



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所(2019)审字ZZ-016号

漳州市水利电力工程有限公司:

一、 审计意见

我们审计了漳州市水利电力工程有限公司(以下简称水利电力公司)财务报表,包括2019年3月31日的资产负债表,2019年第一季度的利润表、现金流量表、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,公允反映了水利电力公司2019年3月31日的财务状况以及2019年第一季度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,我们独立于水利电力公司,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估水利电力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电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

治理层负责监督水利电力公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对水利电力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



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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电力公司不能持续经营。

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

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。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林辉

中国注册会计师：刘清萍

中国福州市

二〇一九年五月二十日

资产负债表

2019年3月31日

编制单位：漳州市水利电力工程有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2019年3月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	项 目	行次	2019年3月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：	1				流动负债：	73			
货币资金	2	27,412,401.39	23,268,828.84	23,268,828.84	短期借款	74			
△ 结算备付金	3				△ 向中央银行借款	75			
△ 拆出资金	4				△ 吸收存款及同业存放	76			
☆ 交易性金融资产	5				△ 拆入资金	77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6				☆ 交易性金融负债	78			
衍生金融资产	7				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
应收票据及应收账款	8	19,659,840.14	34,438,293.77	34,438,293.77	衍生金融负债	80			
预付账款	9	979,520.00	979,520.00	979,520.00	应付票据及应付账款	81	26,828,643.69	28,963,894.58	28,963,894.58
△ 应收保费	10				预收款项	82	70,704.40	70,704.40	70,704.40
△ 应收分保账款	11				☆ 合同负债	83			
△ 应收分保准备金	12				△ 卖出回购金融资产款	84			
其他应收款	13	2,885,038.94	3,521,727.29	3,521,727.29	△ 应付手续费及佣金	85			
△ 买入返售金融资产	14				应付职工薪酬	86	20,496.36	22,970.29	22,970.29
存货	15	8,931,556.19	574,004.88	574,004.88	其中：应付工资	87			
其中：原材料	16				应付福利费	88			
库存商品(产成品)	17				其中：职工奖励及福利基金	89			
☆ 合同资产	18				应交税费	90	2,564,670.47	3,481,088.39	3,481,088.39
持有待售资产	19				其中：应交税金	91	2,374,383.94	3,438,679.36	3,438,679.36
一年内到期的非流动资产	20				其他应付款	92	18,602,148.74	19,122,999.72	19,122,999.72
其他流动资产	21	2,349,620.63	2,655,512.22	2,655,512.22	△ 应付分保账款	93			
流动资产合计	22	62,217,977.29	65,437,887.00	65,437,887.00	△ 保险合同准备金	94			
	23				△ 代理买卖证券款	95			
非流动资产：	24				△ 代理承销证券款	96			
△ 发放贷款及垫款	24				持有待售负债	97			
☆ 债权投资	25				一年内到期的非流动负债	98			
可供出售金融资产	26				其他流动负债	99			
☆ 其他债权投资	27				流动负债合计	100	48,086,663.66	51,661,657.38	51,661,657.38
持有至到期投资	28					101			
长期应收款	29				非流动负债：	101			
长期股权投资	30				长期借款	102			
☆ 其他权益工具投资	31				应付债券	103			
☆ 其他非流动金融资产	32				其中：优先股	104			
投资性房地产	33				永续债	105			
固定资产	34	37,027.67	44,832.53	44,832.53	长期应付款	106	101,094.30	103,846.50	103,846.50
在建工程	35				长期应付职工薪酬	107			
生产性生物资产	36				预计负债	108			
油气资产	37				递延收益	109			
无形资产	38	2,622.78	3,430.26	3,430.26	递延所得税负债	110			
开发支出	39				其他非流动负债	111			
商誉	40				其中：专项储备	112			
长期待摊费用	41				非流动负债合计	113	101,094.30	103,846.50	103,846.50
递延所得税资产	42	750,259.21	894,046.29	894,046.29	负债合计	114	48,187,757.96	51,765,503.88	51,765,503.88
其他非流动资产	43				所有者权益（或股东权益）：	115			
其中：专项储备物资	44				实收资本（或股本）	116	8,124,473.59	8,124,473.59	8,124,473.59
非流动资产合计	45	789,909.66	942,309.08	942,309.08	国有资本	117	8,124,473.59	8,124,473.59	8,124,473.59
	46				其中：国有法人资本	118	8,124,473.59	8,124,473.59	8,124,473.59
	47				集体资本	119			
	48				民营资本	120			
	49				其中：个人资本	121			
	50				外商资本	122			
	51				#减：已归还投资	123			
	52				实收资本（或股本）净额	124	8,124,473.59	8,124,473.59	8,124,473.59
	53				其他权益工具	125			
	54				其中：优先股	126			
	55				永续债	127			
	56				资本公积	128			
	57				减：库存股	129			
	58				其他综合收益	130			
	59				其中：外币报表折算差额	131			
	60				专项储备	132			
	61				盈余公积	133	505,716.00	505,716.00	505,716.00
	62				其中：法定公积金	134	468,847.02	468,847.02	468,847.02
	63				任意公积金	135			
	64				#储备基金	136			
	65				#企业发展基金	137			
	66				#利润归还投资	138			
	67				△ 一般风险准备	139			
	68				未分配利润	140	6,189,939.40	5,984,502.61	5,984,502.61
	69				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141	14,820,128.99	14,614,692.20	14,614,692.20
	70				*少数股东权益	142			
	71				所有者权益（或股东权益）合计	143	14,820,128.99	14,614,692.20	14,614,692.20
资产总计	72	63,007,886.95	66,380,196.08	66,380,196.08	负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	63,007,886.95	66,380,196.08	66,380,196.08

