

湖南华菱线缆股份有限公司

审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—12 页
(一) 资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 利润表.....	第 9 页
(三) 现金流量表.....	第 10 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 11—12 页
三、财务报表附注.....	第 13—119 页



审计报告

天健审〔2021〕2-17号

湖南华菱线缆股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南华菱线缆股份有限公司(以下简称华菱线缆公司)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的资产负债表,2018年度、2019年度、2020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,公允反映了华菱线缆公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的财务状况,以及2018年度、2019年度、2020年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,我们独立于华菱线缆公司,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2018 年度、2019 年度及 2020 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)以及附注五(二)1 所述。

华菱线缆公司的营业收入主要来自于电力电缆、电气装备用电缆、特种电缆、裸导线等产品的销售。华菱线缆公司 2018 年度营业收入为人民币 121,270.13 万元，2019 年度营业收入金额为人民币 150,311.02 万元，2020 年度营业收入金额为人民币 169,839.33 万元。

华菱线缆公司根据销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点或由需方自提货物后，经客户签收后确认收入。

由于营业收入是华菱线缆公司关键业绩指标之一，可能存在华菱线缆公司管理层（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）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）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、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

（5）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，并对重要客户进行实地走访或视频访谈；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 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；

(8) 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。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计期间：2018 年度、2019 年度及 2020 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及附注五(一)8 所述。

截至 2018 年 12 月 31 日，华菱线缆公司存货账面余额为人民币 20,312.12 万元，跌价准备为人民币 120.12 万元，账面价值为人民币 20,192.00 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，华菱线缆公司存货账面余额为人民币 29,279.01 万元，跌价准备为人民币 128.16 万元，账面价值为人民币 29,150.86 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，华菱线缆公司存货账面余额为人民币 23,181.01 万元，跌价准备为人民币 76.14 万元，账面价值为人民币 23,104.86 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净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) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估华菱线缆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。

华菱线缆公司治理层（以下简称治理层）负责监督华菱线缆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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对华菱线缆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华菱线缆公司不能持续经营。

（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。

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 2018 年度、2019 年度、2020 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

郑生


中国注册会计师：

周融


二〇二一年二月十日

资产负债表（资产）

编制单位：烟台泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

		2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		395,499,900.18	386,387,778.00	465,353,363.32
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	2	8,272,875.00	3,621,990.00	
应收票据	3	222,088,727.83	179,173,693.18	268,970,611.51
应收账款	4	455,771,462.87	367,543,864.93	289,804,873.74
应收款项融资	5	21,956,769.59	21,788,527.82	
预付款项	6	2,013,495.98	1,678,648.77	3,325,676.84
其他应收款	7	20,178,524.43	20,538,670.53	19,564,627.32
存货	8	231,048,828.88	291,608,554.89	201,919,874.57
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	9	5,722,279.29	814,596.33	382,180.81
流动资产合计		1,264,857,823.91	1,253,817,446.15	919,317,238.11
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	10	48,320,216.34	99,094,730.86	52,334,696.42
固定资产	11	140,084,722.87	112,338,860.83	112,501,563.34
在建工程	12	12,501,316.97	10,893,742.47	1,433,109.19
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	13	42,877,732.88	44,104,416.28	65,458,060.41
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	14	16,807,277.74	12,984,797.17	11,695,254.85
其他非流动资产	15	874,405.00		
非流动资产合计		281,295,671.80	229,436,009.62	223,520,763.18
资产总计		1,546,153,495.71	1,483,253,455.77	1,142,837,991.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：贵州东鼎建设股份有限公司

会计01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	15	310,739,541.10	344,778,269.55	421,790,000.00
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	17			2,155,350.00
应付票据	18	52,000,000.00		
应付账款	19	90,062,793.42	123,563,951.20	74,339,166.86
预收款项	20		40,527,882.50	22,623,237.76
合同负债	21	25,808,955.53		
应付职工薪酬	22	1,328,270.00	1,002,655.00	1,865,360.00
应交税费	23	24,544,133.32	6,265,564.27	8,255,026.35
其他应付款	24	91,405,795.31	85,387,309.50	74,781,547.18
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	25	12,503,280.40	2,679,085.79	2,552,427.79
其他流动负债	26	70,857,942.36	73,297,119.58	23,803,078.53
流动负债合计		855,880,701.43	678,491,757.00	631,741,182.47
非流动负债：				
长期借款	27	40,049,333.33		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	28	35,124,820.82	27,616,017.90	30,295,103.88
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	29			4,400,000.00
递延所得税负债	14	1,240,931.25	526,292.50	
其他非流动负债				
非流动负债合计		66,414,085.40	28,144,310.40	34,695,103.88
负债合计		922,294,786.83	706,636,067.40	666,436,286.35
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	30	400,818,000.00	400,818,000.00	304,008,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	31	121,980,600.00	121,980,600.00	
减：库存股				
其他综合收益	32	7,000,839.75	2,868,377.50	-1,835,947.50
专项储备				
盈余公积	33	54,338,577.47	44,875,711.04	37,283,580.26
一般风险准备				
未分配利润	34	289,540,497.26	205,274,699.43	136,945,523.28
所有者权益合计		873,578,508.48	775,617,887.97	476,491,655.14
负债和所有者权益总计		1,825,853,295.31	1,482,463,955.37	1,142,827,941.49

法定代表人：



主管会计工作的负责人



会计机构负责人：





利润表

编制单位: 鹰硕股份有限公司

单位: 人民币元

项目	注释号	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	1	1,696,283,306.10	1,603,110,229.82	1,312,701,331.71
减: 营业成本	1	1,336,875,152.00	1,210,958,293.43	987,985,633.39
税金及附加	2	12,885,856.35	10,301,979.94	10,627,134.28
销售费用	2	129,534,913.48	94,506,231.44	72,337,580.24
管理费用	4	30,294,022.66	28,418,121.35	25,616,394.17
研发费用	5	52,157,561.18	46,583,283.40	37,782,358.46
财务费用	6	17,668,146.88	22,409,146.10	25,718,879.65
其中: 利息费用		18,405,417.33	21,224,932.38	24,793,145.25
利息收入		3,860,544.78	1,275,073.42	634,976.29
加: 其他收益	7	3,444,175.61	4,571,060.00	4,091,432.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	1,650,948.06	-195,106.00	
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		1,503,073.01		
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)	9	-110,200.00	148,800.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	10	-14,795,272.94	-6,406,239.36	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	11	-3,281,503.17	-852,479.41	6,195,247.13
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	12	302,214.13		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		105,381,242.24	87,195,074.34	62,530,230.77
加: 营业外收入	13	4,624,979.15	1,532,101.83	662,293.68
减: 营业外支出	14	189,813.03	108,022.20	413,817.31
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		109,826,408.36	88,622,153.97	63,178,707.14
减: 所得税费用	15	16,207,744.12	12,706,946.14	9,380,384.94
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		93,628,664.24	75,921,307.83	53,808,322.50
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		93,628,664.24	75,921,307.83	53,808,322.50
(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	16	4,131,956.25	4,704,325.00	-2,189,837.50
(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		4,131,956.25	4,704,325.00	-2,189,837.50
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)		4,131,956.25	4,704,325.00	-2,189,837.50
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		97,760,620.51	80,626,632.83	51,728,485.00
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益		0.21	0.22	0.18
(二) 稀释每股收益		0.23	0.22	0.19

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

币种:人民币
单位:人民币元

项目	行号	2020年度	2019年度	2018年度
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		1,535,700,844.88	1,450,738,158.83	1,163,861,588.70
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,617,568.29	3,718,041.87	9,967,407.41
经营活动现金流入小计		1,545,317,212.57	1,465,458,750.70	1,173,828,996.11
购买商品,接受劳务支付的现金		1,179,500,508.48	1,181,285,914.23	931,803,066.72
支付给职工以及为职工支付的现金		88,909,328.87	67,879,494.23	66,151,089.02
支付的各项税费		61,515,200.37	51,890,614.89	49,736,707.96
支付其他与经营活动有关的现金	2	104,083,186.14	104,681,058.01	70,363,102.49
经营活动现金流出小计		1,433,908,523.86	1,406,217,077.77	1,118,046,969.18
经营活动产生的现金流量净额		111,508,689.41	58,239,672.93	55,781,926.93
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		2,784,327.00		
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		2,784,327.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,118,258.92	13,790,646.76	5,640,208.03
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		26,118,258.92	13,790,646.76	5,640,208.03
投资活动产生的现金流量净额		-23,333,931.92	-13,790,646.76	-5,640,208.03
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			218,790,600.00	
取得借款收到的现金		398,000,000.00	517,500,000.00	468,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		398,000,000.00	736,290,600.00	468,000,000.00
偿还债务支付的现金		435,600,000.00	569,000,000.00	471,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,079,935.55	18,578,375.24	24,006,108.90
支付其他与筹资活动有关的现金	3	5,468,183.60	428,448.30	1,157,740.35
筹资活动现金流出小计		456,048,119.05	588,006,823.54	501,163,849.25
筹资活动产生的现金流量净额		-58,048,119.05	148,283,776.46	-32,163,849.25
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				
		30,126,538.44	193,732,803.63	17,977,941.65
加:期初现金及现金等价物余额		367,411,206.57	153,678,402.94	135,700,461.29
六、期末现金及现金等价物余额				
		377,537,745.01	347,411,206.57	153,678,402.94

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

2022年度
单位：人民币元

	2022年度				2021年度				所有者权益合计	所有者权益合计
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额		
一、所有者权益合计	400,818,000.00			400,818,000.00	40,875,714.01			40,875,714.01	209,410,272.43	138,407,075.48
二、实收资本(或股本)	400,818,000.00			400,818,000.00	40,875,714.01			40,875,714.01	209,410,272.43	138,407,075.48
三、其他综合收益										
四、专项储备										
五、盈余公积										
六、未分配利润										
所有者权益合计	400,818,000.00			400,818,000.00	40,875,714.01			40,875,714.01	209,410,272.43	138,407,075.48
七、所有者权益变动表项目注释										
(一) 综合收益总额										
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 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. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
(六) 其他										
所有者权益变动表项目注释										
所有者权益合计	400,818,000.00			400,818,000.00	40,875,714.01			40,875,714.01	209,410,272.43	138,407,075.48



会计机构负责人

主管会计工作的负责人

法定代表人

所有者权益变动表

币种: 人民币
单位: 人民币元

	所有者权益		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他	所有者权益合计	
	期初余额	期末余额							期初余额	期末余额
一、上年末余额	321,514,022.09	321,514,022.09	451,896,776.18	451,896,776.18					873,410,798.27	873,410,798.27
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,648,506.02	59,648,506.02							59,648,506.02	59,648,506.02
(一)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的普通股										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(二)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(三)其他										
三、期末余额	381,162,528.11	381,162,528.11	451,896,776.18	451,896,776.18					833,059,304.29	833,059,304.29
四、本期利润分配										
五、本期资本公积										
六、本期其他综合收益										
七、本期其他权益工具										
八、本期其他所有者权益										
九、本期所有者权益合计	381,162,528.11	381,162,528.11	451,896,776.18	451,896,776.18					833,059,304.29	833,059,304.29

法定代表人:  财务总监:  会计机构负责人: 





湖南华菱线缆股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2020年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南华菱线缆股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省人民政府湘政函字[2003]17号批复同意,以湘潭钢铁集团有限公司(以下简称湘钢集团)为主发起人,与湖南华菱钢铁集团有限责任公司(以下简称华菱集团)、上海迪策科技发展有限公司、湘潭市经济建设投资公司(以下简称湘潭经建投公司)、湘潭电化集团有限公司共同发起设立,于2003年7月1日在湘潭市市场监督管理局登记注册,成立时注册资本3,500.00万元。公司现持有统一社会信用代码为914303007183865809的营业执照,注册资本40,081.80万元,股份总数40,081.80万股(每股面值1元)。经历次股权变更后,公司目前的股东为湖南湘钢资产经营有限公司(以下简称湘钢资产经营公司)、华菱集团、湘潭经建投公司、湖南迪策投资有限公司(以下简称迪策公司)、湖南兴湘投资控股集团有限公司(以下简称兴湘集团)、长沙新湘先进设备制造投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称新湘先进设备)、深圳华菱锐士一号投资合伙企业(有限合伙)(以下简称华菱锐士)、湘潭凤翼众赢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称凤翼众赢)、杭州富阳宇纳衡富投资合伙企业(有限合伙)(以下简称宇纳衡富)。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为电线电缆的研发、生产、销售。产品有电力电缆、特种电缆、电气装备用电缆、裸导线;提供的劳务有房屋租赁、仓储保管。

本财务报表业经公司2021年2月10日第四届董事会第八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 2019 年度和 2020 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日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：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公

司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——期货持仓保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票对应收账款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收票据——商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据-商业承兑汇票	应收账款
0-6月(含6月,下同)	2%	2%
7-12月	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	80%	80%
4年以上	100%	100%

(6) 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(i) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在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

金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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和在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)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,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或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)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,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理: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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 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。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：1) 终止确认部分的账面价值；2) 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。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年度

详见本财务报表附注三(六)1(5)之说明。

2. 2018 年度

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	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
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，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

若应收账款单独进行减值测试未发生减值，再按信用风险特征组合计提坏账。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组 合	计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收票据-商业承兑汇票组合	账龄分析法(同应收账款)
期货持仓保证金组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例	其他应收款 计提比例
0-6 月(含 6 月, 下同)	2%	5%
7-12 月	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	80%	80%
4 年以上	100%	100%

3. 单项金额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	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，计提坏账准备

对应收票据-银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料按一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十一) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	10-40	0.00	2.5-10
机器设备	年限平均法	10-20	0.00	5-10
电子设备	年限平均法	5	0.00	20
运输工具	年限平均法	5	0.00	20
其他设备	年限平均法	5	0.00	20

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金

额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十五）部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,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会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 2020 年度

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售特种电缆、电力电缆、电气装备用电线、裸导线等产品，属于在某一时

点履行履约义务。公司产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。本公司销售商品收入确认的具体判断标准：公司根据销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点或由需方自提货物后，经客户签收后确认收入。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售特种电缆、电力电缆、电气装备用电线、裸导线等产品。本公司销售商品收入确认的具体判断标准：公司根据销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点或由需方自提货物后，经客户签收后确认收入。

(十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十二）其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）2019年度和2020年度

1) 套期为现金流量套期。

2) 对于满足下列条件的套期,运用套期会计方法进行处理:① 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成;② 在套期开始时,公司正式指定了套期工具和被套期项目,并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件;③ 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时,公司认定套期关系符合套期有效性要求:① 被套期项目和套期工具之间存在经济关系;② 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位;③ 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与

对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

3) 套期会计处理

① 现金流量套期

A. 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

B. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

C. 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(2) 2018年度

1) 套期为现金流量套期。

2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：① 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；② 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；④ 套期有效性能够可靠地计量；⑤ 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：① 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；② 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3) 套期会计处理

