(上接C1版)

由于营业收入是雪龙集团公司关键业绩指标之一,可能存在雪龙集团公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 结合雪龙集团公司业务模式、检查主要的销售合同,识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定,前后期是否一致;

(3) 对营业收入按月度、按产品、按客户等不同维度实施实质性分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

(4) 结合产品价格目录、实际销售单价、单位成本等,执行实质性分析程序,进一步分析销售收入、毛利额、毛利率变动的合理性;

(5) 对于内销收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同或订单、销售发票、出库单、验收单(结算单或开票通知单)等;对于出口收入,以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件;

(6) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证本期销售额;对部分客户进行现场访谈,以核实向该等客户实现收入的真实性和准确性;

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、验收单(结算单或开票通知单)等支持性文件,评价营业收入是否在恰当期间确认;

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录,检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

截至2019年12月31日,雪龙集团公司应收账款账面余额13,068.49万元,坏账准备717.56 万元,账面价值为12,350.93 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计,评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6) 以抽样方式对年末部分应收账款余额进行函证,与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险;

(7) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、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,管理层负责评估雪龙集团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,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

雪龙集团公司治理层(以下简称治理层)负责监督雪龙集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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,就可能导致对雪龙集团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雪龙集团公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就雪龙集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大健会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:(项目合伙人) 中国注册会计师:

中国·杭州

二〇二〇年三月三日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位:雪龙集团股份有限公司 单位:人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益(或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	20,947,906.23	28,254,975.91	短期借款			26,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	18,966,917.83	66,539,764.26	应付票据			
应收账款	3	123,509,263.00	92,059,077.50	应付账款	15	26,603,402.61	22,793,745.70
应收款项融资	4	44,808,189.45		预收款项	16	472,743.47	436,890.27
预付款项	5	4,749,099.71	2,199,319.57	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	272,795.11	199,949.79	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	17	11,584,995.73	8,789,086.49
存货	7	59,280,498.79	54,026,309.34	应交税费	18	8,323,252.37	10,426,612.20
合同资产				其他应付款	19	429,491.11	201,454.90
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	964,654.98	821,177.14	持有待售负债			
流动资产合计		273,499,325.10	244,100,573.51	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		47,413,885.29	68,647,789.56
				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			
非流动资产:				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债	20	15,071,890.72	14,405,043.10
可供出售金融资产				递延收益	21	11,574,425.86	13,906,508.00
其他债权投资				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		26,646,316.58	28,311,551.10
长期股权投资				负债合计		74,060,201.87	96,959,340.66
其他权益工具投资				所有者权益(或股东权益):			
其他非流动金融资产				股本	22	112,391,500.00	112,391,500.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	9	143,115,482.59	143,291,725.63	其中:优先股			
在建工程	10	50,038,147.14	5,609,426.88	永续债			
生产性生物资产				资本公积	23	20,523,597.32	20,523,597.32
油气资产				减:库存股			
使用权资产				其他综合收益			
无形资产	11	14,397,143.21	12,419,435.67	专项储备			
开发支出				盈余公积	24	58,214,502.65	48,928,717.86
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	12	8,593,135.61	6,497,606.89	未分配利润	25	237,663,132.36	147,065,367.05
递延所得税资产	13	8,763,416.13	9,418,934.31	归属于母公司所有者权益合计		428,792,732.33	328,909,182.23
其他非流动资产	14	4,446,284.42	4,530,820.00	少数股东权益			
非流动资产合计		229,353,609.10	181,767,949.38	所有者权益合计		428,792,732.33	328,909,182.23
资产总计		502,852,934.20	425,868,522.89	负债和所有者权益总计		502,852,934.20	425,868,522.89