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△增体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

利 润 表

2019年1月-3月

编制单位：漳州市水利电力工程有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	11,581,439.75	94,054,896.09	债务重组利得	38		
其中：营业收入	2	11,581,439.75	94,054,896.09	减：营业外支出	39	29,943.20	103,857.08
△利息收入	3			其中：债务重组损失	40		
△已赚保费	4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	497,944.47	12,764,713.65
△手续费及佣金收入	5			减：所得税费用	42	292,507.68	2,213,632.82
二、营业总成本	6	11,053,552.08	88,510,409.87	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	205,436.79	10,551,080.83
其中：营业成本	7	10,352,393.92	84,085,673.22	（一）按所有权归属分类：	44		
△利息支出	8			归属于母公司所有者的净利润	45	205,436.79	10,551,080.83
△手续费及佣金支出	9			*少数股东损益	46		
△退保金	10			（二）按经营持续性分类：	47	205,436.79	10,551,080.83
△赔付支出净额	11			持续经营净利润	48	205,436.79	10,551,080.83
△提取保险合同准备金净额	12			终止经营净利润	49		
△保单红利支出	13			六、其他综合收益的税后净额	50		
△分保费用	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	205,436.79	10,551,080.83
税金及附加	15	79,117.04	593,176.11	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52		
销售费用	16			1.重新计量设定受益计划变动额	53		
管理费用	17	1,243,501.71	4,946,238.25	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54		
其中：党建工作经费	18			☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55		
研发费用	19			☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56		
财务费用	20	-46,312.28	-291,245.37	5.其他	57		
其中：利息费用	21			（二）将重分类进损益的其他综合收益	58		
利息收入	22	46,832.09	295,752.41	1.权益法下可转损益的其他综合收益	59		
汇兑净收益	23			☆2.其他债权投资公允价值变动	60		
汇兑净损失	24			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61		
资产减值损失	25	-575,148.31	-823,432.34	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		
☆信用减值损失	26			5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		
其他	27			☆6.其他债权投资信用减值准备	64		
加：其他收益	28			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		
投资收益（损失以“-”号填列）	29			8.外币财务报表折算差额	66		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30			9.其他	67		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			七、综合收益总额	69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33			归属于母公司所有者的综合收益总额	70	205,436.79	10,551,080.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34		6,149,180.85	*归属于少数股东的综合收益总额	71		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	527,887.67	11,693,667.07	八、每股收益：	72		
加：营业外收入	36		1,174,903.66	基本每股收益	73		
其中：政府补助	37			稀释每股收益	74		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