现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计

入当期损益。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%

(二) 税收优惠

本公司于2017年9月5日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局批准认定为高新技术企业，取得编号为GR201743000035的高新技术企业

证书，有效期3年；本公司于2020年9月11日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局批准认定为高新技术企业，取得编号为GR202043000856的高新技术企业证书，有效期3年，公司2018年度、2019年度和2020年度企业所得税减按15%的优惠税率执行。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	11,154.94	12,355.52	9,268.93
银行存款	374,194,288.26	337,261,839.63	146,764,872.00
其他货币资金	23,294,456.96	29,113,582.85	18,579,252.39
合 计	397,499,900.16	366,387,778.00	165,353,393.32

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保函保证金	6,962,055.15	18,976,571.43	11,674,990.38
票据保证金	13,000,000.00		
合 计	19,962,055.15	18,976,571.43	11,674,990.38

2. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
指定套期关系的衍生金融工具	8,272,875.00	3,521,950.00	
合 计	8,272,875.00	3,521,950.00	

(2) 其他说明

公司开展铜和铝商品期货套期保值业务，以此规避公司承担的因原材料价格波动、原材料预期采购带来的未来现金流量发生波动的风险。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	226,503,773.52	100.00	4,411,045.69	1.95	222,092,727.83
其中：银行承兑汇票	113,380,221.96	50.06			113,380,221.96
商业承兑汇票	113,123,551.56	49.94	4,411,045.69	3.90	108,712,505.87
合 计	226,503,773.52	100.00	4,411,045.69	1.95	222,092,727.83

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	180,801,668.62	100.00	1,627,715.44	0.90	179,173,953.18
其中：银行承兑汇票	113,245,772.03	62.64			113,245,772.03
商业承兑汇票	67,555,896.59	37.36	1,627,715.44	2.41	65,928,181.15
合 计	180,801,668.62	100.00	1,627,715.44	0.90	179,173,953.18

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	204,847,805.80		204,847,805.80
商业承兑汇票	65,824,442.45	1,702,236.74	64,122,205.71
合 计	270,672,248.25	1,702,236.74	268,970,011.51

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020年12月31日及2019年12月31日

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑 汇票组合	113,380,221.96			113,245,772.03		
商业承兑 汇票组合	113,123,551.56	4,411,045.69	3.90	67,555,896.59	1,627,715.44	2.41

小 计	226,503,773.52	4,411,045.69	1.95	180,801,668.62	1,627,715.44	0.90
-----	----------------	--------------	------	----------------	--------------	------

② 2018年12月31日

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	204,847,805.80		
商业承兑汇票组合	65,824,442.45	1,702,236.74	2.59
小 计	270,672,248.25	1,702,236.74	0.63

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,627,715.44	2,783,330.25						4,411,045.69
小 计	1,627,715.44	2,783,330.25						4,411,045.69

2) 2019年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,702,236.74	-74,521.30						1,627,715.44
小 计	1,702,236.74	-74,521.30						1,627,715.44

[注] 2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(三)

之说明

3) 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,129,406.44	-427,169.70						1,702,236.74
小 计	2,129,406.44	-427,169.70						1,702,236.74

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		94,097,255.41		92,068,150.42
商业承兑汇票		56,365,339.69		13,003,887.00
小 计		150,462,595.10		105,072,037.42

(续上表)

项 目	2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	173,352,697.16	79,397,757.19
商业承兑汇票		1,796,602.28
小 计	173,352,697.16	81,194,359.47

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，大型商业银行承兑的银行承兑汇票，其到期不获兑付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行承兑的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认。

(4) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2020.12.31[注]	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	7,353,699.62		1,646,934.15
小 计	7,353,699.62		1,646,934.15

[注]上述商业承兑汇票系到期日临近资产负债表日，受元旦假期以及出票人付款结算审批流程影响导致未按时履约，上述商业承兑汇票已于2021年1月中上旬予以承兑

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	486,602,376.89	100.00	30,830,974.32	6.34	455,771,402.57
合 计	486,602,376.89	100.00	30,830,974.32	6.34	455,771,402.57

(续上表)

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	386,979,612.96	100.00	19,435,748.13	5.02	367,543,864.83

合计	386,979,612.96	100.00	19,435,748.13	5.02	367,543,864.83
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	273,217,793.16	100.00	13,416,219.42	4.91	259,801,573.74
合计	273,217,793.16	100.00	13,416,219.42	4.91	259,801,573.74

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	313,824,855.00	6,276,497.10	2.00	320,036,557.73	6,400,731.15	2.00
7-12个月	95,393,409.36	4,769,670.47	5.00	18,598,880.27	929,944.01	5.00
1-2年	45,071,258.89	4,507,125.89	10.00	30,329,408.63	3,032,940.86	10.00
2-3年	22,685,093.05	6,805,527.92	30.00	12,014,857.87	3,604,457.36	30.00
3-4年	5,778,038.25	4,622,430.60	80.00	2,661,168.55	2,129,934.84	80.00
4年以上	3,849,722.34	3,849,722.34	100.00	3,338,739.91	3,338,739.91	100.00
小计	486,602,376.89	30,830,974.32	6.34	386,979,612.96	19,435,748.13	5.02

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	213,553,507.27	4,271,070.15	2.00
7-12个月	22,384,291.45	1,119,214.07	5.00
1-2年	29,038,584.83	2,903,858.48	10.00
2-3年	4,277,613.90	1,283,284.17	30.00
3-4年	625,065.80	500,052.64	80.00
4年以上	3,338,739.91	3,338,739.91	100.00
小计	273,217,793.16	13,416,219.42	4.91

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
按组合计提坏账准备	19,435,748.13	12,075,827.07					680,600.88	30,830,974.32
小计	19,435,748.13	12,075,827.07					680,600.88	30,830,974.32

[注] 系应收绵阳市鑫驰房地产开发有限公司贷款对应坏账准备因债务重组转出减少，具体详见本财务报表附注十一(一)之说明

2) 2019 年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,416,219.42	6,019,528.71						19,435,748.13
小计	13,416,219.42	6,019,528.71						19,435,748.13

[注] 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(三)之说明

3) 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,887,099.33	-470,879.91						13,416,219.42
小计	13,887,099.33	-470,879.91						13,416,219.42

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国铁建股份有限公司	79,855,241.41	16.41	4,090,090.39
中国中铁股份有限公司	67,395,217.18	13.85	4,236,828.93
中国建筑股份有限公司	40,317,704.82	8.29	1,495,133.78
中国冶金科工集团有限公司	24,585,788.21	5.05	1,147,430.78
中国航天科技集团有限公司	21,047,266.04	4.33	468,522.32
小计	233,201,217.66	47.93	11,438,006.20

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国中铁股份有限公司	66,882,738.66	17.28	3,231,969.56
中国铁建股份有限公司	38,464,075.16	9.94	902,062.83
山东能源集团有限公司	28,648,127.83	7.40	572,962.56
中国冶金科工集团有限公司	22,983,119.84	5.94	589,438.44
云南澜宁能源开发有限公司	19,374,125.14	5.01	1,937,412.51
小 计	176,352,186.63	45.57	7,233,845.90

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东能源集团有限公司	31,382,614.47	11.49	627,652.29
云南澜宁能源开发有限公司	29,024,125.14	10.62	580,482.50
中国中铁股份有限公司	25,664,187.60	9.39	1,659,123.58
国家能源投资集团有限责任公司	19,020,768.53	6.96	515,206.21
中国冶金科工集团有限公司	17,098,591.55	6.26	378,767.14
小 计	122,190,287.29	44.72	3,761,231.72

4) 报告期内应收账款金额前5名客户系按照同一控制下合并范围内公司汇总披露的。

5. 应收款项融资

(1) 类别明细

项 目	2020.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	21,956,789.59				21,956,789.59	
合 计	21,956,789.59				21,956,789.59	

(续上表)

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	21,789,527.82				21,789,527.82	

合计	21,789,527.82				21,789,527.82
----	---------------	--	--	--	---------------

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	21,956,789.59			21,789,527.82		
小计	21,956,789.59			21,789,527.82		

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	终止确认金额	
	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	181,189,955.39	160,683,347.46
小计	181,189,955.39	160,683,347.46

(4) 其他说明

1) 银行承兑汇票的承兑人是大型商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，预期不会发生信用损失。

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，本公司持有的应收国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票业务模式主要用于背书转让和贴现，故自 2019 年 1 月 1 日开始将其重分类至应收款项融资项目列报。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,013,495.99	100.00		2,013,495.99
合计	2,013,495.99	100.00		2,013,495.99

(续上表)

账龄	2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,678,648.77	100.00		1,678,648.77
合计	1,678,648.77	100.00		1,678,648.77

(续上表)

账龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	3,325,576.84	100.00		3,325,576.84
合计	3,325,576.84	100.00		3,325,576.84

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网湖南省电力公司湘潭供电分公司	1,500,000.00	74.50
杭州翌田科技有限责任公司	243,264.20	12.08
福州西科拉电子科技有限公司	70,370.09	3.49
尼霍夫机械制造(常州)有限公司	41,081.90	2.04
上海蓝波高电压技术设备有限公司	40,000.00	1.99
小计	1,894,716.19	94.10

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网湖南省电力公司湘潭供电分公司	1,499,800.00	89.35
沈阳瑞华特种电缆有限公司	85,398.80	5.09
湘潭市岳塘区湘赣办公家具经营部	31,300.00	1.86
天津市电缆总厂第一分厂	21,890.00	1.30
昆山先锋新技机械有限公司	20,510.00	1.22
小计	1,658,898.80	98.82

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网湖南省电力公司湘潭供电分公司	1,500,000.00	45.10
上海慧东电气设备有限公司	1,479,782.30	44.50
杭州丽达电磁线有限公司	130,000.00	3.91
特乐斯特机械(上海)有限公司	74,800.00	2.25
宁波港东南物流集团有限公司	66,000.00	1.98

小 计	3,250,582.30	97.74
-----	--------------	-------

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	21,419,190.80	100.00	1,239,666.40	5.79	20,179,524.40
合 计	21,419,190.80	100.00	1,239,666.40	5.79	20,179,524.40

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	21,902,121.41	100.00	1,303,550.88	5.95	20,598,570.53
合 计	21,902,121.41	100.00	1,303,550.88	5.95	20,598,570.53

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,404,856.26	100.00	840,328.94	4.12	19,564,527.32
合 计	20,404,856.26	100.00	840,328.94	4.12	19,564,527.32

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
期货持仓保证金组合	11,868,423.75			8,272,600.00		
账龄组合	9,550,767.05	1,239,666.40	12.98	13,629,521.41	1,303,550.88	9.56
其中：1年以内	6,848,375.64	342,418.78	5.00	11,111,505.32	555,575.27	5.00
1-2年	1,887,339.00	188,733.90	10.00	1,850,236.09	185,023.61	10.00
2-3年	147,912.41	44,373.72	30.00	15,000.00	4,500.00	30.00

3-4年	15,000.00	12,000.00	80.00	471,640.00	377,312.00	80.00
4年以上	652,140.00	652,140.00	100.00	181,140.00	181,140.00	100.00
小计	21,419,190.80	1,239,666.40	5.79	21,902,121.41	1,303,550.88	5.95

② 2018年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,029,237.66	301,461.88	5.00
1-2年	979,960.60	97,996.06	10.00
2-3年	471,640.00	141,492.00	30.00
3-4年	101,140.00	80,912.00	80.00
4年以上	218,467.00	218,467.00	100.00
小计	7,800,445.26	840,328.94	10.77

B. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
期货持仓保证金组合	12,604,411.00		
小计	12,604,411.00		

(2) 账龄情况

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	18,716,799.39	19,384,105.32	18,633,648.66
1-2年	1,887,339.00	1,850,236.09	979,960.60
2-3年	147,912.41	15,000.00	471,640.00
3-4年	15,000.00	471,640.00	101,140.00
4年以上	652,140.00	181,140.00	218,467.00
合计	21,419,190.80	21,902,121.41	20,404,856.26

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	555,575.27	185,023.61	562,952.00	1,303,550.88
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-94,366.95	94,366.95		
—转入第三阶段		-14,791.24	14,791.24	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-118,789.54	-75,865.42	130,770.48	-63,884.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	342,418.78	188,733.90	708,513.72	1,239,666.40

2) 2019 年度

项 目	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)	
期初数[注]	301,461.88	97,996.06	440,871.00	840,328.94
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-92,511.80	92,511.80		
—转入第三阶段		-1,500.00	1,500.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	346,625.19	-3,984.25	120,581.00	463,221.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	555,575.27	185,023.61	562,952.00	1,303,550.88
-----	------------	------------	------------	--------------

[注] 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十一(三)之说明

3) 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	6,786,311.64	-5,945,982.70						840,328.94
小 计	6,786,311.64	-5,945,982.70						840,328.94

(4) 报告期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	8,683,265.99	12,513,947.40	6,559,530.97
应收暂付款	60,000.00	250,264.92	198,467.00
持仓保证金	11,868,423.75	8,272,600.00	12,604,411.00
其他	807,501.06	865,309.09	1,042,447.29
合 计	21,419,190.80	21,902,121.41	20,404,856.26

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中信期货有限公司	持仓保证金	11,201,193.75	1 年以内	52.30	
申银万国期货	持仓保证金	667,230.00	1 年以内	3.12	
内蒙古珠江投资有限公司	保证金	680,000.00	[注 1]	3.17	51,000.00
天方药业有限公司	保证金	669,829.00	[注 2]	3.13	57,191.45
郑州中原铁道工程有限责任公司集中采购中心	保证金	610,000.00	1 年以内	2.85	30,500.00
小 计		13,828,252.75	1 年以内	64.56	138,691.45

[注 1] 1 年以内 340,000.00 元, 1-2 年 340,000.00 元

[注 2] 1 年以内 195,829.00 元, 1-2 年 474,000.00 元

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

申银万国期货有限公司	持仓保证金	5,780,464.00	1年以内	26.38	
中信期货有限公司	持仓保证金	2,492,136.00	1年以内	11.38	
佛山市公共资源交易中心	押金保证金	1,600,000.00	1年以内	7.31	80,000.00
国信招标集团股份有限公司	押金保证金	1,200,000.00	1年以内	5.48	60,000.00
中铁二局工程有限公司采购管理中心	押金保证金	958,301.37	1-2年	4.38	95,830.14
小计		12,030,901.37		54.93	235,830.14

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
金信期货有限公司	持仓保证金	8,290,437.00	1年以内	40.62	
华闻期货有限公司	持仓保证金	4,313,974.00	1年以内	21.14	
中铁二局工程有限公司采购管理中心	押金保证金	1,119,832.87	[注]	5.49	64,068.22
中铁物总国际招标有限公司	押金保证金	870,600.00	1年以内	4.27	43,530.00
中铁物资集团有限公司成都分公司	押金保证金	572,771.10	1-2年	2.81	57,277.11
小计		15,167,614.97		74.33	164,875.33

