



水利股份

NEEQ : 837406

安徽省水利物资股份有限公司

Anhui Water Resources Supplies Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

1、公司为开拓业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力和竞争力，2019年11月，第四次董事会第八届会议决议通过，公司与桐城市福祯建材有限公司共同出资设立参股公司安徽金浚建材有限公司，注册地为安徽省合肥市肥西县经济开发区华二路2号紫荆名都二期1#楼1304室，注册资本为人民币12,500,000.00元，其中本公司出资人民币5,000,000.00元，占注册资本的40.00%，桐城市福祯建材有限公司出资人民币7,500,000.00元，占注册资本的60.00%。经营范围：建材批发，建筑材料销售，普通道路货物运输，装卸服务（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）。

2、2019年11月，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，并结合公司实际情况，2019年第二次临时股东大会审议通过对《公司章程》相关条款进行修订。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、水利股份	指	安徽省水利物资股份有限公司
金川工程、金川公司	指	安徽金川工程咨询有限责任公司
水利物资供应总站	指	安徽省水利厅物资供应总站
合肥储运站	指	安徽省水利厅合肥储运站
蚌埠储运站	指	安徽省水利厅蚌埠储运站
芜湖储运站	指	安徽省水利厅芜湖储运站
仓储物流中心	指	安徽省水利物资股份有限公司仓储物流中心
芜湖分公司	指	安徽省水利物资股份有限公司芜湖分公司
蚌埠分公司	指	安徽省水利物资股份有限公司蚌埠分公司
特力电子	指	安徽特力电子有限公司
广西金汇公司	指	广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司
安徽水利	指	安徽水利开发股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2019 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《安徽省水利物资股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
律师事务所	指	北京大成（合肥）律师事务所
中兴华、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
投标	指	投标者（供应商或者承包商）按照招标人的要求和条件提出自己的报价及相应条件，对采购方提出的招标要求和条件进行响应的行为
开标	指	招标人依据招标文件的时间、地点、当众开启所有投标人提交的投标文件，公开宣布投标人的姓名、投标报价和其他主要内容的行为
评标	指	投标人将标书提交后，评标委员会成员按照招标文件规定的商务、技术条款对投标文件进行评审的过程

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人汪善功、主管会计工作负责人赵玉满及会计机构负责人（会计主管人员）王华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	公司主要从事水泥、钢材等建材、排灌设备、防汛抗旱物资等批发。所经营产品与全社会固定资产投资和城市化进程有着密切的联系，属于典型的投资拉动型行业，与全社会固定资产投资规模、国家基础设施建设和房地产行业的发展状况紧密相关。且因其需求和供给均缺乏弹性，易受宏观经济波动影响，是典型的周期性行业。目前，我国经济正处在结构调整期，虽然我国宏观经济继续稳定发展的大趋势未发生变化，但短期内仍将面临经济增长速度下降、固定资产投资增速放缓的风险，进而对公司的外部发展环境造成影响。如果经济增长速度放慢，下游投资放缓，将对本公司的经营业绩产生不利影响。
2、股权分散的风险	股东汪善功先生持有公司 1,143.54 万股股票，占公司总股本比例为 22.552%，其为公司的第一大股东；股东江海船先生持有公司 630.35 万股股票，占公司总股本比例为 12.431%，其为公司第二大股东；股东徐庆元先生持有公司 318.41 万股股票，占公司总股本比例为 6.279%，其为公司第三大股东；公司单一股东无法控制股东大会也无法控制董事会，公司股东间未签署一致行动协议或意向，亦不存在任何股东的表决权受到其他股东控制或影响的情形。因此，公司股权结构一直较为分散，不存在控制股东和实际控制人，亦不存在多人共同拥有公司控制

	权的情形，进而可能导致公司经营决策不稳定或决策被延缓执行的风险。
3、供应商集中程度较高的风险	公司 2018 年和 2019 年向前五名供应商采购金额占当期采购总金额的比重分别为 75.62%和 65.80%。报告期内，公司供应商的集中度较高是因为公司从事批发业务，从单一客户采购可以享受较低的采购价格。目前国内生产水泥、钢筋等材料的企业较多，但如果部分主要供应商供货情况发生重大变化，可能会给公司生产经营带来一定影响。
4、毛利率波动的风险	公司 2018 年、2019 年的综合毛利率分别为 16.41%和 19.14% 毛利率虽变动不大，但公司主要供应国家重点工程项目，单个项目供应金额较大，毛利率受单个项目影响较大。同时机电设备采购规模相对较小，且影响投标、中标的偶然性因素较多，因此毛利率波动较大。如未来水泥、钢筋的市场价格波动较大，会继续带来整体毛利率波动的风险。
5、营运资金周转导致的偿债风险	公司主营业务为建筑材料、机电排灌及防汛抗旱物资等批发、仓储物流，公司销售产品主要应用于大型基建项目，结算收款周期较长。同时为了获取较低的采购价格，公司与供应商结算周期较短，其中大部分供应商结算方式为款到发货。因此，公司需要垫付大量营运资金，公司业务规模的扩张在一定程度上依赖于资金的周转状况。如果客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，并可能使公司面临一定的偿债风险。
6、销售区域集中的风险	2018 年和 2019 年，公司主要业务全部集中在安徽地区，如果安徽地区的销售情况出现重大不利变化，将对公司业务发展产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽省水利物资股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Water Resources Supplies Co.,Ltd.
证券简称	水利股份
证券代码	837406
法定代表人	汪善功
办公地址	安徽省合肥市包河区九华山路 48 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王华
职务	董事会秘书
电话	0551-62128178
传真	0551-64288277
电子邮箱	673110809@qq.com
公司网址	http://www.ahslwz.cn/
联系地址及邮政编码	地址：安徽省合肥市包河区九华山路 48 号 邮政编码：230022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 24 日
挂牌时间	2016 年 5 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)批发业(51)矿产品、建材及化工产品批发(516) 建材批发（5165）
主要产品与服务项目	批发、仓储物流和工程咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,708,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340000683620494T	否
注册地址	安徽省合肥市包河区九华山 48 号	否
注册资本	50,708,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王欢、姚艳
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	138,856,873.89	168,002,349.08	-17.35%
毛利率%	19.14%	16.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,186,876.18	6,324,941.88	-2.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,016,534.08	5,571,894.59	-9.97%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	7.04%	7.27%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.71%	6.41%	-
基本每股收益	0.12	0.12	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	280,371,551.30	260,522,138.84	7.62%
负债总计	177,370,830.00	160,675,623.48	10.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,761,515.69	88,430,839.51	2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.74	2.87%
资产负债率%(母公司)	64.51%	64.27%	-
资产负债率%(合并)	63.26%	61.67%	-
流动比率	0.71	0.82	-
利息保障倍数	3.26	3.62	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,639,209.02	38,410,380.29	-59.28%
应收账款周转率	2.78	3.58	-
存货周转率	10.75	10.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.62%	15.62%	-
营业收入增长率%	-17.35%	-6.44%	-
净利润增长率%	-0.07%	2.01%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	50,708,000	50,708,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	52,406.77
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	182,912.62
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	35,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,290,136.75
非经常性损益合计	1,560,456.14
所得税影响数	390,114.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,170,342.10

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

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				
应收账款		42,254,655.55		
应收票据及应收账款	42,254,655.55			
应付票据		18,754,953.00		
应付账款		12,031,853.64		
应付票据及应付账款	30,786,806.64			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家商贸企业，主营业务为建筑材料、机电排灌及防汛抗旱物资等批发、仓储物流和工程咨询服务。多年来，公司以市场需求为导向，以服务工程项目为宗旨，为水利、高铁、市政等大型工程项目提供大量的建材和机电排灌及防汛抗旱物资，经过多年的经营，公司在水利、高铁等行业拥有一定的知名度；同时，公司为 2A 仓储物流企业，主要为顺丰速运、合肥合纵连横货运有限公司等公司提供仓储服务。公司全资子公司之一金川公司主要从事工程咨询服务，全资子公司之二特力电子主要从事通讯设备维保和自动化系统的研发，控股子公司金汇公司主要从事进出口贸易、港口业务、物流信息咨询等。公司主要收入来源一为产品销售，是通过投标等方式开拓市场的，收入来源二为仓储物流收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2020 年是公司转型发展纵深推进的一年，今年是我国全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年。年初，新冠肺炎疫情突如其来，给国家的社会经济发展目标任务带来挑战。随着疫情世界范围扩散，世界经济前景不明朗，但我国经济长期向好的基本面没有改变，疫情的冲击是短期的、可控的。疫情之后，基建规模将进一步凸显，投资将成我国经济的一大亮点。2020 年公司的经营方针是：全面贯彻新发展理念、抓实抓牢风险管控、有效提升管理水平，适度发展贸易，重点发展仓储物流，优先发展新兴产业，进一步提质增效，实现规模化多元化发展。

报告期内，对公司经营产生重大影响的事件：

1、公司为开拓业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力和竞争力，公司与桐城市福祯建材有限公司共同出资设立参股公司安徽金浚建材有限公司，注册资本为人民币 12,500,000.00 元，其中本公司出资人民币 5,000,000.00 元，占注册资本的 40.00%，桐城市福祯建材有限公司出资人民币 7,500,000.00 元，占注册资本的 60.00%。

2、2019 年 11 月，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，并结合公司实际情况，2019 年第二次临时股东大会审议通过对《公司章程》相关条款进行修订。截至 2019 年底公司总资产金额为 280,371,551.30 元，全年营业收入为 138,856,873.89 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 6,186,876.18 元。通过本次修订《公司章程》，扩大了公司经营范围，适应了公司业务发

展的需要，有利于公司进一步拓展业务范围，提升市场竞争力和盈利能力。预计未来公司收入利润水平将进一步提升。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,144,714.95	9.33%	41,783,302.41	16.04%	-37.43%
应收票据					
应收账款	50,275,221.33	17.93%	42,254,655.55	16.22%	18.98%
存货	9,517,410.28	3.39%	10,952,249.43	4.20%	-13.10%
投资性房地产	956,891.72	0.34%	981,065.82	0.38%	-2.46%
长期股权投资	2,717,530.06	0.97%			
固定资产	55,424,453.78	19.77%	57,933,748.33	22.24%	-4.33%
在建工程	45,586,883.85	16.26%	22,000,819.18	8.44%	107.21%
短期借款	27,000,000.00	9.63%	29,000,000.00	11.13%	-6.90%
长期借款					
其他应付款	81,598,180.94	29.10%	58,946,817.23	22.63%	38.43%
资产总计	280,371,551.30	100%	260,522,138.84	100%	7.62%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金余额 26,144,714.95 较本期期初减少 37.43%，主要原因是报告期内部分中标项目因受两节影响导致货款无法及时收回；另一方面公司基建项目在稳步进行，投入大量货币资金。