现金流量表

2019年1月-3月

编制单位：漳州市水利电力工程有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	29,133,408.28	76,029,141.44	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		4,160.00
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35		
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△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	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39		4,160.00
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40		-4,160.00
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	2,215,417.05	14,705,624.76	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	31,348,825.33	90,734,766.20	取得借款所收到的现金	44		
购买商品、接受劳务支付的现金	16	22,441,055.46	94,654,230.39	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,187,224.08	8,617,546.95	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付的各项税费	23	1,564,295.97	3,676,219.64	筹资活动现金流出小计	52		
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,012,677.27	5,423,634.35	筹资活动产生的现金流量净额	53		
经营活动现金流出小计	25	27,205,252.78	112,371,631.33	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	4,143,572.55	-21,636,865.13	五、现金及现金等价物净增加额	55	4,143,572.55	-21,641,025.13
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	23,268,828.84	44,909,853.97
收回投资收到的现金	28			六、期末现金及现金等价物余额	57	27,412,401.39	23,268,828.84
取得投资收益收到的现金	29				58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

所有者权益变动表

2019年1月-3月

编制单位：漳州市水利电力工程有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额														
		归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
		实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
一、上年年末余额	1	8,124,473.59							505,716.00		5,984,502.61		14,614,692.20		14,614,692.20	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年年初余额	5	8,124,473.59							505,716.00		5,984,502.61		14,614,692.20		14,614,692.20	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										205,436.79		205,436.79		205,436.79	
（一）综合收益总额	7										205,436.79		205,436.79		205,436.79	
（二）所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	8,124,473.59							505,716.00		6,190,039.40		14,820,128.99		14,820,128.99	

注：△指项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

所有者权益变动表（续）

2019年1月-3月

编制单位：漳州市水利电力工程有限公司

金额单位：元

项 目	行次	上年金额														少数股东 权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												小计			
		实收资本 (或股本)	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	其他				
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30			
一、上年年末余额	1	8,124,473.59						326,220.08			-5,492,653.88		2,958,039.79		2,958,039.79		
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3										1,435,889.55		1,435,889.55		1,435,889.55		
其他	4										155,130.84		155,130.84		155,130.84		
二、本年初余额	5	8,124,473.59						326,220.08			-3,901,633.49		4,549,060.18		4,549,060.18		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							179,495.92			9,886,136.10		10,065,632.02		10,065,632.02		
（一）综合收益总额	7										10,551,080.83		10,551,080.83		10,551,080.83		
（二）所有者投入和减少资本	8																
1.所有者投入的普通股	9																
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12																
（三）专项储备提取和使用	13																
1.提取专项储备	14																
2.使用专项储备	15																
（四）利润分配	16																
1.提取盈余公积	17									664,944.73	-664,944.73						
其中：法定公积金	18									664,944.73	-664,944.73						
任意公积金	19																
#储备基金	20																
#企业发展基金	21																
#利润归还投资	22																
2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24																
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
☆5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32									-485,448.81			-485,448.81		-485,448.81		
四、本年年末余额	33	8,124,473.59						505,716.00			5,984,511.00		14,614,692.20		14,614,692.20		

注：△为其他项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

财务报表附注

一、企业的基本情况

漳州市水利电力工程有限公司（以下简称公司）前身为漳州市水利电力工程公司，成立于1980年10月1日，2017年11月24日改制后，变更为有限责任公司，现股东为福建漳龙集团有限公司，注册资本为812.40万元，法定代表人：谢章华。公司注册地址：漳州市姜园亭12号，经营期限到长期。

公司的经营范围为：水利水电工程、电力工程的施工总承包；输变电工程、城市及道路照明工程的施工；承装、承修、承试电力设施；建筑劳务分包；五金产品、建筑材料（危险化学品除外）、机电设备、电缆、电力设备的销售。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司的母公司和集团总部：福建漳龙集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（二） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（五） 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；

