

# A62 信息披露 Disclosure

(上接A61版)

(三)兴湘并购基金2019年财务报告的审计意见  
兴湘并购基金2019年的财务数据已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了“大华审字[2020]170231号”标准无保留意见的审计报告。审计意见主要内容如下:  
“我们审计了湖南兴湘并购重组股权投资基金(有限合伙)(以下简称兴湘并购重组基金)财务报表,包括2019年12月31日的资产负债表,2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。  
我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了兴湘并购重组基金2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。”  
(四)主要会计制度、主要会计政策及主要科目注释  
一致行动人兴湘并购基金的财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定编制财务报表。兴湘并购基金2019年度财务会计报告采用的详细会计制度及主要会计政策、主要科目的注释详见备查文件。  
(二)最近三年财务报表  
1、合并资产负债表

项目	2019年	2018年	2017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	7,162,466,071.60	8,686,161,261.79	8,529,712,826.22
收到的税费返还	48,484,879.63	79,204,128.46	16,262,723.96
收到其他与经营活动有关的现金	917,615,199.66	963,396,274.04	919,963,060.02
经营活动现金流入小计	8,118,506,150.89	9,729,581,664.29	9,465,919,607.30
购买商品、接受劳务支付的现金	5,600,468,499.64	6,886,619,334.26	6,628,914,640.01
支付给职工以及为职工支付的现金	891,610,992.41	1,021,506,585.04	1,006,367,822.64
支付的各项税费	221,496,390.20	246,685,349.01	563,620,374.99
支付其他与经营活动有关的现金	1,127,321,096.47	1,536,689,146.88	1,188,608,346.20
经营活动现金流出小计	7,820,576,978.72	9,690,520,055.29	9,421,501,173.84
经营活动产生的现金流量净额	297,929,172.17	38,961,609.89	44,417,460.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	1,099,064,922.71	1,660,139,000.00	3,291,060,000.00
取得投资收益收到的现金	24,536,080.00	19,279,992.79	49,770,298.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	126,968,722.94	682,567.50	11,464,339.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金	338,678.68	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	74,266,612.71	3,563,784.00	52,434,031.87
投资活动现金流入小计	1,324,092,987.04	1,683,776,382.29	3,405,168,672.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,100,534.28	1,674,140,917.94	850,354,463.20
投资支付的现金	988,126,000.00	4,746,376,301.36	3,017,890,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	37,241,163.69	60,979,000.00	60,979,000.00
投资活动现金流出小计	1,216,496,697.97	6,481,505,219.30	3,969,154,463.20
投资活动产生的现金流量净额	107,606,289.17	-529,179,837.06	-462,985,797.56
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	59,770,000.00	8,000,000.00	294,060,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	59,770,000.00	—	294,060,000.00
取得借款收到的现金	8,112,400,000.00	10,674,728,077.22	10,811,271,079.33
收到其他与筹资活动有关的现金	470,212,967.66	827,765,000.00	326,938,786.70
筹资活动现金流入小计	8,642,472,967.66	11,510,506,077.22	11,439,149,865.03
偿还债务支付的现金	8,540,383,000.00	10,974,095,753.31	10,280,986,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	510,243,861.06	690,379,367.89	588,174,043.42
其中:子公司支付给少数股东的股利、利息	4,872,776.18	18,868,044.77	31,430,070.49
收到其他与筹资活动有关的现金	573,366,561.31	243,161,140.67	96,116,862.61
筹资活动现金流出小计	9,623,983,662.43	11,907,996,257.27	10,965,326,943.47
筹资活动产生的现金流量净额	-981,520,694.77	-397,490,180.53	479,839,862.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,947,466.43	-631,000.43	604,176.00
五、现金及现金等价物净增加额	-688,213,966.46	-889,560,223.72	61,886,702.51
期初现金及现金等价物余额	1,586,507,669.79	2,476,077,753.21	2,413,371,051.00
期末现金及现金等价物余额	898,293,693.33	1,586,507,669.79	2,476,077,753.21

