

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]第0231号”标准无保留意见的审计报告。审计意见主要内容如下:

“我们审计了兴湘并购重组股权投资基金有限公司(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、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年的财务状况及其2019年度的经营成果和现金流量。”

(四) 主要会计政策、主要会计政策和主要项目注释

一致行动人兴湘并购基金根据企业会计准则的规定,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财政部发布的编制财务报表。兴湘并购基金2019年度财务报告采用的详细会计制度主要为会计准则,主要的内容详见备查文件。

(五) 一致性行动人湘电集团的财务报告

(一) 审计报告

一致行动人湘电集团2017年的财务数据经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了“XYZH/2018CSA20500”标准无保留意见的审计报告;湘电集团2018年、2019年的财务数据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[2019]第27-00054号”和“大华审字[2020]第27-00048号”标准无保留意见的审计报告。

(二) 最近三年财务报告

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	7,352,406, 071,600	8,406,161, 261,799	8,529,712, 828,223
收到的税费返还	48,494,876, 333,000	79,324,128,46 0	16,252,723,96 0
收到其他与经营活动有关的现金	917,615,109,66 6	953,369,274,04 0	919,953,062,02 0
经营活动现金流入小计	8,118,506, 150,89	9,729,454, 66,420	9,466,918, 607,19
购买商品、接受劳务支付的现金	5,690,456, 409,614	6,896,619, 334,25	6,628,914, 646,08
支付给职工以及为职工支付的现金	891,610,922,41 1	1,028,400, 508,94	1,000,000, 828,224
支付的各项税费	221,496,290,30 0	246,658,340,01 0	252,620,374,99 0
支付其他与经营活动有关的现金	1,137,331, 096,47	1,526,689, 346,20	1,168,608, 304,09
经营活动现金流出小计	7,830,876, 978,72	9,600,500, 624,40	9,421,501, 146,65
经营活动产生的现金流量净额	287,628,172,17 3	38,954,038,93 0	44,417,469,05 4
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	1,099,064, 902,71	1,660,139, 900,00	3,291,500, 000,00
取得子公司及其他营业单位收到的现金	24,158,080,00 0	19,379,963,03 0	49,770,286,54 0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	335,500,000,00 0	250,000,000,00 0	-
投资支付的现金	311,404,816,60 0	808,282,198,30 0	1,602,800,186,65 0
应付股利	4,687,599,533,13 0	5,801,084,491,36 0	7,546,073,607,04 0
应交税费	318,864,760,17 1	655,916,936,71 1	-
应付利息	462,301,297,70 0	562,016,789,21 0	624,487,292,77 0
其他应收款	646,404,222,18 0	683,049,076,81 0	838,524,781,93 0
存货	2,813,223,666,00 0	3,021,826,166,02 0	3,917,699,415,00 0
其中: 原材料	736,646,589,84 0	632,984,466,10 0	962,810,888,73 0
库存商品/在产品	1,341,762,731,21 0	1,202,674,127,52 0	1,675,350,070,02 0
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	191,060,234,65 0	433,306,765,70 0	802,827,421,48 0
流动资产合计	2,510,646,684,23 0	2,956,588,096,11 0	3,534,230,546,85 0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	335,500,000,00 0	250,000,000,00 0	-
应收票据	311,404,816,60 0	808,282,198,30 0	1,602,800,186,65 0
应收账款	4,687,599,533,13 0	5,801,084,491,36 0	7,546,073,607,04 0
应收款项融资	318,864,760,17 1	655,916,936,71 1	-
预付账款	462,301,297,70 0	562,016,789,21 0	624,487,292,77 0
其他应收款	646,404,222,18 0	683,049,076,81 0	838,524,781,93 0
存货	2,813,223,666,00 0	3,021,826,166,02 0	3,917,699,415,00 0
其中: 原材料	736,646,589,84 0	632,984,466,10 0	962,810,888,73 0
库存商品/在产品	1,341,762,731,21 0	1,202,674,127,52 0	1,675,350,070,02 0