（2） 持有至到期投资；

（3） 贷款和应收款项；

（4） 可供出售金融资产；

（5） 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，

按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、（十二）

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:所转移金融资产的账面价值;因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分的账面价值;终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部

分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

6. 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注四、（六）。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

7. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

9. 权益工具

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

权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（六） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过300万元(含300万元)人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年(含2年)	10.00	10.00
2—3年(含3年)	20.00	20.00
3年以上	80.00	80.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4. 公司确认坏账损失的标准

因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，按审批的权限报经批准后核销为坏账损失，且冲减提取的坏账准备。

（七） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

（1） 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(八) 固定资产

1. 固定资产的确认条件、分类及计价方法

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

2. 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估

计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
机器设备	0、10%	10 年	9.5%
家具用具	0、5%	5 年	19%
电子设备	0、5%	3 年、5 年	19%、31.67%
运输设备	0%	4 年	25%

公司于每年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。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3. 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定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较高者确定。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(九) 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）对于集团外项目，按开具发票金额确认收入，并按扣除管理费和税费后的金额确认合同成本。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十一) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或

冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十二) 公允价值计量

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。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，

优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、 会计政策、会计估计的变更以及差错更正说明

会计政策变更

本报告期公司未发生会计政策变更

会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正

六、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

税收优惠及批文：无。

七、 财务报表重要项目的说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	-	-
其中: 人民币	-	
银行存款	27,412,401.39	23,268,828.84
其中: 人民币	27,412,401.39	23,268,828.84
欧元		
合计	27,412,401.39	23,268,828.84

公司期末无受限制的货币资金。

应收收据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收票据	-	
应收账款	19,659,840.14	34,438,293.77
合计	19,659,840.14	34,438,293.77

1. 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	21,858,524.51	100.00	2,198,684.37	10.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-
合计	21,858,524.51	100.00	2,198,684.37	10.06

续

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-		-
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	37,356,153.31	100.00	2,917,859.54	7.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-
合计	37,356,153.31	100.00	2,917,859.54	7.81

2. 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内 (含1年)	18,997,796.33	86.91	949,889.82	34,810,526.72	93.19	1,740,526.34
1-2年 (含2年)	1,067,978.05	4.89	106,797.81	640,285.39	1.71	64,028.54
2-3年 (含3年)	487,005.60	2.23	97,401.12	684,947.18	1.83	136,989.44
3年以上	1,305,744.53	5.97	1,044,595.62	1,220,394.02	3.27	976,315.22
合计	21,858,524.51	100.00	2,198,684.37	37,356,153.31	100.00	2,917,859.54

(2) 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	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
福建漳龙建投集团有限公司	工程款	9,010,312.11	1年以内	41.22	450,515.61
福建漳龙建设有限公司高新区分公司	工程款	2,941,181.45	1年以内	13.46	147,059.07
漳州漳龙物流园区开发有限公司	工程款	1,831,003.44	1年内1830997.84元, 2-3年5.6元	8.38	91,551.01
福建猛狮新能源科技有限公司	工程款	1,373,520.34	1年内	6.28	68,676.02
国网福建省电力有限公司南靖县供电公司	工程款	1,354,159.49	1年内476422.35元; 1-2年877737.14元	6.20	111,594.83
合计		16,510,176.83	-	75.54	869,396.54

预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余数		年初数	
	金额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年内	-	-	979,520.00	100.00
1-2年	979,520.00	100.00		
合计	979,520.00	100.00	979,520.00	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)
漳州市业顺电缆有限公司	229,520.00	1-2年	23.43
泉州市基业电器成套有限公司	750,000.00	1-2年	76.57
合计	979,520.00	-	100.00

其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	
应收股利	-	-
其他应收款	2,885,038.94	3,521,727.29
合计	2,885,038.94	3,521,727.29

1. 其他应收款

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-			-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,687,391.41	100.00	802,352.47	21.76	4,180,052.90	100.00	658,325.61	15.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-			-		-	
合计	3,687,391.41	100.00	802,352.47	21.76	4,180,052.90	100.00	658,325.61	15.75