[注] 1年以内 958,301.37元, 1-2年 161,531.50元

8. 存货

(1) 明细情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	38,394,231.31	518,025.77	37,876,205.54	59,198,691.82	583,686.31	58,615,005.51
在产品	51,436,271.07		51,436,271.07	72,743,476.81		72,743,476.81
库存商品	138,323,634.75	243,423.46	138,080,211.29	155,945,249.37	697,871.59	155,247,377.78
周转材料	3,655,940.78		3,655,940.78	4,902,694.59		4,902,694.59
合计	231,810,077.91	761,449.23	231,048,628.68	292,790,112.59	1,281,557.90	291,508,554.69

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,006,624.16	648,303.07	56,358,321.09

在产品	40,008,695.99		40,008,695.99
库存商品	101,802,420.12	552,893.17	101,249,526.95
周转材料	4,303,430.54		4,303,430.54
合计	203,121,170.81	1,201,196.24	201,919,974.57

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	转回	
原材料	583,686.31	1,138,931.41		1,182,354.38	22,237.57	518,025.77
在产品		1,707,334.68		475,137.99	1,232,196.69	
库存商品	697,871.59	2,102,281.30		2,144,119.47	412,609.96	243,423.46
小计	1,281,557.90	4,948,547.39		3,801,611.84	1,667,044.22	761,449.23

② 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	转回或其他	
原材料	648,303.07	216,643.59		281,260.35		583,686.31
库存商品	552,893.17	635,835.82		490,857.40		697,871.59
小计	1,201,196.24	852,479.41		772,117.75		1,281,557.90

③ 2018 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	转回或其他	
原材料	768,515.05	124,892.01		245,103.99		648,303.07
库存商品		552,893.17				552,893.17
小计	768,515.05	677,785.18		245,103.99		1,201,196.24

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因	转回存货跌价准备的原因
原材料、库存商品、在产品	①直接用于出售的，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 ②需要经过加工的，在正常生产经营过程	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升

	中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。		
--	--	--	--

9. 其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待摊费用	1,296,181.46	814,598.33	382,180.81
上市发行费用	4,426,097.83		
合 计	5,722,279.29	814,598.33	382,180.81

10. 投资性房地产

(1) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	35,753,551.13	27,593,001.06	63,351,552.19
本期增加金额	3,238,706.42		3,238,706.42
1) 外购			
2) 其他[注]	3,238,706.42		3,238,706.42
本期减少金额			
期末数	38,997,257.55	27,593,001.06	66,590,258.61
累计折旧和累计摊销			
期初数	6,018,920.31	8,277,901.02	14,296,821.33
本期增加金额	3,421,360.92	551,860.02	3,973,220.94
1) 计提或摊销	3,421,360.92	551,860.02	3,973,220.94
本期减少金额			
期末数	9,440,281.23	8,829,761.04	18,270,042.27
账面价值			
期末账面价值	29,556,976.32	18,763,240.02	48,320,216.34
期初账面价值	29,739,630.82	19,315,100.04	49,054,730.86

[注] 其他系以债务重组方式取得的房屋及建筑物，债务重组情况详见本财务报表附注十一(一)之说明

(2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	35,189,168.42	27,593,001.06	62,782,169.48
本期增加金额	569,382.71		569,382.71
1) 外购	569,382.71		569,382.71
本期减少金额			
期末数	35,758,551.13	27,593,001.06	63,351,552.19
累计折旧和累计摊销			
期初数	2,621,432.12	7,726,040.94	10,347,473.06
本期增加金额	3,397,488.19	551,860.08	3,949,348.27
1) 计提或摊销	3,397,488.19	551,860.08	3,949,348.27
本期减少金额			
期末数	6,018,920.31	8,277,901.02	14,296,821.33
账面价值			
期末账面价值	29,739,630.82	19,315,100.04	49,054,730.86
期初账面价值	32,567,736.30	19,866,960.12	52,434,696.42

(3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	3,818,973.84	27,593,001.06	31,411,974.90
本期增加金额	32,471,501.17		32,471,501.17
1) 外购	32,471,501.17		32,471,501.17
本期减少金额	1,101,306.59		1,101,306.59
1) 处置	1,101,306.59		1,101,306.59
期末数	35,189,168.42	27,593,001.06	62,782,169.48

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
累计折旧和累计摊销			
期初数	2,352,514.00	7,174,180.86	9,526,694.86
本期增加金额	988,629.51	551,860.08	1,540,489.59
1) 计提或摊销	988,629.51	551,860.08	1,540,489.59
本期减少金额	719,711.39		719,711.39
1) 处置	719,711.39		719,711.39
期末数	2,621,432.12	7,726,040.94	10,347,473.06
账面价值			
期末账面价值	32,567,736.30	19,866,960.12	52,434,696.42
期初账面价值	1,466,459.84	20,418,820.20	21,885,280.04

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
梓潼县文昌镇崇文街东段鑫驰·城市中心1栋4层10号	386,627.71	已办理合同网签，正在办理相关过户手续
梓潼县文昌镇崇文街东段鑫驰·城市中心1栋4层11号	380,959.34	
小 计	767,587.05	

11. 固定资产

(1) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	65,205,173.91	171,291,303.00	9,415,437.64	1,240,607.06	576,953.74	247,729,475.35
本期增加金额	9,987,965.67	29,382,965.99	630,132.24		1,188,214.99	41,189,278.89
1) 购置		1,290,884.97	630,132.24		411,499.46	2,332,516.67
2) 在建工程转入	9,987,965.67	28,092,081.02			776,715.53	38,856,762.22
本期减少金额		6,583,050.32	459,267.27		2,290.60	7,044,608.19
1) 处置或报废		6,583,050.32	459,267.27		2,290.60	7,044,608.19
期末数	75,193,139.58	194,091,218.67	9,586,302.61	1,240,607.06	1,762,878.13	281,874,146.05

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
累计折旧						
期初数	28,735,717.19	96,214,214.46	9,012,368.12	1,095,318.54	333,006.21	135,390,624.52
本期增加金额	3,044,964.39	9,921,533.15	127,731.09	74,723.99	105,627.27	13,274,579.89
1) 计提	3,044,964.39	9,921,533.15	127,731.09	74,723.99	105,627.27	13,274,579.89
本期减少金额		6,414,224.38	459,267.27		2,290.60	6,875,782.23
1) 处置或报废		6,414,224.38	459,267.27		2,290.60	6,875,782.23
期末数	31,780,681.58	99,721,523.25	8,680,831.94	1,170,042.53	436,342.88	141,789,422.18
账面价值						
期末账面价值	43,412,458.00	94,369,695.42	905,470.67	70,564.53	1,326,535.25	140,084,723.87
期初账面价值	36,469,456.72	75,077,088.54	403,069.52	145,288.52	243,947.53	112,338,850.83

(2) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	62,911,296.20	167,419,220.14	9,288,114.32	1,240,607.06	397,690.60	241,256,928.32
本期增加金额	2,293,877.71	11,295,908.10	313,636.01		179,263.14	14,082,684.96
1) 购置		455,622.94	313,636.01		179,263.14	948,522.09
2) 在建工程转入	2,293,877.71	10,840,285.16				13,134,162.87
本期减少金额		7,423,825.24	186,312.69			7,610,137.93
1) 处置或报废		7,423,825.24	186,312.69			7,610,137.93
期末数	65,205,173.91	171,291,303.00	9,415,437.64	1,240,607.06	576,953.74	247,729,475.35
累计折旧						
期初数	26,117,998.07	92,227,978.69	9,121,477.96	986,132.37	301,787.92	128,755,375.01
本期增加金额	2,617,719.12	11,410,061.01	74,595.07	109,186.17	31,218.29	14,242,779.66
1) 计提	2,617,719.12	11,410,061.01	74,595.07	109,186.17	31,218.29	14,242,779.66
本期减少金额		7,423,825.24	183,704.91			7,607,530.15
1) 处置或报废		7,423,825.24	183,704.91			7,607,530.15
期末数	28,735,717.19	96,214,214.46	9,012,368.12	1,095,318.54	333,006.21	135,390,624.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
账面价值						
期末账面价值	36,469,456.72	75,077,088.54	403,069.52	145,288.52	243,947.53	112,338,850.83
期初账面价值	36,793,298.13	75,191,241.45	166,636.36	254,474.69	95,902.68	112,501,553.31

(3) 2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	60,966,932.14	156,023,623.89	9,275,062.53	1,240,607.06	371,708.64	227,876,934.26
本期增加金额	1,944,364.06	15,197,390.43	95,723.89		56,323.83	17,293,802.21
1) 购置		188,750.73	95,723.89		56,323.83	340,798.45
2) 在建工程转入	1,944,364.06	8,947,394.70				10,891,758.76
3) 其他[注]		6,061,245.00				6,061,245.00
本期减少金额		3,800,794.18	82,672.10		30,341.67	3,913,808.15
1) 处置或报废		3,800,794.18	82,672.10		30,341.67	3,913,808.15
期末数	62,911,296.20	167,419,220.14	9,288,114.32	1,240,607.06	397,690.60	241,256,928.32
累计折旧						
期初数	23,681,126.77	82,918,455.91	9,135,637.21	873,612.87	305,306.75	116,914,138.51
本期增加金额	2,436,872.30	12,839,691.76	68,512.85	112,519.50	26,823.04	15,484,419.45
1) 计提	2,436,872.30	12,839,691.76	68,512.85	112,519.50	26,823.04	15,484,419.45
本期减少金额		3,530,168.98	82,672.10		30,341.67	3,643,182.95
1) 处置或报废		3,530,168.98	82,672.10		30,341.67	3,643,182.95
期末数	26,117,998.07	92,227,978.69	9,121,477.96	986,132.37	301,787.92	128,756,376.01
账面价值						
期末账面价值	36,793,298.13	75,191,241.45	166,636.36	254,474.69	95,902.68	112,501,553.31
期初账面价值	37,285,806.37	73,104,167.98	139,425.32	366,994.19	66,401.89	110,962,795.75

[注] 2014 年度，公司委托湖南通达线缆有限公司(以下简称通达公司)采购原材料，因该公司周转资金出现困难未按约定履行全部合同义务，公司当即向湘潭市中级人民法院立案起诉并申请财产保全措施，湘潭市中级人民法院于 2014 年 8 月 22 日下达民事调解书((2014)

湘中立民保字第 24 号), 裁定查封冻结通达公司所拥有的 1,700 余万元固定资产和存货。此外, 通达公司股东之一赵三元及其亲友以房产一套(罗昕“潭房权证湘潭市字第 107513 号”面积 148.88 平方米)作为上述债务清偿的抵押担保。2018 年 5 月 7 日, 根据湘潭市雨湖区中级人民法院执行裁定书判决, 本公司在执行期间与通达公司自愿达成和解协议, 协议约定将扣押通达公司的设备按评估价值 6,061,245.00 元抵偿给本公司

12. 在建工程

(1) 明细情况

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
导线厂双头分电机铜大拉机组				4,411,669.75		4,411,669.75
导线厂 60 盘框绞机				2,100,701.53		2,100,701.53
控缆厂 36 盘成缆机项目				962,558.99		962,558.99
导线厂设备搬迁改造工程				1,120,739.93		1,120,739.93
导线厂钢构棚建设工程				413,749.71		413,749.71
航空航天、武器装备用特种线缆及组件技术升级改造项目	3,977,057.43		3,977,057.43			
轨道交通用中低压电力及特种信号传输电缆技术升级改造项目	1,992,695.54		1,992,695.54			
国家级企业技术中心改造项目	3,339,169.84		3,339,169.84			
矿山及高端装备用特种柔性复合电缆技术升级改造项目	415,264.52		415,264.52			
军品厂主厂房改造项目	928,469.10		928,469.10			
厂区改造及停车场建设	966,745.69		966,745.69			
其他零星工程	881,913.85		881,913.85	1,884,322.56		1,884,322.56
合 计	12,501,315.97		12,501,315.97	10,893,742.47		10,893,742.47

② 2018 年 12 月 31 日

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
导线厂14头拉丝机项目	1,069,147.82		1,069,147.82
公司集中发货场项目	57,193.44		57,193.44
其他零星工程	306,767.93		306,767.93
合 计	1,433,109.19		1,433,109.19

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
航空航天、武器装备用特种线缆及组件技术升级改造项目	9,390.78		4,217,465.84	240,408.41		3,977,057.43
轨道交通用中低压电力及特种信号传输电缆技术升级改造项目	14,316.61		3,435,980.74	1,443,285.20		1,992,695.54
国家级企业技术中心改造项目	5,000.00		3,521,771.70	182,601.86		3,339,169.84
矿山及高端装备用特种柔性复合电缆技术升级改造项目	14,279.32		3,095,997.79	2,680,733.27		415,264.52
交联厂三层共挤生产线项目	498.00		4,985,909.40	4,985,909.40		
军品厂主厂房改造项目	335.00		928,469.10			928,469.10
厂区改造及停车场建设	934.00		7,482,814.47	6,516,068.78		966,745.69
塑缆厂挤出机组项目	267.60		2,434,814.66	2,434,814.66		
塑缆厂三套成缆机组项目	277.00		2,374,808.70	2,374,808.70		
导线厂60盘框绞机	255.00	2,100,701.53	255,304.56	2,356,006.09		
导线厂钢构棚建设工程	120.00	413,749.71	659,667.98	1,073,417.69		
导线厂设备搬迁改造工程	261.30	1,120,739.93	2,050,112.92	3,170,852.85		
导线厂双头分电机辊大拉机组	580.00	4,411,669.75	169,721.01	4,581,390.76		
控缆厂36盘成缆机项目	126.00	962,558.99	122,013.55	1,084,572.54		
其他零星工程		1,884,322.56	4,729,483.30	5,731,892.01		881,913.85

小 计		10,893,742.47	40,464,335.72	38,856,762.22		12,501,315.97
-----	--	---------------	---------------	---------------	--	---------------