项目	2019年	2018年	2017年
一、营业总收入	5,713,813,819.74	7,182,409,823.71	11,113,385,122.06
其中:营业收入	5,713,813,819.74	7,182,409,823.71	11,113,385,122.06
二、营业总成本	7,268,297,819.99	9,037,068,622.21	11,461,254,562.58
其中:营业成本	5,264,980,843.32	6,604,073,079.09	9,469,585,467.79
税金及附加	52,900,882.77	62,637,633.88	98,046,951.99
销售费用	765,543,694.20	900,040,573.06	377,506,402.54
管理费用	354,769,346.29	627,632,114.66	589,661,716.56
研发费用	171,896,654.90	169,636,949.29	289,161,727.86
财务费用	68,506,465.61	60,467,288.60	160,143,600.80
其他收益	62,940,715.26	601,463,185.66	98,406,246.24
利息费用	15,178,388.11	19,850,047.79	-17,306,146.77
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	2,189,935.54	1,075,332.79	-678,182.14
加:其他收益	140,223,364.89	1,931,361.75	277,423.85
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	198,934,320.27	183,005,024.46	46,269,882.92
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-46,192,763.00	-11,807,882.28	23,550,697.54
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-279,745,088.53	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-196,131,282.08	-1,176,886,962.28	250,369,778.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6,978,227.07	695,901.23	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-1,676,214,447.63	-2,876,687,582.36	-287,442,823.36
加:营业外收入	119,951,975.51	18,856,152.00	67,797,273.89
其中:营业外收入	730,100.00	622,330.00	591,353.74
营业外支出	283,268,008.71	69,126,887.06	93,316,324.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-1,840,530,480.83	-2,912,999,339.42	-322,961,870.03
减:所得税费用	11,626,708.97	-57,558,339.35	60,774,422.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,852,157,189.22	-2,865,370,977.66	-383,736,302.13
(一)按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润	-773,836,794.62	-1,528,708,966.52	-431,766,079.66
少数股东损益	-1,078,320,394.60	-1,334,662,011.14	-38,019,795.53
(二)按经营持续性分类:			
持续经营净利润	-1,848,476,841.36	-2,944,388,452.81	-383,826,402.55
终止经营净利润	-3,680,347.98	-2,984,536.15	-29,843,899.48
六、其他综合收益的税后净额	32,772,582.16	1,965,615.96	6,980,233.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	33,638,384.43	996,100.10	1,087,610.63
七、综合收益总额	-1,819,284,607.17	-2,864,415,361.70	-386,756,068.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-740,188,406.19	-1,525,712,806.42	-430,669,407.03
归属于少数股东的综合收益总额	-1,079,186,200.98	-1,334,702,555.28	-42,086,661.37

单位:元

报表说明:

