年末和2019年末，本公司应收账款账面净额分别为13,643.52万元、15,671.62万元和14,474.46万元，占资产总额的比例分别为9.84%、9.84%和9.00%。如果相关客户经营状况发生重大不利变化，应收账款存在不能及时收回的风险。

风险应对措施及风险管理效果：（1）公司将通过提高业务人员的谈判能力，明确信用期并缩减客户的信用期，加强应收账款的回收，把应收账款的回收和销售人员的绩

效连接在一起；（2）公司在业务规模扩大、应收账款增长的同时，严格控制应收账款的周转率，要求项目及财务人员加强应收账款的管理，做好应收账款的清收工作，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。

.....

第五节 重要事项

二、重要事项详情

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	售后回租	53,846,951.59	3.35%	售后回租用于取得融资租赁款
总计	-	-	53,846,951.59	3.35%	-

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	容诚审字[2020]230Z0425
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层
审计报告日期	2020 年 2 月 28 日
注册会计师姓名	郑磊、汪健、王占先
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	12
会计师事务所审计报酬	40 万
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">容诚审字[2020]230Z0425</p>

苏州金宏气体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州金宏气体股份有限公司（以下简称金宏气体）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金宏气体 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金宏气体，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 应收账款坏账准备

1、 事项描述

如财务报表附注五、3 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，金宏气体应收账款账面余额为 152,671,599.04 元，应收账款坏账准备余额为 7,927,021.98 元。

2019 年度金宏气体管理层在与评估应收账款的可回收金额的相关领域运用了特定的判断，且该领域依赖于多项假设和估计，且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，

因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度财务报表审计中，针对与应收账款的可收回性的相关领域所使用的假设和估计的合理性，我们执行了以下程序：

（1）对金宏气体信用政策及应收账款管理相关内部控制主要环节及其控制点进行充分的了解，并在了解的基础上对内部控制主要环节及其控制点进行控制测试。

（2）了解管理层评估应收账款坏账准备时判断和考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、坏账准备的计提比例、单项计提坏账准备的判断等。

（3）获取应收账款坏账准备计算表，检查计提方法是否按照坏账准备会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确。

（4）分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序和抽查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

基于获取的审计证据，我们认为，金宏气体管理层对应收账款坏账准备的相关估计和判断是合理的。

（二）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、36 所述，2019 年度金宏气体营业收入为 1,160,577,532.73 元。由于收入对金宏气体财务报表的重要性，且收入确认时点涉及判断，收入确认上的细小错误汇总起来可能对金宏气体利润产生重大影响。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度财务报表审计中，针对收入确认，我们执行了以下程序：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并在了解的基础上对内部控制主要环节及其控制点进行控制测试。

（2）对主要产品进行毛利率分析。

（3）核查与收入相关各项经营指标，分析异常变动情况并与同行业比较。

(4) 检查重要客户收入确认方式，及重要合同和关键合同条款。

(5) 选取重要客户实地走访，核查业务的真实性。

(6) 对重要客户及本期新增客户执行独立函证程序。

(7) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

基于获取的审计证据，我们认为，金宏气体管理层对收入确认的判断是恰当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金宏气体的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金宏气体、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金宏气体的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金宏气体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金宏气体不能持续经营。

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

(6) 就金宏气体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。

容诚会计师事务所

中国注册会计师：郑 磊

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汪 健

中国·北京

中国注册会计师：王占先

2020年2月28日

苏州金宏气体股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计

31.重要会计政策和会计估计的变更

(3) 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相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	158,760,848.53	158,760,848.53	—
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	不适用	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	96,705,373.92	65,932.40	-96,639,441.52
应收账款	156,716,215.73	156,716,215.73	—
应收款项融资	不适用	96,639,441.52	96,639,441.52

预付款项	19,500,511.74	19,500,511.74	—
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	3,635,832.98	3,635,832.98	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	53,134,692.70	53,134,692.70	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	21,349,341.36	21,349,341.36	—
流动资产合计	509,802,816.96	509,802,816.96	—
非流动资产：			
发放贷款及垫款	—	—	—
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	50,000,000.00	不适用	-50,000,000.00
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	—	—	—
其他权益工具投资	不适用	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	39,023,916.53	39,023,916.53	—
固定资产	811,155,759.01	811,155,759.01	—
在建工程	42,616,250.28	42,616,250.28	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	80,009,610.80	80,009,610.80	—
开发支出	—	—	—
商誉	1,081,772.63	1,081,772.63	—