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
航空航天、武器装备用特种线缆及组件技术升级改造项目	4.49	5.00	44,875.97	44,875.97	4.33	金融机构贷款及其他来源
轨道交通用中低压电力及特种信号传输电缆技术升级改造项目	2.40	5.00	31,425.93	31,425.93	4.33	金融机构贷款及其他来源
国家级企业技术中心改造项目	7.04	10.00	46,132.56	46,132.56	4.33	金融机构贷款及其他来源
矿山及高端装备用特种柔性复合电缆技术升级改造项目	2.17	5.00	53,374.35	53,374.35	4.33	金融机构贷款及其他来源
交联厂三层共挤生产线项目	100.00	100.00	122,350.50	122,350.50	4.33	金融机构贷款及其他来源
军品厂主厂房改造项目	27.72	30.00	7,319.14	7,319.14	4.33	金融机构贷款及其他来源
厂区改造及停车场建设	80.12	85.00	144,963.88	144,963.88	4.33	金融机构贷款及其他来源
塑缆厂挤出机组项目	100.00	100.00	27,285.49	27,285.49	4.33	金融机构贷款及其他来源
塑缆厂三套成缆机组项目	85.73	100.00	52,485.53	52,485.53	4.33	金融机构贷款及其他来源
导线厂60盘框绞机	92.39	100.00	83,967.01	39,519.86	4.33	金融机构贷款及其他来源
导线厂钢构棚建设工程	89.45	100.00	26,956.36	18,202.15	4.33	金融机构贷款及其他来源
导线厂设备搬迁改造工程	121.35	100.00	109,114.30	85,401.42	4.33	金融机构贷款及其他来源
导线厂双头分电机铜大拉机组	78.99	100.00	170,073.62	76,730.47	4.33	金融机构贷款及其他来源
控缆厂36盘成缆机项目	86.08	100.00	38,560.39	18,194.34	4.33	金融机构贷款及其他来源
其他零星工程			175,715.91	128,648.44	4.33	金融机构贷款及其他来源
小 计			1,134,600.94	896,910.03		

2) 2019年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
导线厂 14 头拉丝机项目	650.00	1,069,147.82	5,334,507.25	6,403,655.07		
导线厂双头分电机铜大拉机组	580.00		4,411,669.75			4,411,669.75
导线厂 60 盘框纹机	255.00		2,100,701.53			2,100,701.53
公司集中发货场项目	220.00	57,193.44	2,140,768.41	2,197,951.85		
控缆厂 36 盘成缆机项目	126.00		962,558.99			962,558.99
导线厂设备搬迁改造工程	116.50		1,120,739.93			1,120,739.93
导线厂钢构棚建设工程	105.00		413,749.71			413,749.71
其他零星工程		306,767.93	6,110,110.58	4,532,555.95		1,884,322.56
小 计		1,433,109.19	22,594,796.15	13,134,162.87		10,893,742.47

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
导线厂 14 头拉丝机项目	100.00	100.00	146,279.81	135,256.81	4.83	金融机构贷款及其他来源
导线厂双头分电机铜大拉机组	76.06	95.00	93,343.15	93,343.15	4.83	金融机构贷款及其他来源
导线厂 60 盘框纹机	82.38	95.00	44,447.15	44,447.15	4.83	金融机构贷款及其他来源
公司集中发货场项目	100.00	100.00	47,081.98	46,492.31	4.83	金融机构贷款及其他来源
控缆厂 36 盘成缆机项目	76.39	95.00	20,366.05	20,366.05	4.83	金融机构贷款及其他来源
导线厂设备搬迁改造工程	96.20	90.00	23,712.88	23,712.88	4.83	金融机构贷款及其他来源
导线厂钢构棚建设工程	39.40	95.00	8,754.21	8,754.21	4.83	金融机构贷款及其他来源
其他零星工程			142,968.35	135,614.21	4.83	金融机构贷款及其他来源
小 计			526,953.58	507,986.77		

3) 2018 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	-------------	-----	------	--------	------	-----

导线厂 14 头拉丝机项目	650.00		1,069,147.82			1,069,147.82
公司集中发货场项目	220.00		57,193.44			57,193.44
橡缆厂 150 连硫生产线	228.00	564,259.90	1,581,502.71	2,145,762.61		
塑缆厂氩弧焊柔性矿物质绝缘电缆生产机组	158.00		1,304,534.00	1,304,534.00		
导线厂 500/54 笼纹机	155.00		1,319,303.74	1,319,303.74		
橡缆厂 1250 成缆机	128.00		1,215,455.01	1,215,455.01		
其他零星工程		640,749.83	4,572,721.50	4,906,703.40		306,767.93
小 计		1,205,009.73	11,119,858.22	10,891,758.76		1,433,109.19

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
导线厂 14 头拉丝机项目	16.28	25.00	11,023.00	11,023.00	4.85	金融机构贷款及其他来源
公司集中发货场项目	2.57	5.00	589.67	589.67	4.85	金融机构贷款及其他来源
橡缆厂 150 连硫生产线	100.00	100.00	78,522.98	62,663.08	4.85	金融机构贷款及其他来源
塑缆厂氩弧焊柔性矿物质绝缘电缆生产机组	82.57	100.00	42,066.24	42,066.24	4.85	金融机构贷款及其他来源
导线厂 500/54 笼纹机	85.12	100.00	39,391.41	39,391.41	4.85	金融机构贷款及其他来源
橡缆厂 1250 成缆机	100.00	100.00	33,605.10	33,605.10	4.85	金融机构贷款及其他来源
其他零星工程			164,954.16	146,944.33	4.85	金融机构贷款及其他来源
小 计			370,152.56	336,282.83		

13. 无形资产

(i) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
期初数	63,906,998.94	2,021,131.74	65,928,130.68
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	63,906,998.94	2,021,131.74	65,928,130.68
累计摊销			
期初数	19,746,141.94	2,017,570.45	21,763,712.39
本期增加金额	1,283,124.12	3,561.29	1,286,685.41
1) 计提	1,283,124.12	3,561.29	1,286,685.41
本期减少金额			
期末数	21,029,266.06	2,021,131.74	23,050,397.80
账面价值			
期末账面价值	42,877,732.88		42,877,732.88
期初账面价值	44,160,857.00	3,561.29	44,164,418.29

(2) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	63,906,998.94	2,021,131.74	65,928,130.68
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	63,906,998.94	2,021,131.74	65,928,130.68
累计摊销			
期初数	18,463,017.82	2,009,023.45	20,472,041.27
本期增加金额	1,283,124.12	8,547.00	1,291,671.12
1) 计提	1,283,124.12	8,547.00	1,291,671.12
本期减少金额			
期末数	19,746,141.94	2,017,570.45	21,763,712.39
账面价值			
期末账面价值	44,160,857.00	3,561.29	44,164,418.29

期初账面价值	45,443,981.12	12,108.29	45,456,089.41
(3) 2018 年度			
项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	63,906,998.94	2,021,131.74	65,928,130.68
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	63,906,998.94	2,021,131.74	65,928,130.68
累计摊销			
期初数	17,179,893.70	2,000,476.45	19,180,370.15
本期增加金额	1,283,124.12	8,547.00	1,291,671.12
1) 计提	1,283,124.12	8,547.00	1,291,671.12
本期减少金额			
期末数	18,463,017.82	2,009,023.45	20,472,041.27
账面价值			
期末账面价值	45,443,981.12	12,108.29	45,456,089.41
期初账面价值	46,727,105.24	20,655.29	46,747,760.53

14. 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

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	37,243,135.64	5,586,470.34	23,648,572.35	3,547,285.85
应计未付的销售费用	70,657,781.15	10,598,667.17	50,400,210.47	7,560,031.58
应计未付的返利款	4,347,601.56	652,140.23	12,516,331.63	1,877,449.74
衍生金融工具公允价值变动				
合 计	112,248,518.35	16,837,277.74	86,565,114.45	12,984,767.17

(续上表)

项 目	2018.12.31
-----	------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,159,981.34	2,573,997.22
应计未付的销售费用	43,336,981.89	6,500,547.28
应计未付的返利款	15,312,052.31	2,296,807.85
衍生金融工具公允价值变动	2,159,350.00	323,902.50
合计	77,968,365.54	11,695,254.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
衍生金融工具公允价值变动	8,272,875.00	1,240,931.25	3,521,950.00	528,292.50
合计	8,272,875.00	1,240,931.25	3,521,950.00	528,292.50

(续上表)

项目	2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动		
合计		

15. 其他非流动资产

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	674,405.00		674,405.00			
合计	674,405.00		674,405.00			

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款			
合计			

16. 短期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押及保证借款		131,728,151.46	234,500,000.00
保证借款	120,135,687.50	181,162,279.17	129,500,000.00
信用借款	105,114,125.00		
已贴现未终止确认票据款 [注]	85,489,728.60	31,887,838.92	57,790,000.00
合 计	310,739,541.10	344,778,269.55	421,790,000.00

[注]已贴现未终止确认票据系期末已贴现未终止确认商业承兑汇票及小型商业银行承兑的银行承兑汇票

17. 衍生金融负债

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
指定套期关系的衍生 金融工具			2,159,350.00
合 计			2,159,350.00

(2) 其他说明

公司开展铜和铝商品的期货套期保值业务，以此规避公司承担的因原材料价格波动、原材料预期采购带来的未来现金流量发生波动的风险。2018 年末余额为公司进行套期保值期货合约产生的浮动亏损。

18. 应付票据

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	52,000,000.00		
合 计	52,000,000.00		

19. 应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	87,277,969.66	121,327,020.02	69,660,165.18
工程款及设备款	8,784,813.76	2,326,841.18	4,678,991.48

合 计	96,062,783.42	123,653,861.20	74,339,156.66
-----	---------------	----------------	---------------

20. 预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款		40,527,882.50	22,523,237.76
合 计		40,527,882.50	22,523,237.76

21. 合同负债

项 目	2020.12.31
货款	25,808,955.52
合 计	25,808,955.52

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,802,555.00	88,232,952.33	88,107,237.33	1,928,270.00
离职后福利—设定提存计划		776,571.90	776,571.90	
合 计	1,802,555.00	89,009,524.23	88,883,809.23	1,928,270.00

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,555,360.00	63,454,975.27	63,207,780.27	1,802,555.00
离职后福利—设定提存计划		4,243,478.90	4,243,478.90	
合 计	1,555,360.00	67,698,454.17	67,451,259.17	1,802,555.00

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	969,069.00	62,369,757.25	61,783,466.25	1,555,360.00
离职后福利—设定提存计划		4,376,911.17	4,376,911.17	
合 计	969,069.00	66,746,668.42	66,160,377.42	1,555,360.00

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,802,555.00	72,042,669.95	71,916,954.95	1,928,270.00
职工福利费		5,903,759.85	5,903,759.85	
社会保险费		3,108,368.52	3,108,368.52	
其中：医疗保险费		2,997,054.25	2,997,054.25	
工伤保险费		111,314.27	111,314.27	
住房公积金		4,625,923.00	4,625,923.00	
工会经费和职工教育经费		2,552,231.01	2,552,231.01	
小 计	1,802,555.00	88,232,952.33	88,107,237.33	1,928,270.00

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,555,360.00	50,134,259.63	49,887,064.63	1,802,555.00
职工福利费		5,010,922.05	5,010,922.05	
社会保险费		2,599,146.25	2,599,146.25	
其中：医疗保险费		2,162,550.56	2,162,550.56	
工伤保险费		295,630.30	295,630.30	
生育保险费		140,965.39	140,965.39	
住房公积金		3,669,247.00	3,669,247.00	
工会经费和职工教育经费		2,041,400.34	2,041,400.34	
小 计	1,555,360.00	63,454,975.27	63,207,780.27	1,802,555.00

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	969,069.00	49,731,291.34	49,145,000.34	1,555,360.00
职工福利费		4,736,225.36	4,736,225.36	
社会保险费		3,431,098.76	3,431,098.76	
其中：医疗保险费		2,783,626.70	2,783,626.70	
工伤保险费		443,545.60	443,545.60	

生育保险费		203,926.46	203,926.46	
住房公积金		3,145,340.00	3,145,340.00	
工会经费和职工教育经费		1,325,801.79	1,325,801.79	
小 计	969,069.00	62,369,757.25	61,783,466.25	1,555,360.00

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		752,176.72	752,176.72	
失业保险费		24,395.18	24,395.18	
小 计		776,571.90	776,571.90	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,056,247.28	4,056,247.28	
失业保险费		187,231.62	187,231.62	
小 计		4,243,478.90	4,243,478.90	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,194,926.06	4,194,926.06	
失业保险费		181,985.11	181,985.11	
小 计		4,376,911.17	4,376,911.17	

23. 应交税费

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	12,674,784.23	763,120.36	4,065,450.88
企业所得税	10,039,957.62	5,145,133.60	3,480,448.54
代扣代缴个人所得税	190,907.18	116,426.52	44,661.58
城市维护建设税	887,234.90	53,418.43	284,581.56
房产税	40,117.64	41,936.81	100,818.91
印花税	52,500.00	82,500.00	51,900.00

教育费附加	633,739.21	38,156.02	203,272.55
环境保护税	24,892.54	24,892.53	24,892.53
合计	24,544,133.32	6,265,584.27	8,256,026.55

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			502,841.88
其他应付款	91,405,795.31	85,387,399.50	74,258,705.30
合计	91,405,795.31	85,387,399.50	74,761,547.18

(2) 应付利息

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息			502,841.88
小计			502,841.88

(3) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	4,382,421.53	9,204,882.78	5,298,975.83
销售服务费	37,125,211.86	24,302,474.89	13,790,225.73
销售人员绩效及业务费	33,532,569.29	26,097,735.58	29,546,756.16
经销商返利款	4,347,601.56	12,516,331.63	15,312,052.31
应付暂收款	3,000,000.00	3,040,000.00	3,440,000.00
运费	7,458,567.65	8,701,706.86	6,002,280.12
其他	1,589,423.42	1,524,267.76	868,435.15
小计	91,405,795.31	85,387,399.50	74,258,705.30

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	2,491,197.07	2,679,085.79	2,553,427.79
一年内到期的长期借款	10,012,083.33		

合 计	12,503,280.40	2,679,085.79	2,553,427.79
-----	---------------	--------------	--------------

26. 其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预提费用		212,921.09	398,717.06
已背书转让未终止确认 票据[注1]	64,972,866.50	73,184,198.50	23,404,358.47
待转销项税额	3,355,164.19		
期货结算保证金[注2]	2,539,911.67		
合 计	70,867,942.36	73,397,119.59	23,803,076.53

[注1]已背书转让未终止确认票据系期末已背书未终止确认商业承兑汇票及小型商业
银行承兑的银行承兑汇票

[注2]系公司利用期货浮动盈利开新仓，期货公司提供透支的金额

27. 长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	40,048,333.33		
合 计	40,048,333.33		

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付关联方购房款	27,121,275.49	30,750,573.51	34,844,540.40
减：未确认融资费用	1,996,454.67	3,134,555.61	4,549,436.72
合 计	25,124,820.82	27,616,017.90	30,295,103.68

(2) 其他说明

应付关联方购房款详见本财务报表附注八(二)4之相关说明。

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,400,000.00		4,400,000.00		收到的与收益相关的补贴款
合计	4,400,000.00		4,400,000.00		

2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,800,000.00	5,800,000.00	3,200,000.00	4,400,000.00	收到的与收益相关的补贴款
合计	1,800,000.00	5,800,000.00	3,200,000.00	4,400,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益【注】	期末数	与资产相关/ 与收益相关
矿山装备用抗曲挠耐磨拖曳电缆研发	800,000.00		800,000.00		与收益相关
航空航天用特种线缆生产线技改研发	700,000.00		700,000.00		与收益相关
航空航天用柔软轻型超高温电缆研制与产业化	2,000,000.00		2,000,000.00		与收益相关
轨道交通用三防中低压电缆关键技术研发及产业化	900,000.00		900,000.00		与收益相关
小计	4,400,000.00		4,400,000.00		