1、存在对照表所列事项的按“是或否”填写核对情况,选择“否”的,必须在栏目中加备注予以说明;  
2、不存在对照表所列事项的按“无”填写核对情况;  
3、需要补充说明的,可在栏目中加备注予以说明;  
4、收购人是多人,可以选取其中一人作为指定代表以其名义编制收购报告书及其附表。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	2,510,646,694.23	2,956,589,096.11	3,524,239,546.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	336,500,000.00	250,000,000.00	-
应收票据	311,404,816.06	806,202,198.30	1,502,809,186.53
应收账款	4,687,060,533.33	8,081,041,401.36	7,546,071,697.94
应收款项融资	318,884,760.17	656,916,500.71	-
预付账款	462,301,297.70	562,016,789.21	524,487,202.77
其他应收款	646,044,227.18	683,040,078.41	886,554,791.93
存货	2,813,223,569.04	3,021,826,160.62	3,917,699,415.06
其中:原材料	736,646,588.84	632,984,463.13	9,619,888.73
库存商品(产成品)	1,341,702,731.12	1,202,674,127.52	1,676,360,070.02
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	191,000,234.65	433,300,760.70	802,527,421.48
流动资产合计	12,276,465,124.72	16,172,000,501.81	18,666,661,261.39
可供出售金融资产	331,191,749.03	222,464,682.70	239,320,175.92
长期应收款	1,506,674,932.16	3,020,302,900.00	1,472,378,000.00
长期股权投资	700,760,873.99	870,319,346.13	792,429,129.55
其他权益工具投资	19,894,157.18	20,537,646.81	-
投资性房地产	369,480,213.64	303,356,803.02	378,294,882.42
固定资产	2,679,969,008.88	2,367,020,883.78	2,244,921,161.96
在建工程	176,626,661.69	882,276,811.87	1,202,292,910.64
无形资产	2,037,663,312.38	896,478,022.37	883,196,795.10
开发支出	-	1,216,577,221.90	960,824,515.52
商誉	96,906,211.54	96,906,211.54	97,539,714.54
长期待摊费用	-	-	11,731,695.55
递延所得税资产	206,617,364.40	224,894,325.37	511,092,088.65
其他非流动资产	5,570,616,656.25	5,927,080.00	5,906,000.00
非流动资产合计	8,122,314,196.78	8,463,626,215.86	8,586,998,976.45
资产合计	20,397,789,321.50	23,635,626,717.68	27,166,547,237.84
流动负债:			
短期借款	7,674,369,152.32	7,732,380,000.00	7,569,249,478.30
应付票据	2,668,083,011.86	3,286,100,248.60	3,476,107,327.96
应付账款	3,174,793,693.21	3,905,544,006.76	4,640,546,682.32
预收账款	1,861,882,681.42	1,314,514,396.93	943,216,598.24
应付职工薪酬	56,685,816.14	81,084,864.73	110,137,798.69
其中:应付工资	-	-	96,877,786.76
应交税费	23,860,194.09	33,430,114.49	46,304,147.30
应付利息	-	-	44,576,226.50
应付股利	-	-	96,360,510.93
其他应付款	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,371,996,004.94	536,960,594.72	2,086,658,717.60
其他流动负债	88,900,731.94	-	-
流动负债合计	18,940,893,696.89	17,979,512,901.02	19,319,379,569.95
非流动负债:			
长期借款	273,287,461.30	889,641,840.24	820,239,166.14
应付债券	-	1,865,643,523.91	828,874,429.40
长期应付款	357,685,626.00	406,480,297.30	407,121,402.40
长期应付职工薪酬	108,161,490.26	182,782,876.20	-
专项应付款	-	-	156,916,200.00
预计负债	271,935,222.60	10,761,486.44	52,064,199.41
递延收益	165,194,301.00	183,560,024.64	178,646,688.44
递延所得税负债	260,960,767.51	277,363,265.51	387,361,565.69
其他非流动负债	-	-	900,000.00
非流动负债合计	1,203,115,067.88	3,568,633,306.24	3,867,617,832.38
负债合计	20,144,018,664.54	21,544,546,227.26	23,182,997,193.43
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	960,000,000.00	960,000,000.00	960,000,000.00
资本公积	703,979,422.68	680,841,965.67	769,706,529.65
其他综合收益	19,068,397.32	-14,589,081.10	-9,496,138.37
其中:外币报表折算差额	-13,802,561.29	-13,522,977.66	-11,423,987.86
专项储备	8,719,231.70	7,988,386.66	6,813,318.80
盈余公积	53,474.20	53,474.20	53,474.20
其中:法定公积金	53,474.20	53,474.20	53,474.20
未分配利润	-3,707,969,320.67	-2,934,122,526.06	-1,338,878,101.50
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	-2,016,148,884.76	-1,289,818,790.40	288,210,082.68
少数股东权益	2,899,889,649.32	3,370,961,270.80	5,004,339,965.73
所有者权益(或股东权益)合计	20,397,789,321.50	23,635,626,717.68	27,166,547,237.84

(三)湘电集团2019年财务报告的审计意见  
湘电集团2019年的财务数据已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了“大华审字[2020]027-0004号”标准无保留意见的审计报告。  
“我们审计了湘电集团(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2019年12月31日的合并资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。  
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,公允反映了湘电集团2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”  
(四)主要会计制度、主要会计政策及主要科目注释  
湘电集团的财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定编制财务报表。湘电集团2019年度财务会计报告采用的详细会计制度及主要会计政策、主要科目的注释详见备查文件。