长期待摊费用	28,144,300.57	28,144,300.57	—
递延所得税资产	14,101,005.30	14,101,005.30	—
其他非流动资产	17,431,494.37	17,431,494.37	—
非流动资产合计	1,083,564,109.49	1,083,564,109.49	—
资产总计	1,593,366,926.45	1,593,366,926.45	—
流动负债：			
短期借款	43,000,000.00	43,036,470.81	36,470.81
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	不适用	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	57,254,708.02	57,254,708.02	—
应付账款	113,485,866.75	113,485,866.75	—
预收款项	56,547,944.48	56,547,944.48	—
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	27,657,200.62	27,657,200.62	—
应交税费	10,424,951.84	10,424,951.84	—
其他应付款	22,574,437.75	21,112,384.12	-1,462,053.63
其中：应付利息	1,462,053.63	—	-1,462,053.63
应付股利	—	—	—
应付分保账款	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	197,362,224.97	197,362,224.97	—

其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	528,307,334.43	526,881,751.61	-1,425,582.82
非流动负债：			
长期借款	190,450,000.00	191,471,612.44	1,021,612.44
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	53,790,973.87	54,194,944.25	403,970.38
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	14,752,636.84	14,752,636.84	—
递延所得税负债	23,981,434.32	23,981,434.32	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	282,975,045.03	284,400,627.85	1,425,582.82
负债合计	811,282,379.46	811,282,379.46	—
所有者权益：			
股本	363,250,000.00	363,250,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	7,480,515.22	7,480,515.22	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	-16,816.81	-16,816.81	—
专项储备	7,653,606.16	7,653,606.16	—
盈余公积	50,654,647.76	50,654,647.76	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	275,614,722.17	275,614,722.17	—
归属于母公司所有者 权益合计	704,636,674.50	704,636,674.50	—
少数股东权益	77,447,872.49	77,447,872.49	—
所有者权益合计	782,084,546.99	782,084,546.99	—
负债和所有者权益总	1,593,366,926.45	1,593,366,926.45	—

计			
---	--	--	--

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	125,646,361.47	125,646,361.47	—
交易性金融资产	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	不适用	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	80,971,068.13	65,932.40	-80,905,135.73
应收账款	208,950,800.99	208,950,800.99	—
应收款项融资	不适用	80,905,135.73	80,905,135.73
预付款项	11,241,084.04	11,241,084.04	—
其他应收款	1,360,468.89	1,360,468.89	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	34,943,120.90	34,943,120.90	—
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	463,112,904.42	463,112,904.42	—
非流动资产：			
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	50,000,000.00	不适用	-50,000,000.00
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	271,238,913.02	271,238,913.02	—
其他权益工具投资	不适用	50,000,000.00	50,000,000.00

其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	39,023,916.53	39,023,916.53	—
固定资产	543,768,124.97	543,768,124.97	—
在建工程	22,446,391.05	22,446,391.05	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	44,166,117.31	44,166,117.31	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	—	—	—
递延所得税资产	5,894,671.01	5,894,671.01	—
其他非流动资产	9,267,464.17	9,267,464.17	—
非流动资产合计	985,805,598.06	985,805,598.06	—
资产总计	1,448,918,502.48	1,448,918,502.48	—
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,027,927.78	27,927.78
交易性金融负债	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	不适用	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	58,436,200.64	58,436,200.64	—
应付账款	87,671,821.82	87,671,821.82	—
预收款项	49,840,462.94	49,840,462.94	—
应付职工薪酬	18,544,788.91	18,544,788.91	—
应交税费	8,632,229.49	8,632,229.49	—
其他应付款	16,607,423.60	15,153,913.00	-1,453,510.60
其中：应付利息	1,453,510.60	—	-1,453,510.60
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	197,362,224.97	197,362,224.97	—