2、在建工程余额 45,586,883.85 元，较本期期初增加 107.21%，主要由于公司积极拓展业务，增加新的盈利增长点，在广西钦州成立控股子公司加大基建投入，本年度增加 16,929,737.27 元；公司总部职工公寓楼本年增加 6,656,327.40 元。

3、其他应付款余额 81,598,180.94 元，较期初增加 38.43%，增加金额 22,651,363.71 元，主要是公司接受本单位员工财务资助 11,950,000 元，以及子公司其他应付款增加所致。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	138,856,873.89	-	168,002,349.08	-	-17.35%
营业成本	112,285,598.92	80.86%	140,437,778.63	83.59%	-20.05%
毛利率	19.14%	-	16.41%	-	-
销售费用	4,462,843.28	3.21%	3,616,300.30	2.15%	23.41%
管理费用	12,643,773.45	9.11%	11,590,239.11	6.90%	9.09%

研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	3,034,920.09	2.19%	2,791,547.52	1.66%	8.72%
信用减值损失	-350,723.04	-0.25%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,251,695.32	-0.75%	-
其他收益	182,912.62	0.13%	227,139.00	0.14%	-19.47%
投资收益	752,530.06	0.54%	538,804.90	0.32%	39.67%
公允价值变动收益	-	-	-42,082.41	-0.03%	-
资产处置收益	52,406.77	0.04%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,001,112.82	4.32%	7,160,783.71	4.26%	-16.19%
营业外收入	1,290,449.11	0.93%	700,988.13	0.42%	84.09%
营业外支出	312.36	-	12.26	-	2,447.80%
净利润	5,510,405.94	3.97%	5,514,523.20	3.28%	-0.07%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入为 138,856,873.89 元，较去年同期减少 17.35%，主要由于公司为寻求转型升级，优化业务结构，发展优质项目，减少收益较低项目导致。
- 2、本期营业成本为 112,285,598.92 元，较去年同期减少 20.05%，主要是公司减少收益较低项目所致。
- 3、销售费用较去年同期增加 23.41%，主要原因是本年公司薪酬结构调整，职工工资增加，以及运输成本提高导致运输费用增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	126,853,993.79	157,965,980.56	-19.70%
其他业务收入	12,002,880.10	10,036,368.52	19.59%
主营业务成本	110,469,444.18	139,514,028.07	-20.82%
其他业务成本	1,816,154.74	923,750.56	96.61%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
钢材	74,388,727.94	53.57%	101,681,661.30	60.52%	-26.84%
机电设备	12,569,830.56	9.05%	16,972,418.00	10.10%	-25.94%
水泥	28,663,653.21	20.64%	27,839,772.12	16.57%	2.96%
仓储租赁	11,231,782.08	8.09%	11,472,128.94	6.83%	-2.10%
其他业务收入	12,002,880.10	8.65%	10,036,368.52	5.97%	19.59%
合计	138,856,873.89	100%	168,002,348.88	100%	-17.35%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1、2019 年公司钢材实现收入 74,388,727.94 元，占营业收入比重为 53.57%，较上期减少 26.84%，主要原因是公司新中标钢材项目未进入供应期，以及根据公司业务需求，压缩部分钢材项目供应量导致。

2、2019 年公司机电设备实现收入 12,569,830.56 元，占营业收入比重为 9.05%，较上期减少 25.94%，变动系 2019 年公司中标的机电项目部分未结算所致。

3、2019 年其他业务全年实现收入共计 12,002,880.10 元，占营业收入比例为 8.65%，较上年增加 1,966,511.58 元，增幅 19.59%，主要系主要是下属全资子公司金川公司的招标代理收入和加油站等出租收入以及和其他单位合作项目经营收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中铁建工集团有限公司	23,618,450.40	18.93%	否
2	安徽同济建设集团有限责任公司	22,650,321.33	18.15%	否
3	中铁建大桥工程局集团第三工程有限公司	13,808,789.08	11.06%	否
4	中国铁建大桥工程局集团有限公司	12,017,069.74	9.63%	否
5	中国葛洲坝集团股份有限公司	6,779,169.50	5.43%	否
合计		78,873,800.05	63.20%	-

应收账款与收入联动性分析：

报告期内公司营业收入为 138,856,873.89 元，较上年同期减少 17.35%；公司本期应收账款期末账面价值为 50,275,221.33 元，较上年同期增长 18.98%。主要原因是报告期内公司为寻求转型升级，优化业务结构，发展优质项目，减少收益较低项目，导致收入本年较上期同比有所降低；而部分中标项目受两节影响付款周期延长，货款无法及时收回，导致应收账款余额增加。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽皖维高新材料股份有限公司	31,059,728.48	22.02%	否
2	合肥瑞豪物资有限公司	25,968,548.18	18.41%	否
3	安徽省顺朝物资有限公司	13,070,137.63	9.27%	否
4	江苏徐钢钢铁集团有限公司	11,461,641.12	8.13%	否
5	合肥飞马物资有限公司	10,231,963.44	7.25%	否
合计		91,792,018.85	65.08%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,639,209.02	38,410,380.29	-59.28%
投资活动产生的现金流量净额	-22,726,569.07	-37,571,620.24	39.51%

筹资活动产生的现金流量净额	622,875.81	11,062,680.64	-94.37%
---------------	------------	---------------	---------

现金流量分析:

1 经营活动现金流量净额较上期变动-59.23%，变动原因是部分项目回款周期延长，另外公司优化业务结构，减少部分收益较低项目导致现金流量产生较大变动。

2、投资活动现金流量净额较上期增加 39.51%，变动的主要原因是子公司基建项目投入有所增加以及与其他单位合作成立新公司投入大量资金。

3、筹资活动现金流量金额较上期变动-94.37%，变动的原因是主要系本期增加支付其他与筹资活动有关的现金流出，即归还的职工融资款。

4、2019 年公司净利润为 5,510,405.94 元，经营活动现金流量净额为 15,639,209.02 元，差异原因主要由于部分项目回款周期延长，导致经营性应收项目大幅增加；另外，减少部分收益较低项目导致经营活动现金流入较去年同比减少 28.41%，而经营活动现金流出同比变动幅度不大，导致经营活动现金流量净额变动比例较大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有 2 个全资子公司安徽金川工程咨询有限责任公司和安徽特力电子有限公司，1 个控股子公司广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司，2 个参股公司安徽省金汇水利投资有限公司和安徽金浚建材有限公司。其中广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司有全资子公司广西钦州保税港区创大冷链物流有限公司。具体情况如下：

(1) 安徽金川工程咨询有限责任公司，公司持股 100%，采用成本法进行核算。金川公司成立于 2009 年 07 月 08 日，法定代表人章学珍，注册资本 200 万元，经营场所为安徽省合肥市九华山路 48 号。经营范围为：工程建设招标代理、设备和材料采购招标代理、服务招标代理；机电产品采购招标代理；政府采购招标代理；工程建设项目咨询业务；工程造价咨询及工程设计服务；招投标业务咨询；项目评估、项目管理；工程监理业务。（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）。本期该子公司的总资产 4,213,990.81 元，总负债 1,291,670.29 元，营业收入 4,134,394.58 元，净利润为 1,706,468.79 元，占公司净利润的比例为 27.58%。

(2) 安徽特力电子有限公司，公司持股 100%，采用成本法进行核算。特力电子成立于 2005 年 08 月 12 日，法定代表人赵玉满，注册资本 220 万元，经营场所为：安徽省合肥市高新技术开发区长江西路 669 号留学生园 1 号楼，经营范围为：自动化、信息化产品的开发、生产、销售及服务；通信设备、计算机软、硬件产品销售；电力节能设备、自动化成套设备的生产销售及工程施工；自动化技术开发、咨询、服务及维修；智能机械设备、机电设备、水处理设备、供、排水成套设备、楼宇自动化设备、自动化流水线设备生产及销售；视频、安防系统的销售及工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(3) 广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司，持有其 55,000,000.00 股股权，持股比例为 55.00%，少数股东权益占比 45%。根据投资协议，2018 年度缴纳投资款 2150 万元整，累计缴纳投资款 2750 万元整。目前一期工程基本建设完成，预计 2020 年 6 月投入使用，项目建成后，将成为公司新的收益增长点。广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司成立于 2017 年 10 月 23 日，法定代表人徐庆元，注册资本 100,000,000.00 元，经营场所为：广西钦州保税港区八大街 1 号综合行政大楼 B 座 911 室，经营范围为：汽车进出口贸易、国内贸易，销售：汽车零配件、二手车、通用机械设备、水泵、电机、交通运输设备、电器机械、通讯设备、电子产品、仪表仪器及办公用品，电子商务，网上销售汽车：汽车登记代理、汽车保险代理、汽车维修、汽车仓储、汽车美容（含喷漆）、汽车租赁、汽车运输（凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准的为准），场地租赁、物业管理、仓储物流、物流信

息咨询，委托管理股权投资基金，报关报检代理，货运代理服务。（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）。

（4）广西钦州保税港区创大冷链物流有限公司，成立于 2012 年 11 月 26 日，是广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司的全资子公司，公司控股广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司后，该公司成为公司的孙公司。

（5）安徽省金汇水利投资有限公司（原安徽金汇经济发展有限公司），投资 500,000.00 元，占被投资单位股权比例为 1.67%。安徽省金汇水利投资有限公司成立于 2003 年 01 月 22 日，法定代表人孙少文，注册资本 3000 万，经营场所为：安徽省合肥市包河区九华山路 48 号水利大厦 15 楼 1501 室，经营范围为：对水、电、旅游、资源、宾馆投资，水利咨询服务，建材、旅游用品、水电设备、机械产品销售。

（6）安徽金浚建材有限公司，公司与桐城市福祯建材有限公司共同出资设立参股子公司，注册地为安徽省合肥市肥西县经济开发区华二路 2 号紫荆名都二期 1#楼 1304 室，注册资本为人民币 12,500,000.00 元，其中本公司出资人民币 5,000,000.00 元，占注册资本的 40.00%，桐城市福祯建材有限公司出资人民币 7,500,000.00 元，占注册资本的 60.00%。经营范围：建材批发，建筑材料销售，普通道路货物运输，装卸服务（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）。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