2) 2018 年度

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益【注】	期末数	与资产相关/ 与收益相关
航空航天等特种线缆辐照应用技术合作研究	300,000.00		300,000.00		与收益相关
海洋石油钻井平台用水下承力脐带电缆	700,000.00		700,000.00		与收益相关
航空航天用特种线缆关键技术成果转化	200,000.00		200,000.00		与收益相关
超高温线缆项目	300,000.00		300,000.00		与收益相关
宇航用交联乙烯-四氟乙稀共聚物绝缘特种线缆	300,000.00		300,000.00		与收益相关
矿山装备用抗曲挠耐磨拖曳电缆研发		1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	与收益相关
航空航天用特种线缆生产线技改研发		800,000.00	100,000.00	700,000.00	与收益相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
航空航天用柔软轻型超高温电缆研制与产业化		3,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
轨道交通用三防中低压电缆关键技术研发及产业化		1,000,000.00	100,000.00	900,000.00	与收益相关
小 计	1,800,000.00	5,800,000.00	3,200,000.00	4,400,000.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

30. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
湘钢资产经营公司	223,363,200.00	223,363,200.00	223,363,200.00
华菱集团	35,616,000.00	35,616,000.00	35,616,000.00
兴湘集团	30,400,800.00	30,400,800.00	30,400,800.00
湘潭经建投公司	10,812,000.00	10,812,000.00	10,812,000.00
迪策公司	3,816,000.00	3,816,000.00	3,816,000.00
新湘先进设备	42,180,000.00	42,180,000.00	
宇纳衡富	24,150,000.00	24,150,000.00	
华菱锐士	8,480,000.00	8,480,000.00	
凤翼众赢	22,000,000.00	22,000,000.00	
合 计	400,818,000.00	400,818,000.00	304,008,000.00

(2) 其他说明

1) 2018年4月12日,经公司2017年度股东大会审议,以2017年12月31日总股本253,340,000股为基数,以公司未分配利润向全体股东每10股派发股票股利2股,增加公司注册资本50,668,000.00元。

2) 2019年7月,经湖南省国资委审批同意及公司股东大会决议通过,公司引进新湘先进设备、宇纳衡富、华菱锐士三家投资者,以上投资者按2.26元/股,分别认购公司股份4,218万股、848万股和2,415万股,认购金额分别为95,326,800.00元、19,164,800.00元、54,579,000.00元。另核心员工持股平台-凤翼众赢以相同的认购价格2.26元/股,同步认购股份2,200万股,认购金额为49,720,000.00元。各股东系以货币出资

218,790,600.00 元，其中，计入实收资本 96,810,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)121,980,600.00 元。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	121,980,600.00	121,980,600.00	
合 计	121,980,600.00	121,980,600.00	

(2) 其他说明

2019 年公司新增资本公积 121,980,600.00 元，详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

32. 其他综合收益

(1) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	2,868,877.50	8,236,275.00	3,375,150.00		729,168.75	4,131,956.25	7,000,833.75
其中：现金流量套期储备	2,868,877.50	8,236,275.00	3,375,150.00		729,168.75	4,131,956.25	7,000,833.75
其他综合收益合计	2,868,877.50	8,236,275.00	3,375,150.00		729,168.75	4,131,956.25	7,000,833.75

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,835,447.50	3,375,150.00	-2,159,350.00		830,175.00	4,704,325.00	2,868,877.50
其中：现金流量套期储备	-1,835,447.50	3,375,150.00	-2,159,350.00		830,175.00	4,704,325.00	2,868,877.50
其他综合收益合计	-1,835,447.50	3,375,150.00	-2,159,350.00		830,175.00	4,704,325.00	2,868,877.50

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	334,390.00	-2,159,350.00	393,400.00		-382,912.50	-2,169,837.50		-1,835,447.50
其中：现金流量套期储备	334,390.00	-2,159,350.00	393,400.00		-382,912.50	-2,169,837.50		-1,835,447.50
其他综合收益合计	334,390.00	-2,159,350.00	393,400.00		-382,912.50	-2,169,837.50		-1,835,447.50

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	54,238,577.47	44,875,711.04	37,283,580.26
合 计	54,238,577.47	44,875,711.04	37,283,580.26

(2) 其他说明

2018 年度、2019 年度和 2020 年度分别根据公司当期实现净利润的 10%提取盈余公积 5,389,832.25 元、7,592,130.78 元和 9,362,866.43 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	205,274,689.43	136,945,522.38	149,238,632.13
加：本期净利润	93,628,664.26	75,921,307.83	53,898,322.50
减：提取法定盈余公积	9,362,866.43	7,592,130.78	5,389,832.25
应付普通股股利			10,133,600.00
转作股本的普通股股利			50,668,000.00
期末未分配利润	289,540,497.26	205,274,689.43	136,945,522.38

(2) 其他说明

1) 公司 2017 年度股东大会通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，根据议案，公司决定以 2017 年 12 月 31 日的股本为基数，向全体股东每 10 股送 2 股并派发现金红利 0.4 元，共分配利润 60,801,600.00 元。

2) 公司于 2020 年 3 月 31 日召开的第四届董事会第五次会议, 于 2020 年 4 月 20 日召开的 2020 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于公司首次公开发行股票前滚存未分配利润分配方案的议案》。公司本次发行前累积的滚存未分配利润由本次发行完成后的新老股东共同享有。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,675,904,265.98	1,318,382,279.51	1,482,135,809.55	1,192,866,569.10
其他业务收入	22,489,042.12	18,492,852.58	20,974,420.27	18,091,824.33
合 计	1,698,393,308.10	1,336,875,132.09	1,503,110,229.82	1,210,958,393.43

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,195,216,838.67	976,672,968.75
其他业务收入	17,484,493.04	11,292,664.64
合 计	1,212,701,331.71	987,965,633.39

(2) 公司前 5 名客户的主营业务收入情况

1) 2020 年度

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的 比例(%)
中国冶金科工集团有限公司	117,797,068.34	7.03
中国铁建股份有限公司	113,164,176.90	6.75
国家能源投资集团有限责任公司	109,946,452.42	6.56
中国中铁股份有限公司	95,938,426.33	5.72
华菱控股	80,552,699.24	4.81
小 计	517,398,823.23	30.87

2) 2019 年度

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的 比例(%)
中国冶金科工集团有限公司	144,685,569.37	9.76
中国中铁股份有限公司	121,806,935.50	8.22
中国铁建股份有限公司	84,002,043.43	5.67
山东能源集团有限公司	63,066,080.09	4.26
华菱控股	60,777,979.10	4.10
小 计	474,338,607.49	32.01

3) 2018 年度

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的 比例(%)
中国冶金科工集团有限公司	117,064,655.29	9.79
国家能源投资集团有限责任公司	115,798,391.73	9.69
山东能源集团有限公司	101,688,783.48	8.51
华菱控股	52,544,227.36	4.40
中国中铁股份有限公司	40,060,097.38	3.35
小 计	427,156,155.24	35.74

4) 报告期内主营业务收入前 5 名客户系按照同一控制下合并范围内公司汇总披露的。

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

报告分部	主营业务	其他业务	小 计
主要经营地区			
华中地区	722,706,387.66	18,619,500.13	741,325,887.79
华东地区	259,177,284.15		259,177,284.15
华北地区	338,914,847.08		338,914,847.08
西南地区	163,392,020.40		163,392,020.40
西北地区	99,823,236.45		99,823,236.45
华南地区	82,671,875.07		82,671,875.07
东北地区	9,218,615.17		9,218,615.17
小 计	1,675,904,265.98	18,619,500.13	1,694,523,766.11

报告分部	主营业务	其他业务	小 计
主要产品类型			
销售产品	1,675,904,265.98	16,966,068.28	1,692,870,334.26
提供服务[注]		1,653,431.85	1,653,431.85
小 计	1,675,904,265.98	18,619,500.13	1,694,523,766.11
收入确认时间			
商品(在某一时点转让)	1,675,904,265.98	16,966,068.28	1,692,870,334.26
服务(在某一时段内提供)		1,653,431.85	1,653,431.85
小 计	1,675,904,265.98	18,619,500.13	1,694,523,766.11

[注] 提供服务收入金额未包含房屋租金收入 3,869,541.99 元。

2. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	3,268,704.72	1,766,393.60	2,166,690.36
教育费附加	2,334,789.10	1,261,709.69	1,547,635.99
印花税	820,400.00	831,338.80	656,929.00
房产税	1,318,825.02	1,299,692.33	1,113,042.39
土地使用税	5,038,706.40	5,038,706.40	5,038,706.40
车船税	4,560.00	4,560.00	4,560.00
环境保护税	99,570.12	99,570.12	99,570.12
合 计	12,885,555.36	10,301,970.94	10,627,134.26

3. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
销售服务费	41,748,325.39	20,244,990.59	12,035,433.28
仓储及物流费用	19,764,890.76	17,064,946.88	13,414,841.87
职工薪酬及业务费	51,870,218.00	44,740,229.77	39,358,512.12
广告及宣传费	4,767,889.97	4,960,044.71	1,214,374.93
办公、差旅及招待费	1,944,043.71	2,190,436.34	2,005,907.79

招投标费用	4,093,606.92	2,645,044.51	2,748,965.02
检测及评审费	4,029,753.02	1,896,465.35	874,864.73
其他	1,416,185.71	764,073.29	664,680.50
合 计	129,634,913.48	94,506,231.44	72,317,580.24

4. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	19,169,873.62	17,632,655.57	18,532,454.52
办公、维修及物料消耗	2,904,995.64	2,009,830.57	2,051,659.82
折旧及摊销	2,031,483.22	1,839,723.90	1,775,664.78
中介机构费	2,423,979.90	3,745,679.65	2,676,932.49
安全环保费	1,589,085.56	1,045,212.42	917,256.76
差旅及招待费	1,744,544.73	1,081,783.08	596,517.66
车辆费用	372,627.49	362,377.44	347,828.39
其他	757,431.50	700,858.72	718,079.75
合 计	30,994,022.66	28,418,121.35	25,616,394.17

5. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
材料费用	41,986,255.94	38,765,323.80	31,000,420.14
人工费用	4,967,349.28	3,751,402.50	3,852,363.72
折旧及摊销	2,093,468.52	1,685,652.46	1,064,168.26
评审及检测费	1,652,691.43	1,414,556.59	909,082.15
技术服务费	993,102.29	727,848.39	808,427.80
其他	474,786.72	238,499.66	148,896.39
合 计	52,167,654.18	46,583,283.40	37,783,358.46

6. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------	---------

利息支出	14,102,824.06	17,957,977.22	18,558,634.61
票据贴现利息支出	4,302,593.27	3,266,955.06	6,234,510.64
减：利息收入	2,850,544.78	1,275,073.42	534,970.29
担保费用	249,040.62	404,196.51	603,477.88
未确认融资费用摊销	1,414,881.08	1,540,539.10	404,071.82
金融机构手续费	446,354.63	514,551.69	452,954.89
合计	17,665,148.88	22,409,146.16	25,718,679.55

7. 其他收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
与收益相关的政府补助[注]	3,401,960.00	4,571,000.00	4,091,432.00
代扣个人所得税手续返还	42,215.61		
合计	3,444,175.61	4,571,000.00	4,091,432.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
处置金融工具取得的投资收益	1,650,948.06	-195,100.00	—
其中：衍生金融工具	147,875.05	-195,100.00	—
应收账款	1,503,073.01		
合计	1,650,948.06	-195,100.00	

9. 公允价值变动收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
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)	-110,200.00	146,800.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-110,200.00	146,800.00	
合计	-110,200.00	146,800.00	

10. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-14,795,272.84	-6,408,229.35
合 计	-14,795,272.84	-6,408,229.35

11. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	—	6,844,032.31
存货跌价损失	-3,281,503.17	-852,479.41	-677,785.18
合 计	-3,281,503.17	-852,479.41	6,166,247.13

12. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	302,214.13		
合 计	302,214.13		

13. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	2,296,953.92		
政府补助[注]	1,493,953.00	112,600.00	200,000.00
无法支付的款项	350.30	1,298,364.78	352,931.62
违约金收入	670,807.52		
其他	162,914.41	121,137.05	109,362.06
合 计	4,624,979.15	1,532,101.83	662,293.68

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

14. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	124,000.00	105,000.00	105,000.00
非流动资产毁损报废损失	44,813.01		270,625.20

其他	1,000.00	22.20	38,192.11
合计	169,813.01	105,022.20	413,817.31

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	20,076,784.69	14,292,240.96	8,934,247.97
递延所得税费用	-3,869,040.57	-1,591,394.82	346,136.67
合计	16,207,744.12	12,700,846.14	9,280,384.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	109,836,408.38	88,622,153.97	63,178,707.14
按适用税率计算的所得税费用	16,475,461.26	13,293,323.10	9,476,806.07
调整以前期间所得税的影响	-337,651.97	-551,130.41	-420,036.10
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,318,138.01	1,108,516.41	901,329.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
研发费用加计扣除	-1,248,203.18	-1,149,862.96	-677,714.37
所得税费用	16,207,744.12	12,700,846.14	9,280,384.64

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	4,895,913.00	283,600.00	6,891,432.00
利息收入	2,850,544.78	1,275,073.42	534,970.29

押金及保证金			1,960,798.55
房租收入	1,446,361.79	2,038,831.40	470,844.51
其他	424,748.72	121,137.05	109,362.06
合计	9,617,568.29	3,718,641.87	9,967,407.41

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
付现费用	101,321,946.86	90,404,924.51	69,026,915.89
金融机构手续费	446,354.63	514,551.69	452,954.89
押金及保证金	991,779.84	5,663,866.43	
捐赠支出	124,000.00	105,000.00	105,000.00
使用受限的保函及票据保证金	985,483.72	7,301,581.05	562,649.60
其他	213,921.09	671,132.33	215,582.11
合计	104,083,486.14	104,661,056.01	70,363,102.49

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
融资担保费	772,183.50	428,448.30	1,157,740.35
上市发行费用	4,696,000.00		
合计	5,468,183.50	428,448.30	1,157,740.35

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度	2018年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	93,628,664.26	75,921,307.83	53,898,322.50
加: 资产减值准备	18,076,776.01	7,260,708.76	-6,166,247.13
固定资产折旧、投资性房地产折旧	16,695,940.81	17,640,267.85	16,473,048.96
无形资产摊销、投资性房地产摊销	1,838,545.43	1,843,531.20	1,843,531.20