持有待售负债	—	—	—
流动负债合计	457,095,152.37	455,669,569.55	-1,425,582.82
非流动负债：			
长期借款	190,450,000.00	191,471,612.44	1,021,612.44
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	53,790,973.87	54,194,944.25	403,970.38
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	10,986,636.84	10,986,636.84	—
递延所得税负债	13,118,687.99	13,118,687.99	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	268,346,298.70	269,771,881.52	1,425,582.82
负债合计	725,441,451.07	725,441,451.07	—
所有者权益：			
股本	363,250,000.00	363,250,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	61,596,855.94	61,596,855.94	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	4,213,717.75	4,213,717.75	—
盈余公积	50,654,647.76	50,654,647.76	—
未分配利润	243,761,829.96	243,761,829.96	—
所有者权益合计	723,477,051.41	723,477,051.41	—
负债和所有者权益总计	1,448,918,502.48	1,448,918,502.48	—
负债和所有者权益总计	1,448,918,502.48	1,448,918,502.48	—

(4) 首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	96,639,441.52	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	96,639,441.52
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	50,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	50,000,000.00

母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	80,905,135.73	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	80,905,135.73
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	50,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	50,000,000.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	96,639,441.52	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	96,639,441.52	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	65,932.40
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从可供出售金融资产转入	—	50,000,000.00	—	—
其他权益工具投资（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	50,000,000.00
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	—	96,639,441.52	—	96,639,441.52

母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	80,905,135.73	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	80,905,135.73	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	65,932.40
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从可供出售金融资产转入	—	50,000,000.00	—	—
其他权益工具投资（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	50,000,000.00
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	—	80,905,135.73	—	80,905,135.73

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整

到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

合并财务报表

计量类别	2018年12月31日 计提的减值准备（按 原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计 提的减值准备（按 新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的 金融资产	10,071,652.70	—	—	10,071,652.70
其中：应收票据减值准备	3,470.13	—	—	3,470.13
应收账款减值准备	9,385,223.17	—	—	9,385,223.17
其他应收款减值准备	682,959.40	—	—	682,959.40

母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日 计提的减值准备（按 原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计 提的减值准备（按 新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的 金融资产	8,829,408.78	—	—	8,829,408.78
其中：应收票据减值准备	3,470.13	—	—	3,470.13
应收账款减值准备	8,295,727.77	—	—	8,295,727.77
其他应收款减值准备	530,210.88	—	—	530,210.88

五、合并财务报表主要项目注释

2.应收票据

(1) 分类列示

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承 兑汇票	—	—	—	96,639,441.52	—	96,639,441.52
商业承 兑汇票	737,637.55	36,881.88	700,755.67	69,402.53	3,470.13	65,932.40
合计	737,637.55	36,881.88	700,755.67	96,708,844.05	3,470.13	96,705,373.92

(2) 截至2019年12月31日止公司无质押的应收票据。

(3) 公司已背书或贴现且截至2019年12月31日尚未到期的应收票据

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	—	155,480,452.79	—

(4) 截至2019年12月13日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

种类	2019.12.31				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票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收票据	737,637.55	100.00	36,881.88	5.00	700,755.67
其中：组合1	737,637.55	100.00	36,881.88	5.00	700,755.67
合计	737,637.55	100.00	36,881.88	5.00	700,755.67

①于2019年12月31日，按组合1计提坏账准备

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	737,637.55	36,881.88	5.00%

②按组合2计提坏账准备：于2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	3,470.13	—	3,470.13	33,411.75	—	—	36,881.88

(7) 报告期无核销的应收票据情况。

4.应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019.12.31 公允价值	2018.12.31 公允价值
应收票据	66,479,223.81	—
应收账款	—	—
合计	66,479,223.81	—

(2)应收票据

①分类列示

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	66,479,223.81	—	66,479,223.81

②公司已背书或贴现且截至2019年12月31日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31 终止确认金额	2019.12.31 未终止确认金额
银行承兑票据	135,706,428.23	—

③截至2019年12月31日公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

④按减值计提方法分类披露

类别	2019.12.31			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	备注
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收票据	66,479,223.81	—	—	—
其中：组合2	66,479,223.81	—	—	—
合计	66,479,223.81	—	—	—