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	191,060,234,65 0	433,306,765,70 0	802,827,421,48 0
流动资产合计	2,510,646,684,23 0	2,956,588,096,11 0	3,534,230,546,85 0
长期股权投资	1,218,567,221,00 0	969,826,000,00 0	1,146,339,223, 000
商誉	96,906,211,54 0	96,906,211,54 0	97,539,714,54 0
长期待摊费用	-	-	11,731,695,65 0
递延所得税资产	206,617,356,40 0	224,884,325,37 0	161,002,098,65 0
其他非流动资产	5,760,976,075 0	5,927,070,00 0	6,005,087,00 0
非流动资产合计	8,122,314,198,76 0	8,463,629,215,86 0	8,439,895,978,46 0
资产总计	331,191,740,63 0	222,464,682,70 0	239,321,176,50 0
长期应收款	1,509,674,324,23 0	1,406,302,89,000 0	1,472,378,000,00 0
长期股权投资	700,760,887,60 0	870,319,346,13 0	782,429,129,95 0
其他长期应收款	19,904,157,18 0	20,537,464,06 0	-
投资性房地产	269,040,213,64 0	303,266,802,02 0	378,294,852,42 0
固定资产	2,679,959,308,81 0	2,367,020,863,52 0	2,244,992,161,16 0
在建工程	178,826,661,59 0	862,276,811,87 0	1,302,262,910,64 0
无形资产	2,037,593,312,38 0	965,075,422,97 0	883,196,798,10 0
开发支出	-	-	1,218,567,221,00 0
商誉	96,906,211,54 0	96,906,211,54 0	97,539,714,54 0
长期待摊费用	-	-	11,731,695,65 0
递延所得税资产	206,617,356,40 0	224,884,325,37 0	161,002,098,65 0
其他非流动资产	5,760,976,075 0	5,927,070,00 0	6,005,087,00 0
非流动资产合计	8,122,314,198,76 0	8,463,629,215,86 0	8,439,895,978,46 0
资产总计	331,191,740,63 0	222,464,682,70 0	239,321,176,50 0
短期借款	7,574,369,153,22 0	7,732,380,000,00 0	7,569,249,478,30 0
应付票据	2,668,093,011,06 0	3,296,100,248,60 0	3,475,107,337,90 0
应付账款	3,174,703,699,21 0	3,906,544,096,75 0	4,040,546,698,34 0
预收款项	1,861,852,061,47 0	1,314,964,369,63 0	1,493,271,682,05 0
应付职工薪酬	69,685,616,14 0	81,084,954,73 0	110,739,766,93 0
其中: 应付工资	-	-	96,977,740,76 0
应付福利费	-	-	-
应付带薪缺勤	-	-	-
应付辞退福利	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付利息	-	-	-
应付股利	1,137,272,041,02 0	1,089,060,069,60 0	363,767,970,47 0
一年内到期的非流动负债	2,371,906,006,04 0	536,999,092,74 0	2,096,658,716,70 0
其他流动负债	88,900,731,94 0	-	-
流动负债合计	18,940,903,696,82 0	17,970,512,901,02 0	19,319,379,559,03 0
非流动负债	-	-	-
流动负债合计	18,940,903,696,82 0	17,970,512,901,02 0	19,319,379,559,03 0
负债总计	2,679,959,308,81 0	2,367,020,863,52 0	2,244,992,161,16 0
预计负债	271,936,235,60 0	10,761,469,444 0	52,064,199,41 0
递延收益	165,304,301,10 0	183,559,024,60 0	178,461,688,44 0
递延所得税负债	26,960,767,61 0	27,363,206,53 0	28,867,540,63 0
其他非流动负债	-	-	900,000,000,00 0
非流动负债合计	1,203,116,067,66 0	1,565,033,326,24 0	2,483,617,632,39 0
负债总计	3,883,074,308,81 0	3,926,071,902,56 0	3,729,598,782,52 0
所有者权益(或股东权益)	20,144,018,664,64 0	21,544,546,227,26 0	21,802,997,191,43 0
盈余公积	1,230,900,000,00 0	1,230,900,000,00 0	1,230,900,000,00 0
资本公积	960,000,000,00 0	960,000,000,00 0	960,000,000,00 0
减: 直接冲销资本公积	-	-	-
盈余公积	2,269,899,643,27 0	3,370,961,373,00 0	5,004,339,953,00 0
所有者权益(或股东权益)	253,760,650,696,00 0	281,142,400,400,40 0	305,322,173,00 0
盈余公积	-	-	-
所有者权益(或股东权益)	20,397,769,323,50 0	23,625,689,717,66 0	27,105,547,229,84 0
负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,679,959,308,81 0	3,926,071,902,56 0</td	