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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)	-302,214.13		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,252,140.91		270,625.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	110,200.00	-146,800.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	15,766,745.76	19,902,712.83	19,566,184.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,503,073.01		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,852,510.57	-1,613,414.82	346,136.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-16,530.00	22,020.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	53,828,425.66	-91,815,402.37	-26,354,096.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-156,565,081.20	-60,987,866.26	-70,188,505.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	76,054,941.30	91,212,607.91	66,092,997.20
其他			
经营活动产生的现金流量净额	111,508,689.41	59,239,672.93	55,781,996.93
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	377,537,845.01	347,411,206.57	153,678,402.94
减: 现金的期初余额	347,411,206.57	153,678,402.94	135,700,461.29
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	30,126,638.44	193,732,803.63	17,977,941.65
(2) 现金和现金等价物的构成			
项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31

1) 现金	377,537,845.01	347,411,206.57	153,678,402.94
其中：库存现金	11,154.94	12,355.52	9,268.93
可随时用于支付的银行存款	374,194,288.26	337,261,839.63	146,764,872.00
可随时用于支付的其他货币资金	3,332,401.81	10,137,011.42	6,904,262.01
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	377,537,845.01	347,411,206.57	153,678,402.94

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
背书转让的商业汇票金额	251,658,015.87	229,661,361.15	208,192,969.39
其中：支付货款	243,887,724.03	224,042,934.66	206,000,478.39
支付固定资产等长期 资产购置款	7,770,291.84	5,618,426.49	2,192,491.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	19,962,055.15	保函及票据保证金
合 计	19,962,055.15	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	18,976,571.43	保函保证金
投资性房地产	26,545,307.60	银行借款抵押担保
固定资产	22,904,816.16	银行借款抵押担保
无形资产	30,617,369.78	银行借款抵押担保
合 计	99,044,064.97	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	11,674,990.38	保函保证金

投资性房地产	27,784,727.99	银行借款抵押担保
固定资产	23,153,433.48	银行借款抵押担保
无形资产	31,508,974.24	银行借款抵押担保
合计	94,122,126.09	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
鼓励扶持企业利用资本市场发展补助资金	1,493,953.00	营业外收入	《关于印发〈湘潭高新区鼓励扶持企业利用资本市场发展暂行办法〉的通知》(潭高办发〔2017〕86号)
矿山用多功能电缆生产线技术改造项目	800,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年第五批制造强省专项资金(重点产业项目)的通知》(湘财企指〔2019〕72号)
轨道交通阻燃低烟无卤交联电缆	400,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年第四批制造强省专项资金的通知》(湘财企指〔2019〕54号)
军民用高端特种车辆用转接线束生产线技术改造	300,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年第一批制造强市专项资金的通知》(潭财企指〔2019〕7号)
科技创新先进企业奖励	348,400.00	其他收益	《关于表彰奖励 2018 年度科技创新先进企业和产学研合作示范基地的通报》(潭高发〔2019〕2号)
产学研合作示范基地奖励	200,000.00	其他收益	
柔性矿物质绝缘高耐火电缆	200,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年湖南省第二批制造强省专项资金(奖励类项目)的通知》(湘财企指〔2020〕28号)
轨道交通用三防中低压电缆关键技术研发及产业化专项资金	200,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年第四批制造强省专项资金的通知》(湘财企指〔2019〕54号)
轨道交通用三防中低压电缆关键技术研发及产业化奖励	50,000.00	其他收益	《关于 2018 年度全市产业项目建设年优秀单位(项目)奖金分配建议方案》
创新型省份建设专项经费	20,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年度湘潭市第一批创新型省份建设专项项目及经费的通知》
2019 年湘潭高新区智能制造示范企业奖励	300,000.00	其他收益	关于认定 2019 年湘潭高新区智能制造示范企业、示范车间和示范制

项 目	金 额	列报项目	说 明
			造单元的通知(潭高办发(2019)30号)
电线电缆制造工岗位培训补贴	366,560.00	其他收益	关于发布《湖南省职业技能培训补贴标准目录(2019-2021年)》的通知(湘人社发(2019)17号)
2019年第二届中国国际进出口博览会建设资金	1,000.00	其他收益	关于下达2019年外贸稳增长保目标促发展资金、外贸转型升级基地(生猪)建设资金的通知(潭商发(2020)36号)
2020年度莲城实训补贴款	16,000.00	其他收益	关于印发《2020年湘潭市“莲城实训储才行动”实施方案》的通知(潭人才办发(2020)号)
两化融合奖励	200,000.00	其他收益	关于下达2020年湖南省第二批制造强省专项资金(奖励类项目)的通知(湘财企指(2020)28号)
小 计	4,895,913.00		

2) 2019 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
航空航天用特种线缆生产线技术改造	700,000.00		700,000.00		其他收益	《关于下达2018年军民融合产业发展专项资金的通知》(湘财企指(2018)19号)
航空航天用柔软轻型超高温电缆研制与产业化	2,000,000.00		2,000,000.00		其他收益	《关于下达2018年度第九批科技发展计划(战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目)经费的通知》(湘财教指(2018)51号)
轨道交通用三防中低压电缆关键技术研发及产业化	900,000.00		900,000.00		其他收益	《关于2018年度省“100个重大产品创新”项目拟资金支持名单的公示》
矿山装备用抗弯曲耐磨拖曳电缆	800,000.00		800,000.00		其他收益	《关于2017年度湘潭市创新引领“四个十”科技计划项目的公示》 《关于下达2018年度湘潭市第一批科技计划项目及经费的通知》(潭财教发(2018)12号)

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
						《关于下达 2018 年第二批制造强省专项资金的通知》(湘财企指(2018)44 号) 《关于下达 2018 年第二批工业转型升级专项资金的通知》(湘财企指(2018)37 号)
小计	4,400,000.00		4,400,000.00			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
矿山装备用抗曲挠耐磨拖曳电缆	100,000.00	其他收益	《关于下达 2019 年度湘潭市第一批创新型省份建设专项项目及经费的通知》(湘财教指(2019)8 号)
工业固定投资目标管理奖励	15,000.00	其他收益	《2017 年度工业固定投资目标管理奖励方案》
省科学技术奖励专项经费	50,000.00	其他收益	《关于下达 2018 年度省科学技术奖励专项经费的通知》(湘财教指(2019)11 号)
岗位补贴	5,000.00	其他收益	《关于做好劳动密集型企业 and 中小微型企业一次性岗位补贴及毕业年度高校毕业生社会保险补贴发放工作的通知》(湘人社发(2013)84 号)
新型工业化目标考核奖励	60,000.00	营业外收入	《湘潭市人民政府办公室关于 2017 年度全市加速推进新型工业化工作考核情况的通报》(潭政办函(2018)33 号)
区级创新创业奖励金	50,000.00	营业外收入	《2019 年湘潭高新区创新创业带动就业示范典型评选活动》
进博会采购商补贴款	2,600.00	营业外收入	
小计	283,600.00		

3) 2018 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
航空航天等特种线缆辐照应用技术合作研究	300,000.00		300,000.00		其他收益	《关于下达 2016 年度工业和信息化专项资金第一批项目经费的通知》(潭财企发(2016)8 号)

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
海洋石油钻井平台 用水下承力脐带电 缆	700,000.00		700,000.00		其他收益	《关于下达 2014 年湖南省第二批培育发展战略性新兴产业专项引导资金的通知》(湘财企指〔2014〕134 号)
航空航天用特种线 缆关键技术成果转 化	200,000.00		200,000.00		其他收益	《关于下达 2016 年度第四批科技计划(湘潭市自主创新示范区及市校协同创新专项)项目及经费的通知》(潭财教发〔2016〕19 号)
超高温线缆项目	300,000.00		300,000.00		其他收益	《湖南省财政厅关于下达 2017 年企业研发技改和平台项目补助资金的通知》(湘财企指〔2017〕22 号)
宇航用交联乙烯— 四氟乙烯共聚物绝 缘特种线缆	300,000.00		300,000.00		其他收益	《关于下达 2017 年第二批工业转型升级专项资金的通 知》(湘财企指〔2017〕38 号)
矿山装备用抗曲挠 耐磨拖曳电缆		1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	其他收益	《关于 2017 年度湘潭市创新 引领“四个十”科技计划项 目的公示》 《关于下达 2018 年度湘潭市 第一批科技计划项目及经费 的通知》(潭财教发〔2018〕 12 号) 《关于下达 2018 年第二批制 造强省专项资金的通知》(湘 财企指〔2018〕44 号) 《关于下达 2018 年第二批工 业转型升级专项资金的通 知》(湘财企指〔2018〕37 号)
航空航天用特种线 缆生产线技术改造		800,000.00	100,000.00	700,000.00	其他收益	《关于下达 2018 年军民融合 产业发展专项资金的通 知》(湘财企指〔2018〕19 号)
航空航天用柔软轻 型超高温电缆研制 与产业化		3,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	其他收益	《关于下达 2018 年度第九批 科技计划(战略性新兴产业 科技攻关与重大科技成 果转化项目)经费的通知》 (湘财教指〔2018〕51 号)
轨道交通用三防中 低压电缆关键技术 研发及产业化		1,000,000.00	100,000.00	900,000.00	其他收益	《关于 2018 年度省“100 个 重大产品创新”项目拟资金 支持名单的公示》

项目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
小 计	1,800,000.00	5,800,000.00	3,200,000.00	4,400,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
科技创新奖	300,000.00	其他收益	《关于2017年度湘潭市创新引领“四个十”科技计划项目的公示》
专利资助	3,000.00	其他收益	《关于2017年湖南省第三批国内授权发明专利资助经费计划安排表的公示》
自主创新示范区专项资金	20,000.00	其他收益	《关于恳请拨付2017年度长株潭国家自主创新示范区专项资金的函》(潭科函〔2018〕6号)
高新技术企业补助	30,000.00	其他收益	《关于下达2018年度湘潭市第一批科技计划项目及经费的通知》(潭财教发〔2018〕12号)
企业研发补助	170,010.00	其他收益	《关于下达2018年企业研发后补助财政奖补资金的通知》(湘财教指〔2018〕91号)
国防科技进步奖	10,000.00	其他收益	《关于下达2018年军民融合产业发展专项资金的通知》(湘财企指〔2018〕19号)
稳岗补贴	43,622.00	其他收益	《关于做好劳动密集型企业和中小微企业一次性岗位补贴及毕业年度高校毕业生社会保险补贴发放工作的通知》(湘人社发〔2013〕84号)
科技创新奖	258,800.00	其他收益	《关于印发〈湘潭高新区鼓励科技创新实施办法〉的通知》(潭高工办发〔2016〕35号)
安全生产工作先进单位及安全文化建设示范企业奖励	6,000.00	其他收益	《关于表彰2017年度安全文化建设示范企业安全生产先进个人和优秀安全监管监察员的通报》(潭安发〔2018〕6号)
产业人才引进奖	50,000.00	其他收益	《关于2017年度湘潭市产业人才引进政策兑现的通报》(潭产人组〔2018〕1号)
湖南省省长质量奖奖励	200,000.00	营业外收入	《关于2017年度湘潭市创新引领“四个十”科技计划项目的公示》
小 计	1,091,432.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2020年度	2019年度	2018年度
计入当期损益的政府补助金额	4,895,913.00	4,683,600.00	4,291,432.00

3. 套期

(1) 说明

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
套期类别	现金流量套期	现金流量套期	现金流量套期
被套期项目	预期未来发生的原材料铜、铝采购支出	预期未来发生的原材料铜采购支出	预期未来发生的原材料铜采购支出
套期工具	铜、铝的期货合约	铜的期货合约	铜的期货合约
被套期风险	预期未来采购原材料支出的现金流量变动	预期未来采购原材料支出的现金流量变动	预期未来采购原材料支出的现金流量变动

(2) 明细情况

1) 2020 年度和 2019 年度

项 目	2020 年度	2019 年度
衍生金融资产-公允价值变动	8,272,875.00	3,521,950.00
其他综合收益-套期工具有效部分(期末余额)	7,000,833.75	2,868,877.50
公允价值变动损益-套期工具无效部分	-110,200.00	146,800.00
其他综合收益税后净额(发生额)	4,131,956.25	4,704,325.00
主营业务成本-有效的套期保值工具平仓损益	-11,937,824.95	-970,850.00
投资收益-无效的套期保值工具平仓损益	147,875.05	-195,100.00

2) 2018 年度

项 目	2018 年度
衍生金融资产-公允价值变动	
衍生金融负债-公允价值变动	2,159,350.00
其他综合收益-高度有效的套期工具(期末余额)	-1,835,447.50
其他综合收益税后净额(发生额)	-2,169,837.50
主营业务成本-高度有效的套期保值工具平仓损益	9,164,529.89

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五

(一)4及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的47.93%(2019年12月31日：45.57%；2018年12月31日：44.72%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	310,739,541.10	315,921,346.66	315,921,346.66		
应付账款	96,062,783.42	96,062,783.42	96,062,783.42		
应付票据	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00		
其他应付款	91,405,795.31	91,405,795.31	91,405,795.31		
其他流动负债	67,512,778.17	67,512,778.17	67,512,778.17		

长期借款(含一年内到期)	50,060,416.66	53,268,541.67	11,800,416.67	41,468,125.00	
长期应付款(含一年内到期)	27,616,017.89	30,750,573.52	3,629,298.03	27,121,275.49	
小计	695,397,332.55	706,921,818.75	638,332,418.26	68,589,400.49	

(续上表)

项目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	344,778,269.55	350,061,255.73	350,061,255.73		
应付账款	123,653,861.20	123,653,861.20	123,653,861.20		
其他应付款	85,387,399.50	85,387,399.50	85,387,399.50		
其他流动负债	73,397,119.59	73,397,119.59	73,397,119.59		
长期应付款(含一年内到期)	30,295,103.69	34,844,540.40	4,093,966.88	18,618,364.09	12,132,209.43
小计	657,511,753.53	667,344,176.42	636,593,602.90	18,618,364.09	12,132,209.43

(续上表)

项目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	421,790,000.00	430,494,984.38	430,494,984.38		
衍生金融负债	2,159,350.00	2,159,350.00	2,159,350.00		
应付账款	74,339,156.66	74,339,156.66	74,339,156.66		
其他应付款	74,761,547.18	74,761,547.18	74,761,547.18		
其他流动负债	23,803,076.53	23,803,076.53	23,803,076.53		
长期应付款(含一年内到期)	32,848,531.47	38,938,507.28	4,093,966.88	20,477,039.49	14,367,500.91
小计	629,701,661.84	644,496,622.03	609,652,081.63	20,477,039.49	14,367,500.91

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币130,000,000.00元（2019年12月31日：人民币146,000,000.00元；2018年12月31日：人民币229,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末无外币货币性资产和负债。

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产的公允价值明细情况

1. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	8,272,875.00			8,272,875.00
(1) 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				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产	8,272,875.00			8,272,875.00
(2) 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				
2. 应收款项融资			21,956,789.59	21,956,789.59
持续以公允价值计量的资产总额	8,272,875.00		21,956,789.59	30,229,664.59

2. 2019年12月31日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	3,521,950.00			3,521,950.00
(1) 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				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产	3,521,950.00			3,521,950.00
(2) 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				
2. 应收款项融资			21,789,527.82	21,789,527.82
持续以公允价值计量的资产总额	3,521,950.00		21,789,527.82	25,311,477.82