按组合2计提坏账准备：各报告期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

⑤报告期无核销的应收票据。

21.应付账款

(1) 按性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付货款	73,853,295.52	66,860,767.85
应付工程设备款	31,808,018.85	44,750,473.99
应付运费	1,876,798.31	1,874,624.91
合计	107,538,112.68	113,485,866.75

(2) 2019年12月31日应付账款余额中无账龄超过1年的大额应付账款。

22.预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	52,548,315.70	56,547,944.48

(2) 2019年12月31日预收款项余额无账龄超过1年的大额预收款项。

51.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	183,178,308.26	137,523,827.69
加：资产减值损失	—	2,072,361.38
信用减值损失	734,842.78	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,038,196.16	112,665,105.56
无形资产摊销	2,255,922.38	2,136,672.90
长期待摊费用摊销	3,104,337.53	2,964,392.29
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）	4,513,170.03	-501,132.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	17,138,668.13	25,042,156.66
投资损失（收益以“-”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,361,259.70	-6,816,918.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,915,475.62	23,981,434.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,633,816.00	-9,071,224.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	52,720,805.06	-61,565,675.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,497,500.11	55,456,384.88
其他	3,201,125.42	3,627,935.99
经营活动产生的现金流量净额	400,025,795.18	287,515,320.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
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	187,621,854.58	158,231,544.21
减：现金的期初余额	158,231,544.21	79,356,971.44
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	29,390,310.37	78,874,572.77

.....

十一、资产负债表日后事项

2020年2月28日公司召开了第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司2019年年度权益分配方案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1元（含税）。该议案尚需提交公司2019年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

截至2020年2月28日止，除上述事项之外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

现修改为：

第三节 会计数据和财务指标摘要

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,672,927,081.55	1,667,015,036.77	0.35%
负债总计	742,811,926.18	884,930,489.78	-16.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	850,315,652.33	704,636,674.50	17.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	1.94	20.67%
资产负债率%（母公司）	43.72%	51.91%	-
资产负债率%（合并）	44.40%	53.08%	-
流动比率	1.11	0.97	-
利息保障倍数	15.32	7.38	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.35%	15.18%	-
营业收入增长率%	8.49%	19.74%	-
净利润增长率%	33.20%	70.35%	-

八、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	—	170,353,484.24	—	—
应收账款	—	156,716,215.73	—	—
应收票据及应收账款	327,069,699.97	—	—	—
应付票据	—	57,254,708.02	—	—
应付账款	—	187,133,977.07	—	—
应付票据及应付账款	244,388,685.09	—	—	—

第四节 管理层讨论与分析

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，强化自身品牌优势，不断加大新产品的研发力度，优化产品结构，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了提升，收入能力快速增强，取得了良好的经营业绩。全年实现营业收入116,057.75万元，较2018年度增长了8.49%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润17,066.98万元，较2018年度增长了27.83%。截至2019年12月31日，公司总资产为167,292.71万元，净资产达到93,011.52万元。

.....

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与 本期期初金 额变动比 例%
	金额	占总资 产的比 重%	金额	占总资 产的比 重%	
货币资金	187,621,854.58	11.22%	158,760,848.53	9.52%	18.18%
应收票据	103,018,138.27	6.16%	170,353,484.24	10.22%	-39.53%
应收账款	144,744,577.06	8.65%	156,716,215.73	9.40%	-7.64%
存货	79,768,508.7	4.77%	53,134,692.70	3.19%	50.13%
投资性房地产	34,882,987.58	2.09%	39,023,916.53	2.34%	-10.61%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	796,860,031.23	47.63%	811,155,759.01	48.66%	-1.76%
在建工程	66,451,489.26	3.97%	42,616,250.28	2.56%	55.93%
短期借款	62,086,358.58	3.71%	43,000,000.00	2.58%	44.39%
长期借款	138,126,081.8	8.26%	190,450,000.00	11.42%	-27.47%

项目重大变动原因：

2019年12月31日应收票据余额较2018年12月31日余额下降39.53%，主要系根据新金融工具准则规定，将收取合同现金流和出售金融资产两种业务模式兼有的应收票据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，重分类至应收款项融资列报所致。

.....