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内 (含1年)	234,733.41	6.37	11,736.67	2,430,593.70	58.15	121,529.69
1-2年 (含2年)	2,659,158.00	72.11	265,915.80	1,010,959.20	24.19	101,095.92
2-3年 (含3年)	183,500.00	4.98	36,700.00	258,500.00	6.18	51,700.00
3年以上	610,000.00	16.54	488,000.00	480,000.00	11.48	384,000.00
合计	3,687,391.41	100.00	802,352.47	4,180,052.90	100.00	658,325.61

3. 按欠款方归集的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
漳州市诏发置业有限公司	履约保证金	2,221,900.00	1-2年	60.25	222,190.00
漳州晟达置业有限公司	履约保证金	347,676.00	1-2年 342676元; 2-3年5000元	9.43	35,267.60
漳州市工程项目交易中心	存入保证金	300,000.00	3年以上	8.14	240,000.00
泉州亿兴电力工程建设有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2年	5.42	20,000.00
漳州新源电力工程有限公司电力安装分公司	履约保证金	100,000.00	1-2年	2.71	10,000.00
合计		3,169,576.00		85.95	

存货

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				574,004.88		574,004.88
工程施工（已完工未结算款）	8,931,556.19		8,931,556.19	-		-
合计	8,931,556.19	-	8,931,556.19	574,004.88	-	574,004.88

其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	197,497.99	164,214.27
待抵扣进项税额	2,144,146.60	2,483,321.91
防汛抢险服务费	7,976.04	7,976.04
合计	2,349,620.63	2,655,512.22

防汛抢险服务费已于4月份结清

固定资产

项目	期末账面数	期初账面数
固定资产	37,027.67	44,832.53
固定资产清理	-	-
合计	37,027.67	44,832.53

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	830,985.08	-	-	830,985.08
其中：机器设备	15,000.00			15,000.00
家具用具	65,631.00			65,631.00
电子设备	220,676.08	-		220,676.08
运输设备	529,678.00			529,678.00
二、累计折旧合计	786,152.55	7,804.86	-	793,957.41
其中：机器设备	6,950.00	356.25		7,306.25
家具用具	57,121.10	1,326.39		58,447.49
电子设备	192,403.45	6,122.22		198,525.67
运输设备	529,678.00			529,678.00
三、固定资产账面净值合计	44,832.53	-	7,804.86	37,027.67
其中：机器设备	8,050.00		356.25	7,693.75
家具用具	8,509.90		1,326.39	7,183.51
电子设备	28,272.63		6,122.22	22,150.41
运输设备	-		-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：机器设备		-		-
家具用具				-
电子设备				
运输设备				-
五、固定资产账面价值合计	44,832.53	-	6,478.47	37,027.67
其中：机器设备	8,050.00	-	356.25	7,693.75
家具用具	8,509.90	-	6,122.22	7,183.51
电子设备	28,272.63			22,150.41
运输设备	-			-

注：报告期无未办妥产权证书的固定资产。

无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	17,000.00	-	-	17,000.00
其中：软件	17,000.00			17,000.00
二、累计摊销合计	13,569.74	807.48	-	14,377.22
其中：软件	13,569.74	807.48		14,377.22
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件				-
四、账面价值合计	3,430.26	-	807.48	2,622.78
其中：软件	3,430.26		807.48	2,622.78

递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	750,259.21	3,001,036.84	894,046.29	3,576,185.15
合计	750,259.21	3,001,036.84	894,046.29	3,576,185.15

应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	26,828,643.69	28,963,894.58
合计	26,828,643.69	28,963,894.58

1. 应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	23,075,805.27	25,513,823.54
1-2年（含2年）	3,492,480.00	3,392,185.04
2-3年（含3年）	227,842.42	57,886.00
3年以上	32,516.00	-
合计	26,828,643.69	28,963,894.58