3. 2018年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融负债	2,159,350.00			2,159,350.00
(1) 交易性金融负债				
发行的交易性债券				
衍生金融负债	2,159,350.00			2,159,350.00
(2) 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				
持续以公允价值计量的负债总额	2,159,350.00			2,159,350.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

采用期货交易所对应期货合约的结算价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场中没有报价的应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值确定依据为其票面金额。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
湘钢资产经营公司	湖南湘潭市	金融业	30,000	55.7268	55.7268

本公司最终控制方是湖南省国资委。

湖南省国资委通过控制湖南省水运建设投资集团有限公司、湖南发展资产管理集团有限公司、华菱控股、兴湘集团等合计间接控制本公司 83.67% 股份，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
华菱控股集团有限公司	华菱控股	公司最终控股股东
衡阳华菱连轧管有限公司	华菱连轧管	受最终控股股东同一控制
湖南华菱节能环保科技有限公司	华菱节能环保	受最终控股股东同一控制
湖南华菱涟钢薄板有限公司	华菱薄板	受最终控股股东同一控制
湖南华菱涟源钢铁有限公司	华菱涟钢	受最终控股股东同一控制
湖南涟钢机电设备制造有限公司	涟钢机电设备	受最终控股股东同一控制
湖南华菱钢铁集团财务有限公司	华菱财务公司	受最终控股股东同一控制
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	华菱湘钢	受最终控股股东同一控制
湖南建钢工程监理有限公司	建钢工程监理	受最终控股股东同一控制
湖南涟钢钢材加工配送有限公司	涟钢配送	受最终控股股东同一控制
湖南涟钢建设有限公司	涟钢建设	受最终控股股东同一控制
湖南涟钢冶金材料科技有限公司	涟钢冶金材料	受最终控股股东同一控制
湖南煤化新能源有限公司	煤化新能源	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢钢丝绳有限公司[注 1]	湘钢钢丝绳	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢工程技术有限公司	湘钢工程技术	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢金属材料科技有限公司[注 1]	湘钢金属材料	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢瑞安保安服务有限公司	湘钢瑞安	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢冶金炉料有限公司	湘钢冶金炉料	受最终控股股东同一控制
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	华菱汽车板	受最终控股股东同一控制

涟钢房地产开发有限公司	涟钢房地产开发	受最终控股股东同一控制
上海华菱湘钢国际贸易有限公司	华菱湘钢国际贸易	受最终控股股东同一控制
湘潭钢铁集团有限公司	湘钢集团	受最终控股股东同一控制
湘潭顺通散货装卸有限公司	顺通散货	受最终控股股东同一控制
湘潭湘钢瑞兴有限公司	湘钢瑞兴	受最终控股股东同一控制
湘潭湘钢瑞兴综合加工有限公司[注 2]	瑞兴加工公司	受最终控股股东同一控制
阳春新钢铁有限责任公司	阳春新钢	受最终控股股东同一控制
湖南省冶金规划设计院有限公司	冶金规划设计院	受最终控股股东同一控制
湖南天和房地产开发有限公司	天和房地产	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢洪盛物流有限公司[注 3]	湘钢洪盛物流	受最终控股股东同一控制
湘潭市高新区浩宇加油站有限公司[注 3]	浩宇加油站	受最终控股股东同一控制
湖南顺祥物流有限公司[注 3]	顺祥物流	受最终控股股东同一控制
湖南胜利湘钢钢管有限公司	胜利湘钢钢管	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南新源联合港运有限责任公司	新源联合港运	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	湘钢鑫通炉料	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	湘钢梅塞尔	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	湘钢瑞泰科技	最终控股股东下属企业的联营企业
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	京诚湘重	最终控股股东下属企业的联营企业
衡阳湘钢梅塞尔气体产品有限公司	衡阳湘钢梅塞尔	公司监事刘伯龙、公司董事长王树春、湘钢集团执行董事李建宇担任其董事
宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司	宁乡湘钢梅塞尔	公司监事刘伯龙、公司董事长王树春、湘钢集团执行董事李建宇担任其董事
湖南盐业股份有限公司	湖南盐业	公司独立董事杨平波担任其独立董事
中冶南方(湖南)工程技术有限公司	中冶南方(湖南)	公司离任董事喻维纲[注 4]担任其董事
湘潭产业投资发展集团有限公司	湘潭产业投资	公司离任董事倪俊[注 5]担任其董事
杭州高新橡塑材料股份有限公司	杭州高新橡塑	公司离任独立董事吴长顺担任其董事
中冶长天国际工程有限责任公司	中冶长天国际	华菱控股董事周应其曾任其董事[注 6]
贵州水城矿业股份有限公司	贵州水城矿业	华菱控股董事罗性情曾任其董事

[注 7]

[注 1]2018 年 12 月 13 日,湖南湘辉金属制品有限公司更名为湖南湘钢金属材料科技有限公司, 后在 2019 年 1 月 1 日吸收合并湘钢钢丝绳

[注 2]曾用名湘潭湘钢瑞兴综合福利厂,2020 年 7 月更名为湘潭湘钢瑞兴综合加工有限公司

[注 3]2020 年 11 月,湘钢洪盛物流工会委员会(持有湘钢洪盛物流 55%股权)与湘钢集团(持有湘钢洪盛物流 45%股权)签订了一致行动人协议,湘钢集团能够控制湘钢洪盛物流,故将湘钢洪盛物流及其子公司浩宇加油站、顺祥物流作为受最终控股股东同一控制的关联方进行披露

[注 4]喻维纲于报告期 2017 年 1 月至 2019 年 9 月担任本公司董事

[注 5]倪俊于报告期 2017 年 12 月至 2019 年 9 月担任本公司董事

[注 6]周应其于 2020 年 10 月起不再担任中冶长天国际董事

[注 7]罗桂情于 2018 年 8 月起担任华菱控股董事,并于 2017 年至 2019 年 5 月担任贵州水城矿业董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
建钢工程监理	接受劳务	187,735.84	37,735.85	
湘钢钢丝绳	采购商品			268,546.79
湘钢金属材料	采购商品	329,634.23	254,321.08	
华菱湘钢	采购商品	131,163.27		6,166.40
	接受劳务		12,971.70	12,971.70
杭州高新橡塑	采购商品	319,247.79	822,351.53	2,258,908.52
湖南盐业	采购商品	4,460.18	6,580.87	5,957.12
华菱湘钢国际贸易	接受劳务			28,301.89
华菱节能环保	接受劳务	4,867.26		
湘钢集团	接受劳务	2,800.00	5,490.57	
华菱涟钢	接受劳务	13,178.30	153,856.61	68,382.07

涟钢冶金材料	接受劳务			18,867.92
阳春新钢	接受劳务	3,945.28	2,504.72	2,249.06
贵州水城矿业	接受劳务		10,768.00	3,264.15
天和房地产	采购商品	615,600.00		
湘钢梅塞尔	采购商品	177,049.81		
湘钢工程技术	接受劳务	19,911.50		
浩宇加油站	采购商品	176,991.15	148,928.13	139,934.42
小 计		1,986,584.61	1,455,509.06	2,813,550.04

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
华菱湘钢	销售商品	28,669,371.92	43,220,038.98	26,533,068.24
	提供劳务	189,320.40	252,427.20	826,665.06
华菱涟钢	销售商品	50,669,753.10	17,217,408.53	12,123,804.06
华菱湘钢国际贸易	销售商品			12,255,806.10
阳春新钢	销售商品	4,185,638.39	6,001,628.10	3,874,533.80
涟钢冶金材料	销售商品	27,230.97	1,594,559.26	1,502,121.36
京诚湘重	销售商品	457,977.40	514,379.90	857,735.72
涟钢建设	销售商品	1,299,047.61	213,502.62	710,172.40
华菱汽车板	销售商品	30,314.14	137,503.14	12,051.28
华菱节能环保	销售商品	7,311.59	13,870.71	618,765.26
湘钢鑫通炉料	销售商品	402,331.44	318,097.93	203,573.42
湘钢梅塞尔	销售商品	2,802,915.79	239,094.80	34,516.29
湘钢洪盛物流	销售商品			294,768.40
衡阳湘钢梅塞尔	销售商品		60,817.51	27,784.48
湘钢瑞兴	销售商品	220,381.97	297,727.93	316,431.86
	提供劳务	58,252.44	59,708.75	158,737.87
瑞兴加工公司	销售商品		12,488.79	9,517.24
湘钢工程技术	销售商品		37,877.54	
顺通散货	销售商品		44,959.29	

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
湘钢金属材料	提供劳务	359,172.80	359,172.80	359,172.80
	销售商品	374,486.75	485,475.82	159,543.05
湘钢冶金炉料	提供劳务	334,874.91	241,943.82	203,099.16
	销售商品	8,849.56	8,849.56	8,620.69
煤化新能源	销售商品		391,381.02	
胜利湘钢钢管	销售商品		105,132.74	
湘钢瑞安	销售商品	192,261.05	80,913.32	
涟钢配送	销售商品		78,588.49	
新源联合港运	销售商品	2,223.01	7,136.28	
湘钢集团	销售商品		23,793.80	
中冶南方(湖南)	销售商品		7,801.71	
湘潭产业投资	销售商品			151,962.82
涟钢机电设备	销售商品	563,846.30		
宁乡湘钢梅塞尔	销售商品	1,775,878.96		
华菱连轧管	销售商品	221,238.94		
中冶长天国际	销售商品	31,527,942.48	12,994,106.19	3,413,313.46
贵州水城矿业	销售商品	17,127,652.71		
湘钢瑞泰科技	销售商品	218,526.90		120,468.38
顺祥物流	销售商品	237,300.90	201,000.13	73,091.00
冶金规划设计院	销售商品	2,194,690.63		
小 计		144,158,793.06	85,221,387.66	64,848,324.20

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度 确认的租赁收入	2019 年度确认的 租赁收入	2018 年度确认的 租赁收入
湘钢金属材料	厂房	2,128,849.04	2,128,849.04	1,339,392.27
湘钢瑞兴	厂房	900,226.52	1,141,876.67	297,551.68
华菱湘钢	厂房	434,970.27	579,960.36	706,941.52
华菱节能环保	办公楼	71,428.56	47,619.05	71,428.58
湘钢冶金炉料	办公楼	32,079.04	32,079.05	32,079.05

小 计		3,567,553.43	3,930,384.17	2,447,393.10
-----	--	--------------	--------------	--------------

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方，报告期末尚未履行完毕的担保如下：

担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湘钢集团	10,000,000.00	2020/2/29	2021/1/31	否
湘钢集团	10,000,000.00	2020/2/29	2022/1/31	否
湘钢集团	30,000,000.00	2020/2/29	2023/1/31	否
湘钢集团	10,000,000.00	2020/6/9	2021/6/8	否
湘钢集团	20,000,000.00	2020/8/10	2021/8/9	否
湘钢集团	50,000,000.00	2020/9/14	2021/9/9	否
湘钢集团	30,000,000.00	2020/2/11	2021/2/11	否
湘钢集团	10,000,000.00	2020/6/11	2021/6/11	否
小 计	170,000,000.00			

4. 关联方资产转让情况

(1) 购买资产

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度[注]
华菱湘钢	设备		5,116,357.52	
湘钢集团	房产			17,750,745.48
湘钢金属材料	房产			21,214,803.32
小 计			5,116,357.52	38,965,548.80

[注]交易金额为不含税价，购买的湘钢金属材料公司房产评估价值为 22,244,908.00 元，其中进项税为 1,030,104.68 元，不含税资产购置金额为 21,214,803.32 元。购买的湘钢集团房产评估价值为 19,417,091.00 元，其中进项税为 1,666,345.53 元，不含税资产购置金额为 17,750,745.48 元

(2) 处置资产

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
湘钢集团	房产处置补偿			1,035,514.50
湘钢金属材料	房产处置补偿			583,533.12
小 计				1,619,047.62

(3) 其他说明

1) 湘钢金属材料原租赁本公司厂内部分房屋用于生产经营, 后经本公司同意, 湘钢金属材料对租赁的部分房屋进行拆除并改建。为明晰改建房产的权属关系, 经双方协商一致, 2018年9月本公司以评估价 22,244,908.00 元(含税价)购买该改建房产; 同时, 湘钢金属材料对已拆除本公司的房屋建筑物进行补偿, 补偿金额为 612,709.78 元(含税价), 不含税价为 583,533.12 元。本公司购买该改建房屋后, 湘钢金属材料继续承租本公司厂内房屋用于生产经营。

2) 湘钢集团原租赁本公司厂内部分房屋用于生产经营, 后经本公司同意, 湘钢集团对租赁的部分房屋进行拆除并改建。为明晰改建房产的权属关系, 经双方协商一致, 2018年9月本公司以评估价 19,417,091.00 元(含税价)购买该扩建房产; 同时, 湘钢集团对拆除本公司的部分房屋建筑物进行补偿, 补偿金额为 1,087,290.22 元(含税价), 不含税价为 1,035,514.50 元。

5. 关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	6,757,000.00	5,909,925.00	4,540,300.00

6. 其他关联交易

(1) 担保费

关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
湘钢集团	249,040.62	404,196.51	603,477.88
小计	249,040.62	404,196.51	603,477.88

(2) 利息收入

关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
华菱财务公司[注 1]		57.25	61,668.40
湘钢集团[注 2]			422.63
小计		57.25	62,091.03

[注 1]报告期内, 公司有通过华菱财务公司归集货币资金, 归集资金余额低于 10 万元人民币的, 华菱财务公司按照 0.35% 的利率给付利息; 归集资金余额在 10 万元人民币以上的, 按照 1.15% 的利率单独计息; 华菱财务公司按季度计付利息。截至 2019 年末, 公司全部相关银行账户均已解除资金归集, 公司与华菱财务公司之间不再发生资金归集业务。

[注2]报告期内，公司曾在湘钢集团内部结算系统中开立内部结算账户，该等账户存款可无条件自由支取，同时可获得不低于银行同期存款收益率的利息。2018年4月，公司已注销该等内部结算账户。

(3) 通过关联方周转银行贷款

单位：万元

关联方	2020年度	2019年度	2018年度
湘钢冶金炉料		3,000.00	19,650.00
湘钢金属材料		8,500.00	10,000.00
小计		11,500.00	29,650.00

报告期内，公司存在通过关联方进行受托支付周转银行贷款的行为，受托支付周转银行贷款金额逐年减少。2019年10月公司已经停止了关联方受托支付周转银行贷款。

(4) 涉及关联方的债权转移

关联方	2020年度	2019年度	2018年度
华菱湘钢	55,566,202.68	42,880,998.53	22,952,334.20
华菱涟钢[注]	55,373,500.00	52,600,000.00	42,416,908.00
湘钢集团			1,500,000.00
小计	110,939,702.68	95,480,998.53	66,869,242.20