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

<p>.....</p> <p>12、应收账款余额较高及不能及时收回的风险</p> <p>风险持续的原因及对公司的影响：公司的应收账款余额较大，占资产总额的比例较高。2017年末、2018年末和2019年末，本公司应收账款账面净额分别为13,643.52万元、15,671.62万元和14,474.46万元，占资产总额的比例分别为10.00%、9.40%和8.16%。如果相关客户经营状况发生重大不利变化，应收账款存在不能及时收回的风险。</p> <p>风险应对措施及风险管理效果：（1）公司将通过提高业务人员的谈判能力，明确信用期并缩减客户的信用期，加强应收账款的回收，把应收账款的回收和销售人员的绩效连接在一起；（2）公司在业务规模扩大、应收账款增长的同时，严格控制应收账款的周转率，要求项目及财务人员加强应收账款的管理，做好应收账款的清收工作，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。</p> <p>.....</p>

第五节 重要事项

二、重要事项详情

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	售后回租	53,846,951.59	3.22%	售后回租用于取得融资租赁款
总计	-	-	53,846,951.59	3.22%	-

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

审计报告编号	容诚审字[2020]230Z1100 号
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层
审计报告日期	2020 年 3 月 24 日
注册会计师姓名	郑磊、汪健、王占先
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	12
会计师事务所审计报酬	40 万

审计报告正文：

审 计 报 告

容诚审字[2020]230Z1100 号

苏州金宏气体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州金宏气体股份有限公司(以下简称金宏气体)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金宏气体 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于金宏气体,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对 2019 年度、2018 年度、

2017 年度期间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）应收账款坏账准备

1、事项描述

相关会计期间/年度：2019 年度、2018 年度和 2017 年度。

如财务报表附注五、3 所述，截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日止，金宏气体应收账款账面余额分别为 152,671,599.04 元、166,101,438.90 元、144,351,281.53 元，应收账款坏账准备余额分别为 7,927,021.98 元、9,385,223.17 元、7,916,105.04 元。

2019 年度、2018 年度和 2017 年度金宏气体管理层在与评估应收账款的可回收金额的相关领域运用了特定的判断，且该领域依赖于多项假设和估计，且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2018 年度和 2017 年度财务报表审计中，针对与应收账款的可收回性的相关领域所使用的假设和估计的合理性，我们执行了以下程序：

（1）对金宏气体信用政策及应收账款管理相关内部控制主要环节及其控制点进行充分的了解，并在了解的基础上对内部控制主要环节及其控制点进行控制测试。

（2）了解管理层评估应收账款坏账准备时判断和考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、坏账准备的计提比例、单项计提坏账准备的判断等。

（3）获取应收账款坏账准备计算表，检查计提方法是否按照坏账准备会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确。

（4）分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序和抽查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

基于获取的审计证据，我们认为，金宏气体管理层对应收账款坏账准备的相关估计和判断是合理的。

（二）收入确认

1、事项描述

相关会计年度：2019 年度、2018 年度和 2017 年度。

如财务报表附注五、37 所述，于 2019 年度、2018 年度和 2017 年度，金宏气体营业收入分别为 1,160,577,532.73 元、1,069,793,891.56 元和 893,458,343.57 元。由于收入对金宏气体财务报表的重要性，且收入确认时点涉及判断，收入确认上的细小错误汇总起来可能对金宏气体利润产生重大影响。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2018 年度和 2017 年度财务报表审计中，针对收入确认，我们执行了以下程序：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并在了解的基础上对内部控制主要环节及其控制点进行控制测试。

（2）对主要产品进行毛利率分析。

（3）核查与收入相关各项经营指标，分析异常变动情况并与同行业比较。

（4）检查重要客户收入确认方式，及重要合同和关键合同条款。

（5）选取重要客户实地走访，核查业务的真实性。

（6）对重要客户及本期新增大额客户执行独立函证程序。

（7）对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

基于获取的审计证据，我们认为，金宏气体管理层对收入确认的判断是恰当的。

四、其他事项

金宏气体对2017年度的渠道建设费进行了调整，我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注十二、1的相关披露。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金宏气体的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金宏气体、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金宏气体的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金宏气体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金宏气体不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就金宏气体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。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：郑 磊
中国注册会计师：汪 健
中国注册会计师：王占先