收购人及其一致行动人不存在(收购管理办)第六条规定的情形,并能按照《收购管理办法》第五十一条的规定提供相关文件。  
截至本报告签署之日,收购人及其一致行动人不存在以下情形:  
1、具有收购上市公司行为,包括但不限于:  
2、最近36个月内重大违法违规行为;  
3、最近36个月内严重的证券市场失信行为;  
4、存在《公司法》第一百四十六条规定情形;  
5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的情形。  
截至本报告签署之日,收购人及其一致行动人已有关联上市公司实际控制人身份进行了适当披露,收购人及其一致行动人不存在根据法律适用以及为避免对本报告书内容产生误解而应当披露而未披露的其他重大信息。

一、备查文件  
1、收购人及其一致行动人的工商营业执照;  
2、收购人及其一致行动人的董事、监事、高级管理人员(或主要负责人)名单及身份证明文件;  
3、收购人及其一致行动人关于本次收购的内部决议文件;  
4、《收购报告书》与一致行动协议;  
5、收购人及其一致行动人与上市公司、上市公司关联方之间在报告日前24个月内发生的关联交易情况,说明;  
6、收购人及其一致行动人的控股股东、实际控制人最近两年未发生变化的说明;  
7、收购人及其一致行动人的董事、监事、高级管理人员(或主要负责人)以及上述人员的直系亲属的名单及其持有或支配上市公司股份的说明文件;  
8、方正证券承销保荐湖南湘电律师事务所及相关人员在事实发生之日起60个工作日内持有或支配被收购公司股份的情况;  
9、收购人及其一致行动人出具的承诺函;  
10、收购人及其一致行动人不存在《收购管理办法》第六条规定情形及符合《收购管理办法》第五十一条规定的说明;  
11、收购人及其一致行动人最近三个会计年度经审计的财务会计报告(未经审计),为最近一个会计年度的财务报表);  
12、财务顾问意见;  
13、法律意见书;  
14、中国证监会指定信息披露网站公布的其他材料。  
二、备查文件查阅地点  
本收购报告书备查文件置于以下地点,供投资者查阅:湘电集团股份有限公司  
注册地址:湖南省湘潭市雨湖区韶山路302号

本人(本单位)承诺本报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。  
承诺方:湖南兴湘投资控股集团有限公司(盖章)  
法定代表人: 杨国平  
签署日期: 年 月 日

本人(本单位)承诺本报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。  
承诺方:湘电集团有限公司(盖章)  
法定代表人: 周健君  
签署日期: 年 月 日

财务顾问声明  
本人及本所担任机构的机构工作人员均勤勉尽责,对收购报告书的内容进行了核查和验证,未发现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对此承担相应的责任。  
财务顾问主办人: 王光昊 谢江鹏  
法定代表人: 陈 琨

最近交易比例	7.7%-12.1%	
与上市公司之间是否存在持续关联交易	是	否 <input checked="" type="checkbox"/>
与上市公司之间是否存在同业竞争或者存在同业竞争	是	否 <input checked="" type="checkbox"/>
收购人是否持有不超过12个月内到期债券	是 <input checked="" type="checkbox"/>	否 <input type="checkbox"/>
收购人是否持有不超过12个月内到期债券通过认购股份部分公开发行股票的方式继续增持上市公司股份	是 <input checked="" type="checkbox"/>	否 <input type="checkbox"/>
收购人前6个月是否存在一项或多项买卖上市公司股票的情形	是 <input type="checkbox"/>	否 <input checked="" type="checkbox"/>
是否已提供《收购办法》第五十条要求的文件	是 <input checked="" type="checkbox"/>	否 <input type="checkbox"/>
是否支付不低于披露金额的现金	是 <input type="checkbox"/>	否 <input type="checkbox"/> 不适用
是否披露后续计划	是 <input checked="" type="checkbox"/>	否 <input type="checkbox"/>
是否聘请财务顾问	是 <input checked="" type="checkbox"/>	否 <input type="checkbox"/>
本次收购是否需取得中国证监会核准或批准注册	是 <input checked="" type="checkbox"/> 已履行完毕中国证监会程序	