会计政策变更

①财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

对 2018 年度的合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款		42,254,655.55	42,254,655.55
应收票据及应收账款	42,254,655.55	-42,254,655.55	-
应付票据		18,754,953.00	18,754,953.00
应付账款		12,031,853.64	12,031,853.64
应付票据及应付账款	30,786,806.64	-30,786,806.64	-

对 2018 年度的母公司单体财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款		47,639,122.22	47,639,122.22

应收票据及应收账款	47,639,122.22	-47,639,122.22	-
应付票据		18,754,953.00	18,754,953.00
应付账款		12,031,853.64	12,031,853.64
应付票据及应付账款	30,786,806.64	-30,786,806.64	-

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 3 月 31 日分别发布了《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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

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

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

——本公司 2019 年 1 月 1 日根据新金融工具准则确认的金融资产减值准备计入信用减值损失科目核算，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等金融资产。

各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	41,783,302.41	货币资金	摊余成本	41,783,302.41
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	67,244.50	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	67,244.50
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	42,254,655.55	应收账款	摊余成本	42,254,655.55
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,337,744.76	其他应收款	摊余成本	3,337,744.76
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	500,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00

母公司单体财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	38,619,765.95	货币资金	摊余成本	38,619,765.95
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	47,639,122.22	应收账款	摊余成本	47,639,122.22
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,502,805.08	其他应收款	摊余成本	2,502,805.08
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	500,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量	500,000.00

			资	且其变动计入其 他综合收益	
--	--	--	---	------------------	--

三、 持续经营评价

公司具有较强的持续经营能力。公司的业务板块不断丰富，有贸易板块、仓储板块、咨询板块以及水利信息化、自动化、智能化业务等高科技领域业务。收入来源多，抗风险强。板块收入有互补作用。贸易板块收入是公司主要收入来源之一，业务成熟，引江济淮、高铁、重点水利工程项目密集上马，为贸易经营提供参与的机会；仓储板块不断扩大，芜湖分公司仓储物流项目已经竣工并投入使用，广西金汇公司港口物流项目正在建设，蚌埠分公司拆迁重建仓储物流项目即将启动，经营方式由单纯仓储收入逐步向现代化物流业务过渡，业务收入增长潜力较大；工程咨询板块，公司准备引进一大批人才，扩大咨询服务领域。同时，转变特力电子的经营方式，将原单一的产品服务延伸至综合信息自动化业务。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

公司主要从事水泥、钢材等建材、排灌设备、防汛抗旱物资等批发。所经营产品与全社会固定资产投资和城市化进程有着密切的联系，属于典型的投资拉动型行业，与全社会固定资产投资规模、国家基础设施建设和房地产行业的发展状况紧密相关。且因其需求和供给均缺乏弹性，易受宏观经济波动影响，是典型的周期性行业。目前，我国经济正处在结构调整期，虽然我国宏观经济继续稳定发展的大趋势未发生变化，但短期内仍将面临经济增长速度下降、固定资产投资增速放缓的风险，进而对公司的外部环境造成影响。如果经济增长速度放慢，下游投资放缓，将对本公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司经营人员将依托合作厂商的优质资源，抢抓引江济淮工程、环巢湖综合治理、商合杭工程、合肥至青岛高铁、北沿江高铁、市政设施等建设的机遇，积极参与重点工程建设，加强市场的开发，不断扩大市场份额；拓展仓储服务项目，将传统的仓储业务逐步过渡到现代的物流服务业务，不断提高仓储物流收入。开拓招标代理市场、扩大工程咨询、泵站检测及自动化综合性系统性技术咨询服务领域经营，进一步提高金川和特力电子收入；加大营销模式创新，积极探索适合公司发展的经营项目，探索企业转型新思路；加强内部管理，规范公司治理，降低生产成本，提高经营利润。

2、股权分散的风险

股东汪善功先生持有公司 1,143.54 万股股票，占公司总股本比例为 22.552%，其为公司的第一大股东；股东江海船先生持有公司 630.35 万股股票，占公司总股本比例为 12.431%，其为公司第二大股东；股东徐庆元先生持有公司 318.41 万股股票，占公司总股本比例为 6.279%，其为公司第三大股东；公司单一股东无法控制股东大会也无法控制董事会，公司股东间未签署一致行动协议或意向，亦不存在任何股东的表决权受到其他股东控制或影响的情形。因此，公司股权结构一直较为分散，不存在控制股东和实际控制人，亦不存在多人共同拥有公司控制权的情形，进而可能导致公司经营决策不稳定或决策被延缓执行的风险。

应对措施：首先，公司建立健全了内部管理制度如《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等公司内部管理制度，保证了公司治理的有效性；其次，公司全体董事会成员出具承诺函，承诺在其任职期间内，董事会议案如涉及公司重大生产经营决策时，在投票时保证公司经营决策等方面不因股权分散发生重大变化，并严格遵循公司制度贯彻执行。

3、供应商集中程度较高的风险

公司 2018 年和 2019 年向前五名供应商采购金额占当期采购总金额的比重分别为 75.62%和 65.80%。报告期内，公司供应商的集中度较高是因为公司从事批发业务，从单一客户采购可以享受较低的采购价格。目前国内生产水泥、钢筋等材料的企业较多，但如果部分主要供应商供货情况发生重大变化，可能会给公司生产经营带来一定影响。

应对措施：公司在稳定主要供应商关系的同时，积极拓展货源渠道，寻求新的代理关系。就近与中国建材建立全方位的代理合作关系，与马钢签订战略合作协议：重新构建广泛的设备厂家新型的合作关系。

4、毛利率波动的风险

公司 2018 年、2019 年的综合毛利率分别为 16.41%和 19.14%，毛利率虽变动不大，但公司主要供应国家重点工程建设项目，单个项目供应金额较大，毛利率受单个项目影响较大。同时机电设备采购规模相对较小，且影响投标、中标的偶然性因素较多，因此毛利率波动较大。如未来水泥、钢筋的市场价格波动较大，会继续带来整体毛利率波动的风险。

应对措施：公司结合与客户的定价政策，制定与供应商的采购定价政策，以降低产品价格波动对公司盈利能力的影响。公司的材料、设备投标价格是依据供应商给我们的价格，供货的利润大小在投标时节可以预测的，关键是采取有利润的结算方式。同时加强对采购单位货款的催要力度，力求货款尽快回笼。

5、营运资金周转导致的偿债风险

公司主营业务为建筑材料、机电排灌及防汛抗旱物资等批发、仓储物流，公司销售产品主要应用于大型基建项目，结算收款周期较长。同时为了获取较低的采购价格，公司与供应商结算周期较短，其中大部分供应商结算方式为款到发货。因此，公司需要垫付大量营运资金，公司业务规模的扩张在一定程度上依赖于资金的周转状况。如果客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，并可能使公司面临一定的偿债风险。

应对措施：首先，优选工程项目，选择资金保障程度高和大型施工企业承建的项目；其次，适当控制经营规模，可以借助合作单位的力量，合作经营，做大规模。在资金方面，（1）随着物流中心和芜湖分公司办公场所、仓储设施的投入使用，工程咨询和特力电子业务的发展，公司有稳定的现金流入；（2）公司将根据经营资金需求，提前做好资金筹划工作。

6、销售区域集中的风险

2018 年和 2019 年，公司主要业务全部集中在安徽地区，如果安徽地区的销售情况出现重大不利变化，将对公司业务发展产生不利影响。

应对措施：今后 3-5 年安徽的重点工程市场潜力巨大，有足够的市场供公司参与，同时，我们也在参与探索外省的市场，扩大市场范围。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司为浙江省水利水电勘测设计院下设的安徽分院提供借款 50 万元，借款方为大型国有企业，资信情况良好，可按期归还，对公司无不利影响。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	18,930,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
汪善功、麻佛岭	接受关联方担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 6 日
汪善功、麻佛岭	接受关联方担保	15,000,000.00	15,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 6 日
汪善功、麻佛岭	接受关联方担保	7,000,000.00	6,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 6 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、接受关联方担保

（一）公司因生产经营和基建需要，向银行申请授信

1、安徽省水利物资股份有限公司（以下简称公司）拟向合肥科技农村商业银行股份有限公司申请 1500 万元授信额度，其中流动资金借款 1200 万元，信用敞口 300 万元，董事长汪善功及其配偶麻佛岭为该授信融资提供连带责任保证担保。

2、公司拟向徽商银行股份有限公司蚌埠分行申请 700 万元授信额度，实际授信额度为 600 万元，董事长汪善功及其配偶麻佛岭为该授信融资提供连带责任保证担保。

3、公司拟向交通银行安徽省分行申请 1000 万元授信额度，董事长汪善功及其配偶麻佛岭为该授信融资提供连带责任保证担保。

（二）该关联交易的必要性及对公司的影响

1、必要性公司接受关联方担保有利于提高公司融资能力，保证公司生产经营，是合理的、必要的

2、以上关联交易对公司的影响上述关联交易均遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。报告期，公司发生的偶发性关联交易进一步补充了公司的流动资金，保证了公司现金流的稳定，保证了公司经营和基建的正常运行，对公司生产经营具有积极的影响本次接受关联方担保是必要的。

该偶发性关联交易未来仍会继续发生。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年3月6日	银行(短期理财产品)	闲置资金购买银行短期理财产品	现金	股东大会审核通过后一年内单笔不超过人民币1000万元,任意时点累计不超过5000万元。	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司本次运用自有资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的,不影响公司日常资金正常周转需要,不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资,提高资金使用效率,能获得一定的投资收益,有利于进一步提升公司整体业绩水平,为公司和股东谋取更好的投资回报。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
票据保证金	其他货币资金	抵押	8,770,983.11	3.13%	银行承兑汇票保证金
房屋	固定资产	抵押	27,762,227.15	9.90%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	19,532,905.94	6.97%	借款抵押
总计	-	-	56,066,116.20	20.00%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,124,800	53.49%	3,761,000	30,885,800	60.91%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	6,555,900	12.93%	-88,500	6,467,400	12.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,583,200	46.51%	-3,761,000	19,822,200	39.09%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	23,583,200	46.51%	-3,761,000	19,822,200	39.09%
	核心员工					
总股本		50,708,000	-	0	50,708,000	-
普通股股东人数		61				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪善功	11,294,400	141,000	11,435,400	22.552%	8,576,550	2,858,850
2	江海船	6,303,500		6,303,500	12.431%	4,727,625	1,575,875
3	徐庆元	3,184,100		3,184,100	6.279%	2,388,075	796,025
4	赵玉满	2,797,200		2,797,200	5.516%	2,097,900	699,300
5	鲁洲元	2,434,500		2,434,500	4.801%		2,434,500
6	张晓勤	2,345,400		2,345,400	4.625%		2,345,400
7	魏宁	973,400		973,400	1.920%		973,400
8	叶平	862,700		862,700	1.701%		862,700
9	迟泓	860,600		860,600	1.697%		860,600
10	钟炎焱	838,900		838,900	1.654%	629,175	209,725
合计		31,894,700	141,000	32,035,700	63.18%	18,419,325	13,616,375