2020年3月24日

苏州金宏气体股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

三、重要会计政策及会计估计

31.重要会计政策和会计估计的变更

(3) 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相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	158,760,848.53	158,760,848.53	—
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	不适用	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	170,353,484.24	117,747,861.796	- 52,605,622.45
应收账款	156,716,215.73	156,716,215.73	—
应收款项融资	不适用	52,605,622.45	52,605,622.45
预付款项	19,500,511.74	19,500,511.74	—
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	3,635,832.98	3,635,832.98	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	53,134,692.70	53,134,692.70	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	21,349,341.36	21,349,341.36	—

流动资产合计	583,450,927.28	583,450,927.28	—
非流动资产：			
发放贷款及垫款	—	—	—
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	50,000,000.00	不适用	50,000,000.00
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	—	—	—
其他权益工具投资	不适用	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	39,023,916.53	39,023,916.53	—
固定资产	811,155,759.01	811,155,759.01	—
在建工程	42,616,250.28	42,616,250.28	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	80,009,610.80	80,009,610.80	—
开发支出	—	—	—
商誉	1,081,772.63	1,081,772.63	—
长期待摊费用	28,144,300.57	28,144,300.57	—
递延所得税资产	14,101,005.30	14,101,005.30	—
其他非流动资产	17,431,494.37	17,431,494.37	—
非流动资产合计	1,083,564,109.49	1,083,564,109.49	—
资产总计	1,667,015,036.77	1,667,015,036.77	—
流动负债：			
短期借款	43,000,000.00	43,036,470.81	36,470.81
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计	—	不适用	—

入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	57,254,708.02	57,254,708.02	—
应付账款	187,133,977.07	187,133,977.07	—
预收款项	56,547,944.48	56,547,944.48	—
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	27,657,200.62	27,657,200.62	—
应交税费	10,424,951.84	10,424,951.84	—
其他应付款	22,574,437.75	21,112,384.12	-1,462,053.63
其中：应付利息	1,462,053.63	—	-1,462,053.63
应付股利	—	—	—
应付分保账款	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	197,362,224.97	197,362,224.97	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	601,955,444.75	600,529,861.93	1,425,582.82
非流动负债：			
长期借款	190,450,000.00	191,471,612.44	1,021,612.44
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	53,790,973.87	54,194,944.25	403,970.38
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	14,752,636.84	14,752,636.84	—
递延所得税负债	23,981,434.32	23,981,434.32	—
其他非流动负债	—	—	—

非流动负债合计	282,975,045.03	284,400,627.85	1,425,582.82
负债合计	884,930,489.78	884,930,489.78	—
所有者权益：			
股本	363,250,000.00	363,250,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	7,480,515.22	7,480,515.22	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	-16,816.81	-16,816.81	—
专项储备	7,653,606.16	7,653,606.16	—
盈余公积	50,654,647.76	50,654,647.76	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	275,614,722.17	275,614,722.17	—
归属于母公司所有者权益合计	704,636,674.50	704,636,674.50	—
少数股东权益	77,447,872.49	77,447,872.49	—
所有者权益合计	782,084,546.99	782,084,546.99	—
负债和所有者权益总计	1,667,015,036.77	1,667,015,036.77	—

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	125,646,361.47	125,646,361.47	—
交易性金融资产	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	不适用	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	136,432,733.20	91,110,688.74	- 45,322,044.46
应收账款	208,950,800.99	208,950,800.99	—
应收款项融资	不适用	45,322,044.46	45,322,044.46