(1) 账龄超过一年的重要款项

公司名称	期末余额	账龄	业务内容
福建漳龙商贸集团有限公司	4,722,533.44	1年以内4419857.24元，1-2年271518.78元，2-3年31157.42元	工程款
王国富	1,072,901.38	1-2年	工程款
孙晓范	467,000.00	1-2年	工程款
刘国贵	412,200.00	1-2年	工程款
福建三浩电力设备有限公司	296,311.50	1-2年	工程款
合计	6,970,946.32	-	

预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	-	-
1-2年（含2年）	-	
2-3年（含3年）	25,682.60	70,704.40
3年以上	45,021.80	
合计	70,704.40	70,704.40

(1) 账龄超过一年的重要款项

公司名称	期末余额	账龄	业务内容
莆田市荔源电力建设有限公司	45,021.80	3年以上	工程款
国网福建省电力有限公司仙游县供电公司	25,682.60	2-3年	工程款
合计	70,704.40	-	

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	22,970.29	1,045,075.95	1,047,549.88	20,496.36
二、离职后福利-设定提存计划	-	134,972.13	134,972.13	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	22,970.29	1,180,048.08	1,182,522.01	20,496.36

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		916,481.15	916,481.15	-
二、职工福利费		15,000.00	15,000.00	-
三、社会保险费	16,636.60	41,100.59	45,291.19	12,446.00
其中：医疗保险费	15,760.80	33,901.64	38,046.22	11,616.22
工伤保险费	-	4,609.81	4,609.81	-
生育保险费	875.80	2,589.14	2,635.16	829.78
四、住房公积金	-	59,769.00	59,769.00	-
五、工会经费和职工教育经费	6,333.69	12,725.21	11,008.54	8,050.36
六、短期带薪缺勤		-		
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		-	-	
合计	22,970.29	1,045,075.95	1,047,549.88	20,496.36

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
一、基本养老保险		92,282.76	92,282.76	-
二、失业保险费		2,603.37	2,603.37	-
三、企业年金缴费		40,086.00	40,086.00	
合计	-	134,972.13	134,972.13	-

应交税费

项目	年初余额	本期应交数	本期已交数	期末余额
车船税	-	1,546.92	1,546.92	-
土地使用税	-			-
个人所得税	4,941.54	21,064.92	25,766.99	239.47
个人所得税（带征）				
增值税	336,700.99	426,289.40	706,182.54	56,807.85
增值税（待抵扣进项税）	0.00			0.00
营业税	194,237.99			194,237.99
城建税	37,165.74	29,020.77	48,613.29	17,573.22
教育费附加	15,704.42	12,784.14	21,180.93	7,307.63
地方教育费附加	10,842.53	8,522.75	14,120.61	5,244.67
印花税	3,895.99	8,387.64	8,660.80	3,622.83
印花税（带征）	735.80	1,912.25	2,151.25	496.80
企业所得税	2,834,454.36	148,720.60	704,034.95	2,279,140.01
资源税	-	8.80	8.80	-
其他税费	42,409.03	16,933.77	59,342.80	-
合计	3,481,088.39	675,191.96	1,591,609.88	2,564,670.47

营业税为预提以前年度预收账款未开票部分预计应补的税费。

其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,602,148.74	19,122,999.72
合计	18,602,148.74	19,122,999.72

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
存入保证金	998,687.50	1,008,687.50
投标保证金	1,183,260.00	1,015,000.00
履约保证金	4,307,299.77	4,552,563.80
安全风险金	110,000.00	110,000.00
开票保证金	462,200.00	449,200.00
工程款	8,121,457.33	8,681,777.61
代垫款	2,366,743.79	2,245,805.00
其他	1,052,500.35	1,059,965.81
合计	18,602,148.74	19,122,999.72

2、账龄超过1年的主要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还的原因
厦门明翰电气股份有限公司	439,000.00	履约保证金，未到期
肖强和王国富	642,300.00	履约保证金，未到期
李建发	460,579.67	履约保证金，账龄超过一年为445000元
罗幸添	361,000.00	投标保证金52000，履约保证金309000，未到期元
刘桂香	178,819.50	履约保证金，未到期
合计	2,081,699.17	

长期应付款

项目	期末余额	年初余额	备注
长期应付款			
专项应付款	101,094.30	103,846.50	拆迁补偿款
合计	101,094.30	103,846.50	