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间无任何关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司股东汪善功持有公司 1,143.54 万股股票，占公司总股本比例为 22.552%，为公司的第一大股东；股东江海船持有公司 630.35 万股股票，占公司总股本比例为 12.431%，为公司第二大股东；股东徐庆元持有公司 318.41 万股股票，占公司总股本比例为 6.279%，为公司第三大股东；任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制。公司股东之间也未通过投资、协议或者其他安排来支配公司行为。公司无控股股东，也无实际控制人。报告期内，公司仍无控股股东，也无实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	徽商银行蚌埠涂山东路支行	银行	5,000,000.00	2019年8月22日	2020年8月22日	6.09%
2	抵押贷款	交通银行安徽省分行	银行	10,000,000.00	2019年4月25日	2020年4月25日	5.22%
3	抵押贷款	合肥科技农村商业银行大兴支行	银行	12,000,000.00	2019年10月28日	2020年10月23日	5.22%
合计	-	-	-	27,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

2019 年 5 月 24 日	1.50	-	-
合计	1.50	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.80	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
汪善功	董事长	男	1953 年 9 月	本科	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 11 日	是
徐庆元	董事、总经理	男	1964 年 3 月	研究生	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 11 日	是
江海船	董事、副总经理	男	1964 年 9 月	研究生	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 11 日	是
赵玉满	董事、财务总监	男	1964 年 2 月	本科	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 11 日	是
潘天长	董事、副总经理	男	1973 年 10 月	本科	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 11 日	是
王华	董事会秘书、财务经理	女	1970 年 7 月	本科	2018 年 8 月 10 日	2021 年 5 月 11 日	是
钟炎焱	监事会主席	女	1964 年 6 月	专科	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 11 日	是
梁永	职工监事	男	1968 年 12 月	专科	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 11 日	是
丁成军	监事	男	1971 年 12 月	本科	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 11 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司不存在控股股东和实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
汪善功	董事长	11,294,400	141,000	11,435,400	22.552%	0
徐庆元	董事、总经理	3,184,100		3,184,100	12.431%	0
江海船	董事、副总经理	6,303,500		6,303,500	6.279%	0
赵玉满	董事、财务总	2,797,200		2,797,200	5.516%	0

	监					
潘天长	董事、副总经理	468,800	65,000	533,800	1.053%	0
王华	董事会秘书、财务经理	488,600		488,600	0.964%	0
钟炎焱	监事会主席	838,900		838,900	1.654%	0
梁永	职工监事	565,400	-140,000	425,400	0.839%	0
丁成军	监事	282,700		282,700	0.558%	0
合计	-	26,223,600	66,000	26,289,600	51.85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	32
销售人员	31	23
财务人员	7	7
技术人员	3	3
员工总计	72	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	31	28
专科	18	16
专科以下	20	17
员工总计	72	65

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作 方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的要求规范运行，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护全体股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

2019 年 11 月 29 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过修改《公司章程》的议案，对公司章程中部分内容调整，详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台《安徽省水利物资股份有限公司关于修改公司章程的公告》，编号 2019-022。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2019 年 3 月 5 日召开第四届董事会第四次会议，会议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的案》、《关于使用闲置资金购买银行短期理财产品的议案》、《关于向公司员工借款暨关联交易的议案》、《向银行申请授信暨接受关联方担保的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》、《关于提名魏宁为广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司董事的议案》。 2、2019 年 4 月 18 日召开第四届董事会第五次会议，会议通过《关于< 2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于< 2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于< 2018 年年度报告及 2018 年年度报告摘要>的议案》、《关于< 2018 年财务决算报告>和<2019 年财务预算报告>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》。 3、2019 年 4 月 25 日召开第四届董事会第六次会议，会议通过了《关于<变更交通银行安徽省分行 1000 万授信抵押物>的议案》。 4、2019 年 8 月 20 日召开第四届董事会第七次会议，会议通过了《关于<2019 年半年度报告>的议案》。 5、2019 年 11 月 8 日召开第四届董事会第八次会议，会议通过《关于修改<公司章程>的议案》、《关于投资设立安徽金浚建材有限公司及委派参股子公司股东代表的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2019 年 4 月 18 日召开第四届监事会第三次会议，会议通过《关于< 2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于< 2018 年年度报告及 2018 年年度报告摘要>的议案》、《关于< 2018 年财务决算报告>和<2019 年财务预算报告>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》。 2、2019 年 8 月 20 日召开第四届监事会第四次会议，会议通过了《关于<2019 年半年度报告>的议案》。
股东大会	3	1、2019 年 3 月 22 日召开 2019 年第一次

		临时股东大会，会议通过《关于使用闲置资金购买银行短期理财产品的议案》、《向银行申请授信暨接受关联方担保的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》、《关于向公司员工借款暨关联交易的议案》。 2、2019 年 5 月 14 日召开 2018 年年度股东大会，会议通过《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告及 2018 年年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年财务决算报告>和<2019 年财务预算报告>的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》。 3、2019 年 11 月 29 日召开 2019 年第二次临时股东大会，会议通过了《关于修改<公司章程>的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，资料齐全，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，未发现违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的要求规范运行，逐步完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均完全独立。公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

（一）业务独立情况公司的主要业务是建筑材料、机电排灌及防汛抗旱物资等批发、仓储服务。公司业务完全独立于主要股东控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的仓储物流中心、工程材料部、机电设备部等部门体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。公司经营的业务与主要股东控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东

及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

（二）资产独立情况股份公司拥有日常经营所必需的办公场所、办公设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司主要资产权利清晰，权属完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷，也不存在被主要股东及其控制的其它企业占用，或者为主要股东及其控制的其它企业提供担保的情形。综上，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被实际控制人或关联方占用的情况。公司资产独立完整。

（三）人员独立情况公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司员工 65 人，其中已为 59 人缴纳社保、公积金，聘用的退休人员 6 人，按规定不再缴纳社保、公积金。公司与员工均签订有劳动合同、劳务合同，按照法律规定为员工缴纳社会保险。公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，建立了独立的劳动人事管理制度和独立的工资管理制度，与员工签订《劳动合同》。

（四）财务独立情况公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司独立运营资金，未与实际控制人控制的其他企业共用银行账户。

（五）机构独立情况公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构。公司根据自身经营管理需要设置了人力资源部、行政综合部、机电设备部、工程材料部、仓储物流中心等职能部门。公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与主要股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，上述机构独立运作，与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。截至本报告期末，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中兴华审字（2020）第 460016 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	王欢、姚艳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	150,000.00

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 460016 号

安徽省水利物资股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽省水利物资股份有限公司（以下简称“水利股份公司”）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，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，公允反映了水利股份公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

水利股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括水利股份公

司 2019 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。

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

治理层负责监督水利股份公司的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对水利股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致水利股份公司不能持续经营。

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

(6) 就水利股份公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王欢

中国·北京

中国注册会计师：姚艳

2020 年 4 月 8 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	26,144,714.95	41,783,302.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	67,244.50	
以公允价值计量且其变动计入	六、3	-	67,244.50

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、4	50,275,221.33	42,254,655.55
应收款项融资	六、5	897,498.00	
预付款项	六、6	15,788,783.36	10,971,592.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	4,818,884.70	3,337,744.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	9,517,410.28	10,952,249.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		841,021.54	1,443,967.60
流动资产合计		108,350,778.66	110,810,756.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、10	-	500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、11	2,717,530.06	
其他权益工具投资	六、12	500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	956,891.72	981,065.82
固定资产	六、14	55,424,453.78	57,933,748.33
在建工程	六、15	45,586,883.85	22,000,819.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、16	64,197,004.29	65,482,578.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、17	2,157,108.94	2,332,270.49
其他非流动资产	六、18	480,900.00	480,900.00
非流动资产合计		172,020,772.64	149,711,382.00
资产总计		280,371,551.30	260,522,138.84

流动负债：			
短期借款	六、19	27,000,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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	六、20	9,984,200.00	18,754,953.00
应付账款	六、21	21,687,598.63	12,031,853.64
预收款项	六、22	8,391,605.95	10,299,150.94
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	1,363,987.68	1,469,668.38
应交税费	六、24	3,530,238.26	4,134,919.16
其他应付款	六、25	81,598,180.94	58,946,817.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、26		146,164.69
流动负债合计		153,555,811.46	134,783,527.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、27	11,519,842.50	14,597,199.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、17	12,295,176.04	11,294,896.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,815,018.54	25,892,096.44
负债合计		177,370,830.00	160,675,623.48
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、28	50,708,000.00	50,708,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	27,531,498.47	23,781,498.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	4,639,053.47	3,966,739.24
一般风险准备			
未分配利润	六、31	7,882,963.75	9,974,601.80
归属于母公司所有者权益合计		90,761,515.69	88,430,839.51
少数股东权益		12,239,205.61	11,415,675.85
所有者权益合计		103,000,721.30	99,846,515.36
负债和所有者权益总计		280,371,551.30	260,522,138.84