预付款项	11,241,084.04	11,241,084.04	—
其他应收款	1,360,468.89	1,360,468.89	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	34,943,120.90	34,943,120.90	—
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	518,574,569.49	518,574,569.49	—
非流动资产：			
债权投资	不适用	—	—
可供出售金融资产	50,000,000.00	不适用	50,000,000.00
其他债权投资	不适用	—	—
持有至到期投资	—	不适用	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	271,238,913.02	271,238,913.02	—
其他权益工具投资	不适用	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用	—	—
投资性房地产	39,023,916.53	39,023,916.53	—
固定资产	543,768,124.97	543,768,124.97	—
在建工程	22,446,391.05	22,446,391.05	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	44,166,117.31	44,166,117.31	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	—	—	—
递延所得税资产	5,894,671.01	5,894,671.01	—
其他非流动资产	9,267,464.17	9,267,464.17	—
非流动资产合计	985,805,598.06	985,805,598.06	—
资产总计	1,504,380,167.55	1,504,380,167.55	—

流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,027,927.78	27,927.78
交易性金融负债	不适用	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	不适用	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	58,436,200.64	58,436,200.64	—
应付账款	143,133,486.89	143,133,486.89	—
预收款项	49,840,462.94	49,840,462.94	—
应付职工薪酬	18,544,788.91	18,544,788.91	—
应交税费	8,632,229.49	8,632,229.49	—
其他应付款	16,607,423.60	15,153,913.00	- 1,453,510.60
其中：应付利息	1,453,510.60	—	- 1,453,510.60
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	197,362,224.97	197,362,224.97	—
持有待售负债	—	—	—
流动负债合计	512,556,817.44	511,131,234.62	- 1,425,582.82
非流动负债：			
长期借款	190,450,000.00	191,471,612.44	1,021,612.44
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	53,790,973.87	54,194,944.25	403,970.38
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	10,986,636.84	10,986,636.84	—
递延所得税负债	13,118,687.99	13,118,687.99	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	268,346,298.70	269,771,881.52	1,425,582.82

负债合计	780,903,116.14	780,903,116.14	—
所有者权益：			
股本	363,250,000.00	363,250,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	61,596,855.94	61,596,855.94	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	4,213,717.75	4,213,717.75	—
盈余公积	50,654,647.76	50,654,647.76	—
未分配利润	243,761,829.96	243,761,829.96	—
所有者权益合计	723,477,051.41	723,477,051.41	—
负债和所有者权益总计	1,504,380,167.55	1,504,380,167.55	—

(4) 首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	52,605,622.45	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	52,605,622.45
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	50,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	50,000,000.00

母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	45,322,044.46	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	45,322,044.46

可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	50,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	50,000,000.00
----------	-----------------	---------------	----------	--------------------	---------------

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	52,605,622.45	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	52,605,622.45	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	65,932.40
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从可供出售金融资产转入	—	50,000,000.00	—	—
其他权益工具投资（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	50,000,000.00
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	—	52,605,622.45	—	52,605,622.45

母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	45,322,044.46	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	45,322,044.46	—	—

重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	65,932.40
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从可供出售金融资产转入	—	50,000,000.00	—	—
其他权益工具投资（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	50,000,000.00
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	—	45,322,044.46	—	45,322,044.46

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产	10,071,652.70	—	—	10,071,652.70
其中：应收票据减值准备	3,470.13	—	—	3,470.13
应收账款减值准备	9,385,223.17	—	—	9,385,223.17
其他应收款减值准备	682,959.40	—	—	682,959.40

母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产	8,829,408.78	—	—	8,829,408.78
其中：应收票据减值准备	3,470.13	—	—	3,470.13
应收账款减值准备	8,295,727.77	—	—	8,295,727.77

其他应收款减值准备	530,210.88	—	—	530,210.88
-----------	------------	---	---	------------

五、合并财务报表主要项目注释

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	102,317,382.60	—	102,317,382.60	170,287,551.84	—	170,287,551.84
商业承兑汇票	737,637.55	36,881.88	700,755.67	69,402.53	3,470.13	65,932.40
合计	103,055,020.15	36,881.88	103,018,138.27	170,356,954.37	3,470.13	170,353,484.24

(2) 截至2019年12月31日止公司无质押的应收票据。

(3) 公司已背书或贴现且截至2019年12月31日尚未到期的应收票据

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,982,329.77	64,724,098.46	81,832,342.47	73,648,110.32