公司位于姜园亭12号的厂（住）房因“南山文化生态园”建设需要征用，共收到拆迁补偿款14,429,024.90元，扣除4,187,400元（系根据中共福建漳龙集团有限公

司委员会[2018]29 会议纪要原则同意公司 “关于企业改制的人员安置方案” 预计的安置总费用), 扣除个人及租户补偿 458,120.37 元, 以前年度转入损益 9,679,658.03 元, 本期转入当期损益 2,752.20 元, 余额 101,094.30 为征迁过渡费。

实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
福建漳龙集团有限公司	8,124,473.59	100.00			8,124,473.59	100.00
合计	8,124,473.59	100.00	-	-	8,124,473.59	100.00

公司注册资本为 8,124,000 元。

盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公益金	36,868.98			36,868.98
法定盈余公积	468,847.02			468,847.02
合计	505,716.00	-	-	505,716.00

未分配利润

项目	本期金额
上年年末余额	5,984,502.61
加: 前期差错更正	0.00
本期年初余额	5,984,502.61
本期增加额	205,436.79
其中: 本期净利润转入	205,436.79
其他调整因素	
本期减少额	-
其中: 本期提取盈余公积数	-
本期提取一般风险准备	
本期分配现金股利数	-
转增资本	
其他减少	-
本期期末余额	6,189,939.40

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	11,574,835.98	10,352,393.92	93,893,732.56	84,043,848.26
水利	995,983.84	1,019,741.91	5,953,486.24	5,554,867.22
电力	10,578,852.14	9,332,652.01	87,940,246.32	78,488,981.04
2. 其他业务小计	6,603.77	-	161,163.53	41,824.96
防汛抢险服务费			43,238.99	41,824.96
咨询费	6,603.77		117,924.54	
合计	11,581,439.75	10,352,393.92	94,054,896.09	84,085,673.22

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,180,048.08	4,441,061.74
差旅费	1,223.47	33,323.85
折旧费	7,804.86	44,402.94
无形资产摊销	807.48	3,229.92
办公费	10,217.11	61,487.05
修理费		1,724.14
汽车费用	7,119.76	53,583.68
低值易耗品		3,685.89
审计费	6,407.77	33,980.58
咨询费		16,150.94
水电费	7,194.18	34,612.17
邮电费	11,902.34	55,464.81
招标代理费		71,567.96
业务招待费	2,232.00	27,773.00
安全生产费		26,600.00
物业管理费	3,844.66	15,378.64
其他	4,700.00	22,210.94
合计	1,243,501.71	4,946,238.25

财务费用

项目	本期发生额	上期发生数
利息收入	46,832.09	295,752.41
手续费	519.81	4,507.04
合计	-46,312.28	-291,245.37

资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-575,148.31	-823,432.34
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合计	-575,148.31	-823,432.34

资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得	-	6,149,180.85
债务重组中处置非流动资产的处置利得		
非货币性资产交换利得		
其他		
合计	-	6,149,180.85

营业外收入

项目	本期发生额	上期发生数
非流动资产处置利得合计	-	
其中：固定资产处置利得	-	
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助		
债务重组利得		
接受捐赠		
其他	-	1,174,903.66
合计	-	

营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-		-
其中：固定资产处置损失			-
无形资产处置损失			-
在建工程处置损失			-
非货币性资产交换损失			-
债务重组损失			-
对外捐赠			-
其他	29,943.20	103,857.08	29,943.20
合计	29,943.20		29,943.20

现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	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	205,436.79	10,551,080.83
加：资产减值准备	-575,148.31	-823,432.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,804.86	44,402.94
无形资产摊销	807.48	3,229.92
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（收益以“－”号填列）		-6,149,180.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	143,787.08	-894,046.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,357,551.31	5,895,290.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,990,298.04	-13,837,627.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,271,862.08	-16,886,656.62
其他		460,074.82
经营活动产生的现金流量净额	4,143,572.55	-21,636,865.13
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	27,412,401.39	23,268,828.84
减：现金的期初余额	23,268,828.84	44,909,853.97
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	4,143,572.55	-21,641,025.13