法定代表人：汪善功

主管会计工作负责人：赵玉满

会计机构负责人：王华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		24,760,339.69	38,619,765.95
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	60,606,830.92	47,639,122.22
应收款项融资		897,498.00	
预付款项		13,066,346.36	8,669,592.59
其他应收款	十二、2	3,898,480.71	2,502,805.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,402,493.37	10,789,966.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		694,817.97	1,310,763.10
流动资产合计		113,326,807.02	109,532,015.66
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产		-	500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	34,395,728.99	32,395,728.99
其他权益工具投资		500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		956,891.72	981,065.82
固定资产		55,264,292.36	57,662,269.03
在建工程		27,770,822.78	21,114,495.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,342,314.24	23,681,447.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,099,259.85	2,015,975.64
其他非流动资产		480,900.00	480,900.00
非流动资产合计		144,810,209.94	138,831,882.29
资产总计		258,137,016.96	248,363,897.95
流动负债：			
短期借款		27,000,000.00	29,000,000.00
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		9,984,200.00	18,754,953.00
应付账款		21,687,598.63	12,031,853.64
预收款项		8,391,605.95	9,829,290.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		869,426.37	960,766.07
应交税费		3,183,148.15	3,651,904.26
其他应付款		74,019,329.09	61,833,273.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			146,164.69
流动负债合计		145,135,308.19	136,208,205.86
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		11,519,842.50	14,597,199.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,871,269.71	8,814,838.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,391,112.21	23,412,037.84
负债合计		166,526,420.40	159,620,243.70
所有者权益：			
股本		50,708,000.00	50,708,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,531,498.47	23,781,498.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,639,053.47	3,966,739.24
一般风险准备			
未分配利润		8,732,044.62	10,287,416.54
所有者权益合计		91,610,596.56	88,743,654.25
负债和所有者权益合计		258,137,016.96	248,363,897.95

法定代表人：汪善功

主管会计工作负责人：赵玉满

会计机构负责人：王华

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		138,856,873.89	168,002,349.08
其中：营业收入	六、32	138,856,873.89	168,002,349.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,492,887.48	160,313,731.54
其中：营业成本	六、32	112,285,598.92	140,437,778.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	1,065,751.74	1,877,865.98
销售费用	六、34	4,462,843.28	3,616,300.30
管理费用	六、35	12,643,773.45	11,590,239.11
研发费用		0	
财务费用	六、36	3,034,920.09	2,791,547.52
其中：利息费用		3,220,924.19	2,995,549.36
利息收入		258,667.23	238,355.74
加：其他收益	六、37	182,912.62	227,139.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	752,530.06	538,804.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	-42,082.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-350,723.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	0	-1,251,695.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	52,406.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,001,112.82	7,160,783.71
加：营业外收入	六、42	1,290,449.11	700,988.13
减：营业外支出	六、43	312.36	12.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,291,249.57	7,861,759.58
减：所得税费用	六、44	1,780,843.63	2,347,236.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,510,405.94	5,514,523.20
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）		5,510,405.94	5,514,523.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-676,470.24	-810,418.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,186,876.18	6,324,941.88
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,510,405.94	5,514,523.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,186,876.18	6,324,941.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-676,470.24	-810,418.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.12

法定代表人：汪善功

主管会计工作负责人：赵玉满

会计机构负责人：王华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、4	134,170,828.81	164,522,439.68
减：营业成本		111,192,336.75	139,814,651.78
税金及附加		1,000,505.55	1,753,159.08
销售费用		4,462,843.28	3,616,300.30
管理费用		9,909,249.94	9,340,053.94
研发费用			
财务费用		2,191,291.13	2,391,761.17
其中：利息费用			2,838,954.84
利息收入			610,573.67
加：其他收益		182,912.62	227,139.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	1,535,000.00	1,536,294.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-320,793.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-111,309.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,406.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,864,127.67	9,258,637.78
加：营业外收入		1,285,001.92	544,228.77
减：营业外支出		112.36	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,149,017.23	9,802,866.55
减：所得税费用		1,425,874.92	2,451,063.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,723,142.31	7,351,802.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,723,142.31	7,351,802.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
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		6,723,142.31	7,351,802.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：汪善功

主管会计工作负责人：赵玉满

会计机构负责人：王华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,104,493.03	201,299,270.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	21,526,992.88	17,055,866.40
经营活动现金流入小计		165,631,485.91	218,355,137.28
购买商品、接受劳务支付的现金		126,481,974.45	160,796,107.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,681,164.38	6,968,820.51
支付的各项税费		3,395,369.92	4,925,963.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	11,433,768.14	7,253,866.00
经营活动现金流出小计		149,992,276.89	179,944,756.99
经营活动产生的现金流量净额		15,639,209.02	38,410,380.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,000	959,579.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,003,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			179,825.46
投资活动现金流入小计		4,038,000.00	1,139,404.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,764,569.07	13,234,608.37

投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			25,476,416.54
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,764,569.07	38,711,024.91
投资活动产生的现金流量净额		-22,726,569.07	-37,571,620.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	2,934,870.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	2,934,870.00
取得借款收到的现金		27,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	27,550,000.00	14,180,000.00
筹资活动现金流入小计		56,050,000.00	46,114,870.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,827,124.19	7,052,189.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	15,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		55,427,124.19	35,052,189.36
筹资活动产生的现金流量净额		622,875.81	11,062,680.64
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		-6,464,484.24	11,901,440.69
加：期初现金及现金等价物余额		23,838,319.79	11,936,879.10
六、期末现金及现金等价物余额		17,373,835.55	23,838,319.79

法定代表人：汪善功

主管会计工作负责人：赵玉满

会计机构负责人：王华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,812,521.07	192,657,530.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,709,939.49	14,838,038.67
经营活动现金流入小计		145,522,460.56	207,495,569.01
购买商品、接受劳务支付的现金		124,854,885.80	155,826,147.46
支付给职工以及为职工支付的现金		6,848,778.60	6,163,085.41
支付的各项税费		2,910,552.26	4,569,522.62
支付其他与经营活动有关的现金		6,103,663.85	6,789,833.09
经营活动现金流出小计		140,717,880.51	173,348,588.58
经营活动产生的现金流量净额		4,804,580.05	34,146,980.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		1,535,000.00	1,115,520.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,003,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,538,000.00	1,115,520.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,757,098.40	12,433,532.37
投资支付的现金		2,000,000.00	21,500,000.00
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		10,757,098.40	33,933,532.37
投资活动产生的现金流量净额		-5,219,098.40	-32,818,011.78
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		27,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,990,000.00	14,180,000.00
筹资活动现金流入小计		50,990,000.00	43,180,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,820,804.69	7,027,189.36
支付其他与筹资活动有关的现金		15,440,000.00	
筹资活动现金流出小计		55,260,804.69	35,027,189.36
筹资活动产生的现金流量净额		-4,270,804.69	8,152,810.64
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		-4,685,323.04	9,481,779.29
加：期初现金及现金等价物余额		20,674,783.33	11,193,004.04
六、期末现金及现金等价物余额		15,989,460.29	20,674,783.33

法定代表人：汪善功

主管会计工作负责人：赵玉满

会计机构负责人：王华

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,708,000.00				23,781,498.47				3,966,739.24		9,974,601.80	11,415,675.85	99,846,515.36
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,708,000.00				23,781,498.47				3,966,739.24		9,974,601.80	11,415,675.85	99,846,515.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,750,000.00				672,314.23		-2,091,638.05	823,529.76	3,154,205.94
（一）综合收益总额											6,186,876.18	-676,470.24	5,510,405.94
（二）所有者投入和减少资本												1,500,000.00	1,500,000.00
1. 股东投入的普通股												1,500,000.00	1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								672,314.23		-8,278,514.23			-7,606,200.00
1. 提取盈余公积								672,314.23		-672,314.23			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,606,200.00			-7,606,200.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					3,750,000.00								3,750,000.00
四、本年年末余额	50,708,000.00				27,531,498.47			4,639,053.47		7,882,963.75	12,239,205.61		103,000,721.30

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,708,000.00				23,781,498.47				3,231,558.96		8,441,480.20		86,162,537.63
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,708,000.00				23,781,498.47				3,231,558.96		8,441,480.20		86,162,537.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									735,180.28		1,533,121.6		13,683,977.73
（一）综合收益总额											6,324,941.88	-810,418.68	5,514,523.20
（二）所有者投入和减少资本												12,226,094.53	12,226,094.53
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												12,226,094.53	12,226,094.53

(三) 利润分配									735,180.28		-4,791,820.28		-4,056,640.00
1. 提取盈余公积									735,180.28		-735,180.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,056,640.00		-4,056,640.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	50,708,000.00	23,781,498.47			23,781,498.47				3,966,739.24		9,974,601.80	11,415,675.85	99,846,515.36

法定代表人：汪善功

主管会计工作负责人：赵玉满

会计机构负责人：王华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,708,000.00				23,781,498.47				3,966,739.24		10,287,416.54	88,743,654.25
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,708,000.00				23,781,498.47				3,966,739.24		10,287,416.54	88,743,654.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,750,000.00				672,314.23		-1,555,371.92	2,866,942.31
（一）综合收益总额											6,723,142.31	6,723,142.31
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									672,314.23		-8,278,514.23	-7,606,200.00
1．提取盈余公积									672,314.23		-672,314.23	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-7,606,200.00	-7,606,200.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					3,750,000.00							3,750,000.00
四、本年期末余额	50,708,000.00				27,531,498.47				4,639,053.47		8,732,044.62	91,610,596.56

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,708,000.00				23,781,498.47				3,231,558.96		7,727,434.01	85,448,491.44

加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,708,000.00				23,781,498.47			3,231,558.96		7,727,434.01	85,448,491.44	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								735,180.28		2,559,982.53	3,295,162.81	
（一）综合收益总额										7,351,802.81	7,351,802.81	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配								735,180.28		-4,791,820.28	-4,056,640.00	
1．提取盈余公积								735,180.28		-735,180.28		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-4,056,640.00	-4,056,640.00	
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,708,000.00				23,781,498.47				3,966,739.24		10,287,416.54	88,743,654.25

法定代表人：汪善功

主管会计工作负责人：赵玉满

会计机构负责人：王华

安徽省水利物资股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽省水利物资股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于 2008 年 12 月 24 日由自然人汪善功、江船海等 69 名股东共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号为 91340000683620494T, 公司的法定代表人为汪善功。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 5,070.80 万股, 注册资本 5,070.80 万元。注册地址为安徽省合肥市包河区九华山路 48 号, 总部地址为安徽省合肥市包河区九华山路 48 号。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司为商贸型企业, 主要经营钢材、水泥及机电设备贸易和仓储服务。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 9 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 4 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年

12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司经营钢材、水泥及机电设备贸易和仓储服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

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

买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了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以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了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以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、11、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、11(2)②“权益法核算的长期股权投资”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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	承兑人为信用等级较高的银行
风险组合	承兑人为信用等级较低的银行以及商业承兑票据

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2 关联方组合	本组合为应收关联方款项。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2 无风险组合	本组合为应收职工备用金以及应收关联方款项