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位:雪龙集团股份有限公司 单位:人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		365,306,580.13	319,265,216.85
其中:营业收入	1	365,306,580.13	319,265,216.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		251,789,814.29	225,301,968.52
其中:营业成本	1	172,168,135.15	145,853,942.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	3,741,127.54	4,304,291.97
销售费用	3	32,403,086.81	28,608,881.07
管理费用	4	26,482,935.52	27,647,090.76
研发费用	5	14,433,447.02	12,894,284.52
财务费用	6	2,561,082.25	5,993,477.91
其中:利息费用		2,429,676.26	5,584,374.08
利息收入		147,806.20	75,345.88
加:其他收益	7	7,021,103.15	10,603,269.14
投资收益(损失以"-"号填列)			
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			
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)	8	-1,884,949.98	
资产减值损失(损失以"-"号填列)	9	-541,934.27	-92,946.11
资产处置收益(损失以"-"号填列)	10	486,568.23	256,934.79
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		118,597,552.97	104,730,506.15
加:营业外收入	11	139,629.53	278,958.77
减:营业外支出	12	2,002,705.33	319,424.99
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		116,734,477.17	104,690,039.93
减:所得税费用	13	16,850,927.07	13,303,992.51
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		99,883,550.10	91,386,047.42
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		99,883,550.10	91,386,047.42
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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以"-"号填列)		99,883,550.10	91,386,047.42
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		99,883,550.10	91,386,047.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		99,883,550.10	91,386,047.42
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.89	0.81
(二)稀释每股收益		0.89	0.81

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位:雪龙集团股份有限公司 单位:人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	369,799,371.68	322,364,498.90
减:营业成本	1	187,022,823.65	153,544,229.73
税金及附加		3,186,812.99	3,972,755.66
销售费用		31,798,098.91	27,953,860.71
管理费用		24,209,315.07	25,747,665.42
研发费用	2	15,407,173.07	14,180,529.79
财务费用		2,708,467.94	5,576,557.68
其中:利息费用		2,429,676.26	5,584,374.08
利息收入		135,487.20	63,457.60
加:其他收益		6,152,604.21	9,556,905.50
投资收益(损失以"-"号填列)			3,474,083.86
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			
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)		-1,880,273.41	
资产减值损失(损失以"-"号填列)		-541,934.27	-105,622.70
资产处置收益(损失以"-"号填列)		486,568.23	256,934.79
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		109,683,644.81	104,571,201.36
加:营业外收入		139,627.58	278,958.77
减:营业外支出		2,002,166.53	318,090.39
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		107,821,105.86	104,532,069.74
减:所得税费用		14,963,257.97	14,347,454.00
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		92,857,847.89	90,184,615.74
(一)持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		92,857,847.89	90,184,615.74
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		92,857,847.89	90,184,615.74
七、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位:雪龙集团股份有限公司 单位:人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		327,354,609.91	316,804,214.84
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		879,861.05	2,634,994.48
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,002,840.01	17,123,216.98
经营活动现金流入小计		333,237,310.97	336,562,426.30
购买商品、接受劳务支付的现金		111,191,916.76	69,839,396.28
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			
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		53,474,241.12	51,336,412.47
支付的各项税费		41,898,010.86	41,053,052.16
支付其他与经营活动有关的现金	2	36,283,696.32	37,578,216.54
经营活动现金流出小计		242,847,865.06	199,807,077.45
经营活动产生的现金流量净额		90,389,445.91	136,755,348.85
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,228,681.26	754,500.00
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		1,228,681.26	754,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,210,725.24	9,627,491.27
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,210,725.24	9,627,491.27
投资活动产生的现金流量净额		-66,982,043.98	-8,872,991.27
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	57,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	150,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,403,196.04	37,407,794.91
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	3	3,090,000.00	
筹资活动现金流出小计		38,493,196.04	187,947,794.91
筹资活动产生的现金流量净额		-30,493,196.04	-130,947,794.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		150,283.43	86,356.71
五、现金及现金等价物净增加额		-6,935,510.68	-2,979,080.62
加:期初现金及现金等价物余额		27,883,416.91	30,862,497.53
六、期末现金及现金等价物余额		20,947,906.23	27,883,416.91