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期金额
一、现金	27,412,401.39	23,268,828.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	27,412,401.39	23,268,828.84
可随时用于支付的其他货币资金		
划分为持有待售资产的现金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,412,401.39	23,268,828.84
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、 关联方及关联交易

公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例 (%)	母公司对公司的表决权比例 (%)
福建漳龙集团有限公司	福建省漳州市芗城区胜利东路3号漳州发展广场16、17层	经营管理漳州市人民政府国有资产监督管理委员会授权所属的国有资产；自营和代理商品及技术进出口（涉及前置许可审批项目、国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除外）；批发与零售五金交电、家电设备、机电设备、建筑材料和包装材料（危险化学品除外）、陶瓷制品、电脑及配件、纸制品、工艺美术品、玩具、花卉、健身器材、灯具、饲料、钢材、钢坯、有色金属及制品、水泥、非食用淀粉、矿产品（涉及前置许可审批项目除外）、润滑油、冶金炉料及化工产品（易制毒化学品和危险化学品除外）、焦炭、煤炭、金银制品及贵金属（涉及前置许可审批项目除外）	382850万元	100%	100%

公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
福建漳龙建设有限公司	同受漳龙集团控制
漳州漳龙物流园开发有限公司	同受漳龙集团控制
漳州诏发置业有限公司	同受漳龙集团控制
福建漳龙建设有限公司漳州高新区分公司	同受漳龙集团控制
福建漳发建设有限公司南靖项目部	同受漳龙集团控制
福建漳龙商贸集团有限公司	同受漳龙集团控制
漳州晟达置业有限公司	同受漳龙集团控制
海峡生物科技有限公司	同受漳龙集团控制
漳州漳发地产有限公司	同受漳龙集团控制
福建漳龙漳州味运营有限公司	同受漳龙集团控制

关联交易情况：

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 工程结算情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数	占同类交易金额的比例 (%)
福建漳龙建设有限公司	工程收入	市场价格	2,949,877.04	27.88
漳州诏发置业有限公司	工程收入	市场价格	210,141.21	2.00
福建漳龙漳州味运营有限公司	工程收入	市场价格	444,744.06	4.20
漳州漳龙物流园开发有限公司	工程收入	市场价格	554,545.45	5.20
合计			4,159,307.76	39.28

(2) 提供和接受劳务情况：本年度无

2. 关联租赁情况：无。

3. 关联担保情况：无。

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	
		账面余额	坏账准备
应收账款	福建漳龙建设有限公司	9,010,312.11	450,515.61
应收账款	漳州漳发地产有限公司	21,929.90	1,096.50
应收账款	漳州漳龙物流园开发有限公司	1,831,003.44	91,551.01
应收账款	福建漳龙建设有限公司漳州高新区分公司	2,941,181.45	147,059.07
应收账款	海峡生物科技有限公司	1,079.94	54.00
应收账款合计		13,805,506.84	690,276.19
其他应收款	漳州诏发置业有限公司	2,221,900.00	222,190.00
其他应收款	漳州晟达置业有限公司	347,676.00	35,267.00
其他应收款	海峡生物科技有限公司	104,117.38	5,205.87
其他应收款	漳州漳发地产有限公司	28,500.00	5,700.00
其他应收款合计		2,702,193.38	268,362.87

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	福建漳龙商贸集团有限公司	4,722,533.44	3,581,611.99
合计		4,722,533.44	3,581,611.99
其他应付款	福建漳龙建设有限公司	3,257,219.50	5,697,802.98
其他应付款	福建漳龙建设有限公司漳州高新区分公司	2,484,300.00	1,856,400.00
其他应付款	海峡生物科技股份有限公司	25,334.20	
其他应付款	漳州漳龙物流园开发有限公司	1,076,474.00	1,076,474.00
合计		6,843,327.70	8,630,676.98

九、 其他重大事项说明

本报告期无其他重大事项说明。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

漳州市水利电力工程有限公司
二〇一九年五月二十日