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、发出商品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、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，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

（2）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，按本附注四、5、(2)“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。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	0-5	2.38-5.00
机器设备	年限平均法	10.00	0-5	9.50-10.00
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	0-5	19.00-25.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	0-5	19.00-20.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计

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。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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,能够证明其有用性;
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、收入

（1）商品销售收入

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

公司销售出库的商品，按客户确认的结算单确认收入。

（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。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

20、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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办

法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

对 2018 年度的合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款		42,254,655.55	42,254,655.55
应收票据及应收账款	42,254,655.55	-42,254,655.55	-
应付票据		18,754,953.00	18,754,953.00
应付账款		12,031,853.64	12,031,853.64
应付票据及应付账款	30,786,806.64	-30,786,806.64	-

对 2018 年度的母公司单体财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据			
应收账款		47,639,122.22	47,639,122.22
应收票据及应收账款	47,639,122.22	-47,639,122.22	-
应付票据		18,754,953.00	18,754,953.00
应付账款		12,031,853.64	12,031,853.64

项目	调整前	调整数	调整后
应付票据及应付账款	30,786,806.64	-30,786,806.64	-

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 3 月 31 日分别发布了《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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

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

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

——本公司 2019 年 1 月 1 日根据新金融工具准则确认的金融资产减值准备计入信用减值损失科目核算，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等

金融资产。

各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	41,783,302.41	货币资金	摊余成本	41,783,302.41
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	67,244.50	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	67,244.50
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	42,254,655.55	应收账款	摊余成本	42,254,655.55
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,337,744.76	其他应收款	摊余成本	3,337,744.76
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	500,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00

母公司单体财务报表

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	38,619,765.95	货币资金	摊余成本	38,619,765.95
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	47,639,122.22	应收账款	摊余成本	47,639,122.22
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,502,805.08	其他应收款	摊余成本	2,502,805.08

可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	500,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00

(2) 会计估计变更

无

24、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。简易征收税率为5%、3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	32,812.84	9,361.12
银行存款	17,340,919.00	23,828,854.96
其他货币资金	8,770,983.11	17,945,086.33
合计	26,144,714.95	41,783,302.41

注：期末货币资金使用受限情况详见附注六 47

2、交易性金融资产

项 目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：权益工具投资	67,244.50
合 计	67,244.50

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
----	--------

项目	上年年末余额
交易性金融资产	
其中：权益工具投资	67,244.50
合计	67,244.50

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	45,293,088.93
1 至 2 年	3,803,405.75
2 至 3 年	2,337,523.95
3 至 4 年	279,520.00
4 至 5 年	730,308.50
5 年以上	1,507,040.27
小 计	53,950,887.40
减：坏账准备	3,675,666.07
合 计	50,275,221.33

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	53,950,887.40	100.00	3,675,666.07	6.81	50,275,221.33
合 计	53,950,887.40	100.00	3,675,666.07	6.81	50,275,221.33

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,866,619.41	100.00	3,611,963.86	7.87	42,254,655.55

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	45,866,619.41	100.00	3,611,963.86	7.87	42,254,655.55

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	53,950,887.40	3,675,666.07	6.81
合 计	53,950,887.40	3,675,666.07	6.81

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,611,963.86	63,702.21			3,675,666.07
合 计	3,611,963.86	63,702.21			3,675,666.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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
中国铁建大桥工程局集团有限公司	8,017,069.74	14.86	80,170.70
安徽同济建设集团有限责任公司	6,207,771.34	11.51	62,077.71
中铁建大桥工程局集团第三工程有限公司	5,222,755.29	9.68	52,227.55
河南水建集团有限公司	4,634,927.40	8.59	46,349.27
苏州弘佩鑫贸易有限公司	3,737,405.75	6.93	373,740.58
合计	27,819,929.52	51.57	614,565.81

5、应收款项融资

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	897,498.00		897,498.00
合 计	897,498.00		897,498.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,322,768.19	65.38	10,945,853.09	99.77
1 至 2 年	5,440,275.67	34.46		
3 年以上	25,739.50	0.16	25,739.50	0.23
合计	15,788,783.36	100.00	10,971,592.59	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
安徽新龙鼎新型建材有限公司	3,000,000.00	19.00
合肥瑞豪物资有限公司	2,746,332.97	17.39
上海电气集团上海电机厂有限公司	2,504,900.00	15.87
安徽皖维高新材料股份有限公司	1,774,009.92	11.24
恒天创业科技(北京)有限公司	1,772,000.00	11.22
合计	11,797,242.89	74.72

7、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,818,884.70	3,337,744.76
合 计	4,818,884.70	3,337,744.76

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,673,465.82
1 至 2 年	2,156,920.94
2 至 3 年	33,000.00
3 至 4 年	200,000.00
4 至 5 年	1,487,903.02
5 年以上	4,064,908.40
小 计	11,616,198.18
减：坏账准备	6,797,313.48
合 计	4,818,884.70

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	7,644,156.49	7,643,456.56

备用金	244,066.20	100,451.12
对非关联方的往来	3,727,975.49	2,091,786.73
小 计	11,616,198.18	9,835,694.41
减：坏账准备	6,797,313.48	6,497,949.65
合 计	4,818,884.70	3,337,744.76

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,497,949.65			6,497,949.65
2019 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	299,363.83			299,363.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,797,313.48			6,797,313.48

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,497,949.65	287,020.83	12,434.00		6,797,313.48
合 计	6,497,949.65	287,020.83	12,434.00		6,797,313.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
省水利水电置业发展有限公司	否	保证金	2,300,000.00	5 年以上	19.80	2,300,000.00
淮南市财政局	否	保证金	1,757,692.90	4 年以上	15.13	1,757,692.90
广西钦州保税港区管委会	否	保证金	1,000,000.00	5 年以上	8.61	1,000,000.00
浙江省水利水电勘测设计院安徽分院	否	往来款	500,000.00	1 年以内	4.30	5,000.00
宁国市水务局（宁国市政府非税收入专户）	否	保证金	459,853.10	1 年以内	3.96	4,598.53
合 计			6,017,546.00		51.80	5,067,291.43

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	9,416,585.97		9,416,585.97
库存商品	212,624.34	205,612.84	7,011.50
原材料	55,284.89		55,284.89
在成品	38,527.92		38,527.92
合计	9,723,023.12	205,612.84	9,517,410.28

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	10,804,059.32		10,804,059.32
库存商品	212,624.34	205,612.84	7,011.50
原材料	102,650.69		102,650.69
在成品	38,527.92		38,527.92
合计	11,157,862.27	205,612.84	10,952,249.43

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	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	
库存商品	205,612.84					205,612.84
合计	205,612.84					205,612.84

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	库龄较长产品已更新换代		

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	127,510.00	127,510.00
待抵扣进项税	713,511.54	607,026.17
待认证进项税		709,431.43
合计	841,021.54	1,443,967.60

10、可供出售金融资产

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量的	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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
联营企业						
安徽金浚建材有限公司		2,000,000.00				
广西钦州保税港区融聚工贸有限公司				717,530.06		
合计		2,000,000.00		717,530.06		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末
-------	--------	------	--------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
联营企业					
安徽金浚建材有限公司				2,000,000.00	
广西钦州保税港区融聚工贸有限公司				717,530.06	
合计				2,717,530.06	

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额
非交易性权益投资	500,000.00
合 计	500,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	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
安徽省金汇水利投资有限公司股权投资	35,000.00				长期持有	
合 计	35,000.00					

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,208,705.32	1,208,705.32
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,208,705.32	1,208,705.32
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	227,639.50	227,639.50
2、本期增加金额	24,174.10	24,174.10

项目	土地使用权	合计
3、本期减少金额		
4、期末余额	251,813.60	251,813.60
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	956,891.72	956,891.72
2、年初账面价值	981,065.82	981,065.82

注：投资性房地产无使用受限的情况。

14、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	55,424,453.78	57,933,748.33
合 计	55,424,453.78	57,933,748.33

(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	办公设备 及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	71,617,301.05	3,716,691.12	3,328,178.61	459,674.39	79,121,845.17
2、本期增加金额	1,690,188.86		202,636.82	7,591.12	1,900,416.80
（1）购置	1,690,188.86		202,636.82	7,591.12	1,900,416.80
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额	-	-	329,598.29		329,598.29
（1）处置或报废			329,598.29		329,598.29
（2）企业合并减少					
（3）转入投资性房地产					
4、期末余额	73,307,489.91	3,716,691.12	3,201,217.14	467,265.51	80,692,663.68
二、累计折旧					
1、年初余额	17,645,281.60	768,029.61	2,320,190.97	454,594.66	21,188,096.84
2、本期增加金额	3,447,961.68	279,928.91	654,729.60	10,836.25	4,393,456.44
（1）计提	3,447,961.68	279,928.91	654,729.60	10,836.25	4,393,456.44
3、本期减少金额			313,343.38		313,343.38
（1）处置或报废			313,343.38		313,343.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合计
4、期末余额	21,093,243.28	1,047,958.52	2,661,577.19	465,430.91	25,268,209.90
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	52,214,246.63	2,668,732.60	539,639.95	1,834.60	55,424,453.78
2、年初账面价值	53,972,019.45	2,948,661.51	1,007,987.64	5,079.73	57,933,748.33

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
芜湖防汛库、办公楼	8,942,190.95	正在办理中
	8,942,190.95	

15、 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
职工公寓楼	27,770,822.78		27,770,822.78	21,114,495.38		21,114,495.38
进口汽车仓储物 流项目	17,816,061.07		17,816,061.07	886,323.80		886,323.80
合 计	45,586,883.85		45,586,883.85	22,000,819.18		22,000,819.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
职工公寓楼 楼	28,000,000.00	21,114,495.38	6,656,327.40			27,770,822.78
进口汽车仓 储物流项目	24,830,000.00	886,323.80	16,929,737.27			17,816,061.07
合 计	52,830,000.00	22,000,819.18	23,586,064.67			45,586,883.85

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
职工公寓楼楼	99.18	99.18				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
进口汽车仓储物流项目	71.75	71.75	58,863.70	58,863.70	100	自筹
合计	86.29	86.29	58,863.70	58,863.70	100	