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位:雪龙集团股份有限公司 单位:人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	313,066,151.07	318,520,362.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,965,363.79	17,111,328.70
经营活动现金流入小计	318,031,514.86	335,631,690.78
购买商品、接受劳务支付的现金	107,137,477.29	73,826,258.14
支付给职工以及为职工支付的现金	47,819,198.29	48,502,612.76
支付的各项税费	39,177,633.39	40,355,912.29
支付其他与经营活动有关的现金	35,499,930.78	36,545,403.88
经营活动现金流出小计	229,634,239.75	199,230,187.07
经营活动产生的现金流量净额	88,397,275.11	136,401,503.71
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		3,255,151.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,228,681.26	754,500.00
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	1,228,681.26	4,009,651.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,315,806.64	8,334,528.28
投资支付的现金		
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	66,315,806.64	8,334,528.28
投资活动产生的现金流量净额	-65,087,125.38	-4,324,876.42
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	8,000,000.00	57,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金	34,000,000.00	150,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,403,196.04	37,407,794.91
支付其他与筹资活动有关的现金	3,090,000.00	
筹资活动现金流出小计	38,493,196.04	187,947,794.91
筹资活动产生的现金流量净额	-30,493,196.04	-130,947,794.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	570.73	1,662.07
五、现金及现金等价物净增加额	-7,182,475.58	1,130,494.45
加:期初现金及现金等价物余额	23,656,132.53	22,525,638.08
六、期末现金及现金等价物余额	16,473,656.95	23,656,132.53

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位:雪龙集团股份有限公司 单位:人民币元

项 目	本期数									上年期初数									
	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	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										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	112,391,500.00				20,523,597.32				48,928,717.86		147,065,367.05	328,909,182.23	112,391,500.00				20,523,597.32				38,543,102.57		98,594,585.39	270,052,785.28
加:会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	112,391,500.00				20,523,597.32				48,928,717.86		147,065,367.05	328,909,182.23	112,391,500.00				20,523,597.32				38,543,102.57		98,594,585.39	270,052,785.28
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)									9,285,784.79		90,598,765.31	99,883,550.10									9,285,784.79		48,470,781.66	58,856,566.45
(一)综合收益总额											99,883,550.10	99,883,550.10											91,386,047.42	91,386,047.42
(二)所有者投入和减少资本																								
1.所有者投入的普通股																								
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									9,285,784.79		-9,285,784.79										9,285,784.79		-42,916,015.57	-33,630,230.78
1.提取盈余公积									9,285,784.79		-9,285,784.79										9,285,784.79		-9,285,784.79	
2.对股东的分配																							-33,630,230.78	-33,630,230.78
3.其他																								
(四)所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本																								
2.盈余公积转增资本																								
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、本期期末余额	112,391,500.00				20,523,597.32				58,214,502.65		237,663,132.36	428,792,732.33	112,391,500.00				20,523,597.32				48,828,717.86		147,065,367.05	328,909,182.23

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位:雪龙集团股份有限公司 单位:人民币元

项 目	本期数											上年期初数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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		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										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	112,391,500.00				20,523,597.32				48,928,717.86		147,065,367.05	328,909,182.23	112,391,500.00				20,523,597.32				38,543,102.57		98,594,585.39	270,052,785.28
加:会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	112,391,500.00				20,523,597.32				48,928,717.86		147,065,367.05	328,909,182.23	112,391,500.00				20,523,597.32				38,543,102.57		98,594,585.39	270,052,785.28
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)									9,285,784.79		90,598,765.31	99,883,550.10									9,285,784.79		48,470,781.66	58,856,566.45
(一)综合收益总额											99,883,550.10	99,883,550.10											91,386,047.42	91,386,047.42
(二)所有者投入和减少资本																								
1.所有者投入的普通股																								
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									9,285,784.79		-9,285,784.79										9,285,784.79		-42,916,015.57	-33,630,230.78
1.提取盈余公积									9,285,784.79		-9,285,784.79										9,285,784.79		-9,285,784.79	
2.提取一般风险准备																								
3.对股东的分配																							-33,630,230.78	-33,630,230.78
4.其他																								
(四)所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本																								
2.盈余公积转增资本																								
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																								