(4) 截至2019年12月13日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

种类	2019.12.31				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票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收票据	103,055,020.15	100.00	36,881.88	0.04	103,018,138.27
其中：组合 1	737,637.55	0.72	36,881.88	5.00	700,755.67
组合 2	102,317,382.60	99.28	—	—	102,317,382.60
合计	103,055,020.15	100.00	36,881.88	0.04	103,018,138.27

①于2019年12月31日，按组合1计提坏账准备

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	737,637.55	36,881.88	5.00%

②按组合2计提坏账准备：于2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	3,470.13	—	3,470.13	33,411.75	—	—	36,881.88

(7) 报告期无核销的应收票据情况。

4.应收款项融资

(2) 分类列示

项目	2019.12.31 公允价值	2018.12.31 公允价值
应收票据	28,885,939.67	—
应收账款	—	—
合计	28,885,939.67	—

(2)应收票据

①分类列示

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	28,885,939.67	—	28,885,939.67

②截至2019年12月31日公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

③按减值计提方法分类披露

类别	2019.12.31			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率（%）	减值准备	备注
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收票据	28,885,939.67	—	—	—
其中：组合 2	28,885,939.67	—	—	—
合计	28,885,939.67	—	—	—

按组合2计提坏账准备：各报告期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④报告期无核销的应收票据。

21.应付账款

(1) 按性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付货款	73,853,295.52	66,860,767.85
已背书未到期的银行承兑汇票	64,724,098.46	73,648,110.32
应付工程设备款	31,808,018.85	44,750,473.99
应付运费	1,876,798.31	1,874,624.91
合计	172,262,211.14	187,133,977.07

(2) 2019年12月31日应付账款余额中无账龄超过1年的大额应付账款。

22.预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	52,548,315.70	56,547,944.48

(2) 2019年12月31日预收款项余额中账龄超过1年的大额预收款项主要系预收江西乾照光电有限公司设备销售款。

51.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	183,178,308.26	137,523,827.69
加：资产减值损失	—	2,072,361.38
信用减值损失	734,842.78	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,038,196.16	112,665,105.56
无形资产摊销	2,255,922.38	2,136,672.90
长期待摊费用摊销	3,104,337.53	2,964,392.29
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）	4,513,170.03	-501,132.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	17,138,668.13	25,042,156.66
投资损失（收益以“-”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,361,259.70	-6,816,918.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,915,475.62	23,981,434.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,633,816.00	-9,071,224.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	61,644,816.92	-74,163,758.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,573,488.25	68,054,468.12
其他	3,201,125.42	3,627,935.99
经营活动产生的现金流量净额	400,025,795.18	287,515,320.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
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	187,621,854.58	158,231,544.21
减：现金的期初余额	158,231,544.21	79,356,971.44
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	29,390,310.37	78,874,572.77

.....

十一、资产负债表日后事项

1、2020年2月28日公司召开了第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司2019年年度权益分配方案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1元（含税）。该议案尚需提交公司2019年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

2、自新型冠状病毒的肺炎疫情（“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，公司自2月10日起陆续开始复工，从供应保障、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

截至2020年3月24日止，除上述事项之外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司根据公开信息披露的票据违约情况、《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵照谨慎性原则对承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司（以下简称“信用等级一般银行”）。6家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄

厚，经营情况良好，根据 2019 年银行主体评级情况，上述银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此公司将其划分为信用等级较高银行。

为保证应收票据终止确认会计处理符合企业会计准则的规定，公司对应收票据终止确认的具体判断依据进行了调整。调整后公司已背书或已贴现未到期的票据会计处理方法为：由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。同时，公司对期末应收款项融资余额中承兑人为信用等级一般银行的票据进行调整，继续确认为应收票据。

上述会计差错更正对合并财务报表项目的影响如下：

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	
			2019.12.31	2018.12.31
根据企业会计准则的规定，公司对应收票据终止确认的具体判断依据进行了调整	董事会决议	应收票据	102,317,382.60	73,648,110.32
	董事会决议	应收款项融资	-37,593,284.14	—
	董事会决议	应付账款	64,724,098.46	73,648,110.32

公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意，更正后的《苏州金宏气体股份有限公司 2019 年年度报告公告》（更正后）详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台。

苏州金宏气体股份有限公司

董 事 会

2020 年 3 月 26 日