16、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	73,848,691.35		73,848,691.35
2、本期增加金额		224,528.30	224,528.30
3、本期减少金额			
4、期末余额	73,848,691.35	224,528.30	74,073,219.65
二、累计摊销			
1、年初余额	8,366,113.17		8,366,113.17
2、本期增加金额	1,510,102.19		1,510,102.19
(1) 计提	1,510,102.19		1,510,102.19
3、本期减少金额			
4、期末余额	9,876,215.36		9,876,215.36
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	63,972,475.99	224,528.30	64,197,004.29
2、年初账面价值	65,482,578.18		65,482,578.18

注：土地使用权无使用受限的情况

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	8,628,435.76	2,157,108.94	9,315,526.35	2,328,881.61
交易性金融资产公允价值变动			13,555.48	3,388.88
合计	8,628,435.76	2,157,108.94	9,329,081.83	2,332,270.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
拆迁所得	39,485,078.84	9,871,269.71	35,259,353.40	8,814,838.35
非同一控制下企业合并资产评估增值	9,695,625.32	2,423,906.33	9,920,234.40	2,480,058.60
合计	49,180,704.16	12,295,176.04	45,179,587.80	11,294,896.95

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	480,900.00	480,900.00
合计	480,900.00	480,900.00

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	27,000,000.00	29,000,000.00
合计	27,000,000.00	29,000,000.00

注(1) 2019年4月4日本公司与交通银行安徽省分行签订了合同编号为190171的借款合同,取得借款1000万元,借款期为1年。2019年4月4日,本公司与交通银行安徽省分行签订合同编号为190025号抵押合同为此项借款提供担保,抵押物为皖(2018)合肥市不动产权第10038816号,抵押人保证的最高债权额为1000万元。抵押期限自2019年4月4日至2022年4月4日。2019年4月4日,汪善功及其配偶麻佛岭作为保证人,与交通银行安徽省分行签订合同编号为190116号保证合同为此项借款提供担保,担保期限自2019年4月4日至2020年4月4日。

(2) 2019年10月24日本公司与合肥科技农村商业银行大兴支行签订了合同编号为0145511220190014号借款合同,取得借款1,200万元,借款期限1年。2019年10月16日,本公司与合肥科技农村商业银行大兴支行签订的合同编号为340101014520191016001号抵押合同为此项借款提供担保,抵押物为本公司所持有的皖(2019)合肥不动产权第10140025号房产,担保最高额本金1,500万元,抵押期限自2019年9月27日至2022年9月27日。2019年10月24日,汪善功及其配偶麻佛岭作为保证人,与合肥科技农村商业银行大兴支行签订合同编号为340101014520191016002号保证合同为此项借款提供担保,担保期限自2019年9月27日至2022年9月27日。

(3) 2019年8月22日本公司与徽商银行蚌埠分行签订了合同编号为128201908221000005的借款合同,取得借款500万元,借款期为1年。2019年8月16日,本公司与徽商银行蚌埠涂山东路支行签订的合同编号为1282020190816001号抵押合同为

此项借款提供抵押，抵押物为皖（2018）蚌埠市不动产权第 0053636 号房产，抵押最高额本金为 600 万元，抵押期限自 2019 年 8 月 16 日至 2022 年 8 月 16 日。2019 年 10 月 24 日，汪善功及其配偶麻佛岭作为保证人，与徽商银行蚌埠分行签订合同编号为 12820190812002 号保证合同为此项借款提供担保，担保期限自 2019 年 8 月 16 日至 2022 年 8 月 16 日。

20、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,984,200.00	18,754,953.00
合计	9,984,200.00	18,754,953.00

21、 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	17,579,136.33	8,445,894.39
1 年至 2 年（含 2 年）	1,553,317.93	454,748.45
2 年至 3 年（含 3 年）	1,504.57	366,200.71
3 年以上	2,553,639.80	2,765,010.09
合计	21,687,598.63	12,031,853.64

22、 预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,151,266.01	6,244,697.00
1 年至 2 年（含 2 年）	2,179,730.00	3,858,204.00
2 年至 3 年（含 3 年）	2,864,360.00	9,900.00
3 年以上	196,249.94	186,349.94
合计	8,391,605.95	10,299,150.94

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省水利第一工程局淮河水利水电开发总公司	2,800,000.00	项目尚未完工结算
淮河水利水电开发有限公司	2,000,000.00	项目尚未完工结算
合计	4,800,000.00	

23、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,469,668.38	7,854,593.28	7,960,273.98	1,363,987.68

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		720,890.40	720,890.40	
合计	1,469,668.38	8,575,483.68	8,681,164.38	1,363,987.68

——（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,386,832.30	6,699,910.57	6,796,926.37	1,289,816.50
2、职工福利费		191,550.30	191,550.30	
3、社会保险费		372,423.81	372,423.81	
其中：医疗保险费		350,813.26	350,813.26	
工伤保险费		1,792.68	1,792.68	
生育保险费		19,817.87	19,817.87	
4、住房公积金	60,558.07	512,030.20	519,957.20	52,631.07
5、工会经费和职工教育经费	22,278.01	78,678.40	79,416.30	21,540.11
合计	1,469,668.38	7,854,593.28	7,960,273.98	1,363,987.68

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		700,175.74	700,175.74	
2、失业保险费		20,714.66	20,714.66	
合计		720,890.40	720,890.40	

24、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	787,801.10	334,286.54
简易计税	148,438.80	23,014.35
企业所得税	1,679,435.76	2,604,324.04
城市维护建设税	72,407.09	80,462.09
教育费附加	31,616.36	34,114.69
地方教育费附加	21,600.03	22,228.65
个人所得税	743.90	16,269.33
水利基金	71,960.80	119,910.16
印花税	9,438.11	7,690.12
土地使用税	321,662.43	292,197.05
房产税	373,416.57	593,205.68
城市生活垃圾处理费	5,975.88	640.26

项目	期末余额	年初余额
残疾人保障金	5,741.43	6,576.20
合计	3,530,238.25	4,134,919.16

25、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	81,598,180.94	58,946,817.23
合 计	81,598,180.94	58,946,817.23

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人借款	42,966,000.00	31,641,900.66
保证金	2,552,559.30	2,299,934.30
资金往来	36,079,621.64	25,004,982.27
合计	81,598,180.94	58,946,817.23

26、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额		146,164.69
合计		146,164.69

27、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
代收代付款	11,519,842.50	14,597,199.49
合计	11,519,842.50	14,597,199.49

28、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,708,000.00						50,708,000.00

29、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	199,500.00			199,500.00
其他资本公积	23,581,998.47	3,750,000.00		27,331,998.47
合计	23,781,498.47	3,750,000.00		27,531,498.47

30、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,966,739.24	672,314.23		4,639,053.47
合计	3,966,739.24	672,314.23		4,639,053.47

31、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	9,974,601.80	8,441,480.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,974,601.80	8,441,480.20
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,186,876.18	6,324,941.88
减：提取法定盈余公积	672,314.23	735,180.28
对所有者（股东）的分配	7,606,200.00	4,056,640.00
期末未分配利润	7,882,963.75	9,974,601.80

注：2019年5月，根据本公司股东大会批准的《公司2018年度权益分配实施方案》，公司以现有股本总数50,708,000.00股为基数，向全体股东派发现金股利，每股人民币0.15元，共计7,606,200.00元。

32、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,853,993.79	110,469,444.18	157,965,980.56	139,514,028.07
其他业务	12,002,880.10	1,816,154.74	10,036,368.52	923,750.56
合计	138,856,873.89	112,285,598.92	168,002,349.08	140,437,778.63

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品贸易	115,622,211.71	107,463,384.30	146,493,851.62	136,574,500.31
仓储服务	11,231,782.08	3,006,059.88	11,472,128.94	2,939,527.76
合计	126,853,993.79	110,469,444.18	157,965,980.56	139,514,028.07

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
钢材	74,388,727.94	71,725,756.40	101,681,661.30	96,511,294.53
机电设备	12,569,830.56	10,804,845.67	16,972,418.00	14,390,238.95

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
水泥	28,663,653.21	24,932,782.23	27,839,772.12	25,672,966.82
仓储租赁	11,231,782.08	3,006,059.88	11,472,128.94	2,939,527.76
合计	126,853,993.79	110,469,444.18	157,965,980.36	139,514,028.06

33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	59,289.96	80,992.99
教育费附加	25,301.38	33,142.39
地方教育费附加	16,867.58	22,094.89
水利基金	72,960.43	100,041.84
印花税	36,900.79	48,051.56
土地使用税	368,207.33	1,077,777.62
残疾人保障金	59,651.79	47,871.63
房产税	413,264.55	461,230.41
城市生活垃圾处理费	13,307.93	6,662.65
合计	1,065,751.74	1,877,865.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资及福利费	2,010,929.50	1,685,988.46
投标费	76,516.43	211,344.61
差旅费	200,157.41	188,530.31
装卸安装费		189,181.82
办公费	31,307.30	41,406.27
运输费	2,094,234.83	1,207,656.73
其他	49,697.81	92,192.10
合计	4,462,843.28	3,616,300.30

35、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资及福利费	6,564,554.18	5,944,650.84
折旧费用	1,015,617.37	1,018,069.97
摊销费用	809,292.77	899,912.20

项目	本期金额	上期金额
招待费	1,108,797.49	690,451.25
交通费	410,956.53	135,679.41
维修费	331,528.09	560,066.93
办公费	1,235,327.71	1,010,555.11
差旅费	542,502.60	779,127.08
中介机构服务费	574,005.43	374,859.64
其他	51,191.28	176,866.68
合计	12,643,773.45	11,590,239.11

36、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,220,924.19	2,995,549.36
利息收入	-258,667.23	-238,355.74
银行手续费	24,740.71	31,723.90
其他	47,922.42	2,630.00
合计	3,034,920.09	2,791,547.52

37、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	182,912.62	227,139.00	182,912.62
合计	182,912.62	227,139.00	182,912.62

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
屋顶光伏电站补贴	148,431.50	60,000.00	与收益相关
业稳岗补贴费用	9,641.00	12,739.00	与收益相关
土地使用税返还	24,840.12		与收益相关

38、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	35,000.00	35,000.00
理财产品产生的投资收益		83,030.59
权益法核算的长期股权投资收益	717,530.06	420,774.31
合计	752,530.06	538,804.90

39、 信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-63,702.21
其他应收款坏账损失	-287,020.83
合 计	-350,723.04

40、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-1,132,601.73
商誉减值损失		-119,093.59
合计		-1,251,695.32

41、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	52,406.77		52,406.77
合 计	52,406.77		52,406.77

42、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,447.19	545,089.77	5,447.19
长期挂账无需支付的款项	875,377.63		875,377.63
客户违约赔偿金	409,624.29		409,624.29
取得子公司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		155,898.36	
合计	1,290,449.11	700,988.13	1,290,449.11

43、 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
其他	312.36	12.26	312.36
合计	312.36	12.26	312.36

44、 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	1,855,402.99	2,846,749.69
递延所得税费用	-74,559.36	-499,513.31

项目	本期金额	上期金额
合计	1,780,843.63	2,347,236.38

45、 现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助及其他营业外收入	597,984.10	228,000.00
收到的利息收入	258,667.23	238,355.74
收到的往来款	20,670,341.55	16,589,510.66
合计	21,526,992.88	17,055,866.40

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用中的有关现金支出	6,575,595.02	5,773,597.84
营业外支出中有关现金支出	312.36	
支付的往来款	4,857,860.76	1,480,268.16
合计	11,433,768.14	7,253,866.00

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的职工融资款	27,550,000.00	14,180,000.00
合计	27,550,000.00	14,180,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还的职工融资款	15,600,000.00	
合计	15,600,000.00	

46、 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	5,510,405.95	5,514,523.20
加：资产减值准备	350,723.04	1,251,695.32
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,417,630.54	4,324,314.00
无形资产摊销	1,285,493.11	899,912.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	-52,406.77	

补充资料	本期金额	上期金额
益以“—”号填列)		
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)		42,082.41
财务费用 (收益以“—”号填列)	3,220,924.19	2,995,549.36
投资损失 (收益以“—”号填列)	-752,530.06	-538,804.90
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	175,161.55	-286,164.16
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	750,279.09	-213,349.15
存货的减少 (增加以“—”号填列)	1,434,839.15	5,423,536.16
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-9,470,371.30	12,540,177.49
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	8,769,060.53	6,456,908.36
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	15,639,209.02	38,410,380.29
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	17,373,835.55	23,838,319.79
减：现金的期初余额	23,838,319.79	11,936,879.10
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	-6,464,484.24	11,901,440.69

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,373,731.84	23,838,319.79
其中：库存现金	32,812.84	9,361.12
可随时用于支付的银行存款	17,340,919.00	23,828,854.96
可随时用于支付的其他货币资金	103.71	103.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,373,835.55	23,838,319.79

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

47、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,770,983.11	票据保证金
固定资产	27,762,227.15	借款抵押
无形资产	19,532,905.94	借款抵押
合计	56,066,116.20	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽金川工程咨询有限责任公司	合肥	合肥	工程咨询及招标代理	100.00		设立
安徽特力电子有限公司	合肥	合肥	信息化产品的开发、生产及销售	100.00		非同一控制企业合并
广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司	钦州保税港区	钦州	平行进口车贸易	55.00		非同一控制企业合并
广西钦州保税港区创大冷链物流有限公司	钦州保税港区	钦州	汽车仓储		55.00	非同一控制企业合并

(2) 非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司	45.00	-676,470.24		12,239,205.62

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司股东为汪善功、江船海等61名自然人，最大股东持股比例为22.5515%，无一致行动人，故本公司无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪善功	持股比例 5%以上的股东、董事会成员
江海船	持股比例 5%以上的股东、董事会成员
徐庆元	持股比例 5%以上的股东、董事会成员
赵玉满	持股比例 5%以上的股东、董事会成员
潘天长	董事会成员
钟炎焱	监事会成员
丁成军	监事会成员
梁永	监事会成员
王华	董事会秘书
江伟诚	关键管理人员的家庭人员
汪涛	关键管理人员的家庭人员
浦晓冉	关键管理人员的家庭人员

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

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
汪善功、麻佛岭	10,000,000.00	2019-4-4	2020-4-4	否
汪善功、麻佛岭	15,000,000.00	2019-9-27	2022-9-27	否
汪善功、麻佛岭	6,000,000.00	2019-8-16	2022-8-16	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还金额	借款日	到期日
拆入：				
汪善功	4,750,000.00	5,060,000.00	2019/11/1	2020/10/31
江海船	1,850,000.00	1,780,000.00	2019/11/1	2020/10/31
徐庆元	3,050,000.00	4,050,000.00	2019/11/1	2020/10/31
赵玉满	2,510,000.00	2,790,000.00	2019/11/1	2020/10/31

关联方	拆借金额	归还金额	借款日	到期日
潘天长	200,000.00	200,000.00	2019/11/1	2020/10/31
钟炎焱	1,550,000.00	1,350,000.00	2019/11/1	2020/10/31
丁成军	1,500,000.00	1,000,000.00	2019/11/1	2020/10/31
王华	2,190,000.00	2,080,000.00	2019/11/1	2020/10/31
江伟诚	120,000.00	170,000.00	2019/11/1	2020/10/31
浦晓冉	1,210,000.00	860,000.00	2019/11/1	2020/10/31
合计	18,930,000.00	19,340,000.00		

注：拆借资金年利率为 5%，按使用天数计息。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
汪善功	1,375,486.00	1,685,486.00
江海船	1,654,964.00	1,584,964.00
赵玉满	1,124,979.00	1,404,979.00
徐庆元	2,233,200.00	3,233,200.00
潘天长	742,674.00	742,674.00
钟炎焱	1,452,674.00	1,252,674.00
王华	2,318,471.00	2,208,471.00
丁成军	795,037.00	295,037.00
梁永	401,808.00	401,808.00
江伟诚	424,710.00	474,710.00
浦晓冉	970,000.00	620,000.00
汪涛	398,471.00	398,471.00
合计	13,892,474.00	14,302,474.00

注：关联方应付金额与公司拆入金额不一致，系应付金额包括其他经营性往来。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2020年4月8日，公司四届十一次董事会审议通过2019年度利润分配预案，以报告期末总股本50,708,000股为基数，按每10股0.8元(含税)向全体股东派发现金股利，共计4,056,640元。以上股利分配预案尚须提交2019年年度公司股东大会审议通过后方可实施。

2、截至本报告出具之日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本报告出具之日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	55,627,971.02
1至2年	3,803,405.75
2至3年	2,337,523.95
3至4年	272,520.00
4至5年	730,308.50
5年以上	1,507,040.27
小 计	64,278,769.49
减：坏账准备	3,671,938.57
合 计	60,606,830.92

(2) 按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
关联方组合	10,357,632.09	16.11			10,357,632.09
账龄组合	53,921,137.40	83.89	3,671,938.57	6.81	50,249,198.83

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 (%)	
合 计	64,278,769.49	100.00	3,671,938.57	5.71	60,606,830.92

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,859,619.41	89.48	3,610,563.86	7.87	42,249,055.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	45,859,619.41	89.48	3,610,563.86	7.87	42,249,055.55

(3) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	53,921,137.40	3,671,938.57	6.81
合 计	53,921,137.40	3,671,938.57	6.81

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,610,563.86	61,374.71			3,671,938.57
合 计	3,610,563.86	61,374.71			3,671,938.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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
中国铁建大桥工程局集团有限公司	8,017,069.74	12.47	80,170.70
安徽同济建设集团有限责任公司	6,207,771.34	9.66	62,077.71
中铁建大桥工程局集团第三工程有限公司	5,222,755.29	8.13	52,227.55
河南水建集团有限公司	4,634,927.40	7.21	46,349.27

债务人名称	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
苏州弘佩鑫贸易有限公司	3,737,405.75	5.81	373,740.58
合计	27,819,929.52	43.28	614,565.81

2、其他应收款

3、项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,898,480.71	2,502,805.08
合 计	3,898,480.71	2,502,805.08

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,246,349.17
1 至 2 年	611,420.94
2 至 3 年	33,000.00
3 至 4 年	200,000.00
4 至 5 年	1,467,903.02
5 年以上	3,064,908.40
小 计	8,623,581.53
减：坏账准备	4,725,100.82
合 计	3,898,480.71

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	7,123,656.49	6,091,018.18
备用金	195,466.20	70,451.12
对非关联方的往来	1,304,458.84	794,674.43
小 计	8,623,581.53	6,956,143.73
减：坏账准备	4,725,100.82	4,453,338.65
合 计	3,898,480.71	2,502,805.08

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,453,338.65			4,453,338.65

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 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	271,762.17			271,762.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,725,100.82			4,725,100.82

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,453,338.65	271,762.17			4,725,100.82
合 计	4,453,338.65	271,762.17			4,725,100.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
安徽省水利水电置业发展有限公司	保证金	2,300,000.00	5 年以上	26.67	2,300,000.00
淮南市财政局	保证金	1,757,692.90	4 年以上	20.38	1,757,692.90
宣城市宣州区财政局	保证金	871,230.00	1 年以内	10.10	8,712.30
浙江省水利水电勘测设计院安徽分院	往来款	500,000.00	1 年以内	5.80	5,000.00
宁国市水务局	保证金	459,853.10	1 年以内	5.33	4,598.53
合计		5,888,776.00		68.29	4,076,003.73

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	32,395,728.99		32,395,728.99	32,395,728.99		32,395,728.99
对联营、合营企业投资	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	34,395,728.99		34,395,728.99	32,395,728.99		32,395,728.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
安徽金川工程咨询有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安徽特力电子有限公司	2,480,000.00			2,480,000.00		
广西钦州保税港区金汇汽车供应链管理有限公司	27,915,728.99			27,915,728.99		
合计	32,395,728.99			32,395,728.99		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	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
安徽金浚建材有限公司		2,000,000.00				
合计		2,000,000.00				

(续)

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		
安徽金浚建材有限公司				2,000,000.00	
合计				2,000,000.00	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,853,993.79	110,469,444.18	157,965,980.56	139,514,028.07

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	7,316,835.02	722,892.57	6,556,459.12	300,623.71
合计	134,170,828.81	111,192,336.75	164,522,439.68	139,814,651.78

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	35,000.00	35,000.00
联营公司权益法下确认的投资损益		420,774.31
理财收益		80,520.59
子公司分红	1,500,000.00	1,000,000.00
合计	1,535,000.00	1,536,294.90

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	52,406.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	182,912.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	35,000.00	
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		

项目	金额	说明
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	1,290,136.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,560,456.14	
所得税影响额	390,114.04	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,170,342.10	

2、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	7.04	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.71	0.10	0.10

安徽省水利物资股份有限公司

2020年4月9日

法定代表人：汪善功 主管会计工作负责人：赵玉满 会计机构负责人：王华

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司行政综合办公室