[注]华菱涟钢2018年度、2020年度分别接收关联方贵州水城矿业债务转移金额1,816,908.00元、19,173,500.00元

公司对下游客户销售电缆，形成应收债权；同时，关联方华菱湘钢、华菱涟钢等因为从事钢铁生产业务，向上述客户采购商品，形成应付债务。公司通过与关联方及上述客户签订《债权债务转让协议》，将公司对上述客户的债权转移成为对关联方的债权，并由关联方根据其对该等客户的采购付款进度对公司进行支付。

(5) 关联方票据置换

关联方	2020年度	2019年度	2018年度
华菱湘钢		47,897,040.76	50,658,643.75
湘钢集团		11,590,000.00	
小计		59,487,040.76	50,658,643.75

报告期内，除上述债权转移情况外，公司存在将收到的部分下游客户出具商业承兑汇

票，与关联方湘钢集团、华菱湘钢进行置换，置换为关联方出具商业承兑汇票或银行承兑汇票的情况。置换完成后，关联方将置入的商业承兑汇票根据采购付款安排，支付给该等出票的客户。2019年末，公司已经停止票据置换交易。

(6) 关联方票据兑付利息

报告期内，公司存在将收到的部分由关联方湘钢集团、华菱湘钢出具商业承兑汇票，向关联方提前结算兑付的情况，关联方据此向公司收取相应的利息。报告期内公司支付给关联方的利息费用如下：

关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
湘钢集团			242,230.67
华菱湘钢			680,833.33
小 计			923,064.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	华菱财务公司				
小 计					
应收票据					
	华菱连轧管				
	华菱涟钢	6,533,700.00	91,000.00	26,190,771.65	150,000.00
	华菱湘钢	5,500,000.00		22,562,700.00	
	湘钢洪盛物流				
	湘钢鑫通炉料	400,000.00		200,000.00	
	阳春新钢	1,340,000.00	18,800.00		
	华菱节能环保			200,000.00	10,000.00
	湘钢集团			4,270,000.00	
	湘钢金属材料	164,657.40		200,000.00	
	宁乡湘钢梅塞尔			30,000.00	

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	涟钢冶金材料			500,000.00	
	湘钢梅塞尔	1,300,000.00		40,000.00	
	京诚湘重	200,000.00		200,000.00	
	涟钢机电设备				
	中冶长天国际	4,900,000.00		6,193,168.78	
	湘钢瑞泰科技				
	涟钢建设	1,100,000.00			
小计		21,438,357.40	109,800.00	60,586,640.43	160,000.00
应收账款					
	华菱涟钢	5,715,156.03	114,303.12	2,450,968.68	49,019.37
	阳春新钢	9,150.83	183.02	667,379.33	13,347.59
	涟钢冶金材料			126,570.08	2,531.40
	京诚湘重	309,772.45	6,195.45	192,257.95	3,845.16
	华菱节能环保				
	涟钢房地产开发	3,641.86	3,641.86	3,641.86	2,913.49
	华菱连轧管	25,000.00	1,250.00		
	湘钢梅塞尔	342,029.50	7,950.59	24,499.64	489.99
	宁乡湘钢梅塞尔	169,804.63	8,490.23		
	湘钢鑫通炉料				
	衡阳湘钢梅塞尔				
	湘钢金属材料			15,510.00	310.20
	顺通散货			4,308.00	1,292.40
	中冶长天国际			327,578.27	6,551.57
	贵州水城矿业	180,747.77	3,614.96		
	新源联合港运				
	涟钢建设	67,168.55	1,343.37		
	冶金规划设计院	248,000.36	4,960.01		

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计		7,070,471.98	151,932.61	3,812,713.81	80,301.17
应收款项融资					
	湘钢金属材料			259,175.00	
	湘钢集团			3,190,000.00	
	华菱涟钢	100,000.00		1,600,000.00	
	华菱湘钢			1,200,000.00	
	华菱连轧管				
	湘钢梅塞尔				
	阳春新钢	500,000.00			
小计		600,000.00		6,249,175.00	
其他应收款					
	华菱节能环保			7,944.20	397.21
	冶金规划设计院	50,000.00	2,500.00		
小计		50,000.00	2,500.00	7,944.20	397.21

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
货币资金			
	华菱财务公司	15,520.95	
小计		15,520.95	
应收票据			
	华菱连轧管	50,010.00	1,000.20
	华菱涟钢	19,714,043.00	101,000.00
	华菱湘钢	54,383,924.20	430,196.21
	湘钢洪盛物流	291,316.70	
	湘钢鑫通炉料	150,000.00	
	阳春新钢	2,663,131.95	61,962.64

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
	华菱节能环保	200,000.00	
	湘钢集团		
	湘钢金属材料		
	宁乡湘钢梅塞尔		
	涟钢冶金材料		
	湘钢梅塞尔		
	华菱汽车板		
	中冶长天国际	1,000,000.00	
	贵州水城矿业		
小 计		78,452,425.85	594,159.05
应收账款			
	华菱涟钢	1,249,441.73	24,938.83
	阳春新钢	946,023.47	18,920.47
	涟钢冶金材料	192,460.80	3,849.22
	京诚湘重	550,282.75	11,005.66
	华菱节能环保	498,282.84	24,573.64
	涟钢房地产开发	3,641.86	1,092.56
	华菱连轧管		
	湘钢梅塞尔		
	华菱汽车板		
	湘钢瑞兴	9,859.77	197.20
	瑞兴加工公司	5,929.00	118.58
	衡阳湘钢梅塞尔	620.41	12.41
	湘钢金属材料		
	顺通散货	4,308.00	430.80
	贵州水城矿业		

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
小 计		3,460,850.63	85,189.37
其他应收款			
	华菱节能环保	43,573.10	2,178.66
	贵州水城矿业		
小 计		43,573.10	2,178.66

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	建钢工程监理	199,000.00	40,000.00	
	杭州高新橡塑	52,410.85	30,320.63	121,884.62
	浩宇加油站	40,000.00	21,061.94	16,379.31
	湘钢梅塞尔	17,797.50		
小 计		309,208.35	91,382.57	138,263.93
预收款项				
	华菱薄板		15,809.65	15,809.65
	湘钢瑞兴		5,111.00	
	瑞兴加工公司			
	顺通散货		4,308.00	4,308.00
	涟钢建设		755.25	74.08
	衡阳湘钢梅塞尔			
	湘钢梅塞尔			0.36
	华菱湘钢		18,000,000.00	
	宁乡湘钢梅塞尔		490,370.70	
	湘钢瑞安		7,265.40	
	中冶长天国际			96,633.54
	贵州水城矿业		15,727.00	15,727.00
	顺祥物流			

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
小计			18,539,347.00	132,552.63
合同负债				
	华菱湘钢	15,929,203.54		
	湘钢瑞兴	4,523.01		
	中冶长天国际	193,322.49		
	华菱薄板	13,990.84		
小计		16,141,039.88		
其他应付款				
	湘钢冶金炉料	48,946.90	130,000.00	103,000.00
	华菱节能环保	6,250.00		
小计		55,196.90	130,000.00	103,000.00
一年内到期的非流动负债				
	湘钢金属材料	1,554,338.82	1,480,452.73	1,410,078.87
	湘钢集团	936,858.25	1,199,633.06	1,143,348.92
小计		2,491,197.07	2,679,085.79	2,553,427.79
长期应付款				
	湘钢金属材料	12,919,617.95	14,473,956.77	15,954,409.49
	湘钢集团	12,205,202.87	13,142,061.13	14,340,694.19
小计		25,124,820.82	27,616,017.90	30,295,103.68

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债权人

1) 2020 年度

债务重组方式	债权账面价值	债务重组 相关损失或利得	债务重组导致的对联 营企业或合营企业的 权益性投资增加额	权益性投资占联 营企业或合营企 业股份总额的比 例
以资产清偿债务	1,588,068.73	1,503,073.01		
合计	1,588,068.73	1,503,073.01		

2020年11月16日,本公司与绵阳市鑫驰房地产开发有限公司(以下简称绵阳鑫驰公司)签订了以物抵债协议,双方协商一致同意绵阳鑫驰公司以坐落于绵阳市梓潼县文昌镇崇文街东段鑫驰·城市中心的7间商铺抵偿公司对绵阳鑫驰公司的债权。截至债务重组日,本公司应收绵阳鑫驰公司的债权本金2,268,669.61元,计提坏账准备680,600.88元,账面价值为1,588,068.73元。根据《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定,公司按照放弃债权的公允价值3,091,141.74元(本息合计数)及相关费用147,564.68元作为投资性房地产的初始成本,放弃债权的公允价值与账面价值的差额,计入投资收益。开元资产评估有限公司对绵阳鑫驰公司抵债资产(7间商铺)进行了评估,并由其出具了《评估报告》(开元评报字(2020)800号),经评估,抵债资产的市场法评估值为311.37万元。

2) 2018 年度

债务重组方式	债权账面价值	债务重组 相关损失或利得	债务重组导致的对联 营企业或合营企业的 权益性投资增加额	权益性投资占联 营企业或合营企 业股份总额的比 例
以资产清偿债务	2,806,548.57			
合计	2,806,548.57			

说明详见本财务报表附注五(一)11之注

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营,本公司资产、负债为各个产品共同占有,故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

1. 按产品分类

产品类别	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力电缆	480,932,371.66	392,330,909.52	443,570,831.17	363,443,285.17
电气装备用电线	277,873,877.09	240,195,242.42	221,751,985.04	193,301,263.57
特种电缆	897,169,557.71	668,501,254.40	787,018,717.41	610,022,904.84
裸导线	16,880,802.44	14,911,725.06	24,579,389.47	20,914,546.39
其他	3,047,657.08	2,443,148.11	5,214,886.46	5,184,569.13
合 计	1,675,904,265.98	1,318,382,279.51	1,482,135,809.55	1,192,866,569.10

(续上表)

产品类别	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
电力电缆	381,245,203.06	320,400,516.04
电气装备用电线	190,922,349.24	171,227,684.50
特种电缆	606,371,818.24	469,785,238.73
裸导线	14,309,462.53	13,275,040.34
其他	2,368,005.60	1,984,489.14
合 计	1,195,216,838.67	976,672,968.75

2. 按地区分类

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中地区	722,706,387.66	586,916,998.76	543,054,354.76	442,494,996.96
华东地区	259,177,284.15	198,203,037.63	305,712,115.51	248,417,606.44
华北地区	338,914,847.08	247,698,643.79	279,423,739.93	213,397,272.31
西南地区	163,392,020.40	130,323,895.56	157,757,190.46	130,766,565.04
西北地区	99,823,236.45	83,073,803.36	105,241,485.51	85,754,287.57
华南地区	82,671,875.07	65,409,972.00	87,006,314.16	69,009,355.44
东北地区	9,218,615.17	6,755,928.41	3,940,609.22	3,026,484.34
合 计	1,675,904,265.98	1,318,382,279.51	1,482,135,809.55	1,192,866,569.10

(续上表)

地区名称	2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本
华中地区	471,996,794.08	392,550,020.71
华东地区	218,122,226.35	181,856,678.25
华北地区	183,627,793.17	142,183,518.62
西南地区	142,555,385.69	121,564,758.69
西北地区	96,189,920.89	69,984,006.23
华南地区	79,908,703.00	66,652,133.32
东北地区	2,816,015.49	1,681,852.93
合计	1,195,216,838.67	976,672,968.75

(三) 执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	268,970,011.51	-63,089,844.51	205,880,167.00

应收款项融资		63,089,844.51	63,089,844.51
短期借款	421,790,000.00	502,841.88	422,292,841.88
其他应付款	74,761,547.18	-502,841.88	74,258,705.30

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	165,353,393.32	以摊余成本计量的金融资产	165,353,393.32
应收票据	贷款和应收款项	268,970,011.51	以摊余成本计量的金融资产	205,880,167.00
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	63,089,844.51
应收账款	贷款和应收款项	259,801,573.74	以摊余成本计量的金融资产	259,801,573.74
其他应收款	贷款和应收款项	19,564,527.32	以摊余成本计量的金融资产	19,564,527.32
短期借款	其他金融负债	421,790,000.00	以摊余成本计量的金融负债	422,292,841.88
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,159,350.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,159,350.00
应付账款	其他金融负债	74,339,156.66	以摊余成本计量的金融负债	74,339,156.66
其他应付款	其他金融负债	74,761,547.18	以摊余成本计量的金融负债	74,258,705.30
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	2,553,427.79	以摊余成本计量的金融负债	2,553,427.79
其他流动负债	其他金融负债	23,803,076.53	以摊余成本计量的金融负债	23,803,076.53
长期应付款	其他金融负债	30,295,103.68	以摊余成本计量的金融负债	30,295,103.68

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	165,353,393.32			165,353,393.32
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	268,970,011.51			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-63,089,844.51		
按新 CAS22 列示的余额				205,880,167.00
应收账款				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	259,801,573.74			259,801,573.74
其他应收款				
按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额	19,564,527.32			19,564,527.32
以摊余成本计量的总金融资产	713,689,505.89	-63,089,844.51		650,599,661.38

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		63,089,844.51		
按新 CAS22 列示的余额				63,089,844.51
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		63,089,844.51		63,089,844.51

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	421,790,000.00			
加：自其他应付款(应付利息)转入		502,841.88		
按新 CAS22 列示的余额				422,292,841.88

应付账款				
按原CAS22和新CAS22列示的余额	74,339,156.66			74,339,156.66
其他应付款				
按原CAS22列示的余额	74,761,547.18			
减:转入短期借款(应付利息)		-502,841.88		
按新CAS22列示的余额				74,258,705.30
一年内到期的非流动负债				
按原CAS22和新CAS22列示的余额	2,553,427.79			2,553,427.79
其他流动负债				
按原CAS22和新CAS22列示的余额	23,803,076.53			23,803,076.53
长期应付款				
按原CAS22和新CAS22列示的余额	30,295,103.68			30,295,103.68
以摊余成本计量的总金融负债	627,542,311.84			627,542,311.84

2) 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				
按原CAS22和新CAS22列示的余额	2,159,350.00			2,159,350.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债总额	2,159,350.00			2,159,350.00

4. 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收票据	1,702,236.74			1,702,236.74
应收账款	13,416,219.42			13,416,219.42
其他应收款	840,328.94			840,328.94

(四) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日

执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	40,527,882.50	-40,527,882.50	
合同负债		35,865,382.74	35,865,382.74
其他流动负债		4,662,499.76	4,662,499.76

十二、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.35	12.49	11.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.35	11.66	11.06

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.22	0.18	0.23	0.22	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.21	0.17	0.21	0.21	0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	93,628,664.26	75,921,307.83	53,898,322.50
非经常性损益	B	8,280,958.35	5,057,312.69	3,688,922.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	85,347,705.91	70,863,995.14	50,209,400.39
归属于公司普通股股东的期初净	D	775,817,887.97	476,401,655.14	434,806,770.14

项 目	序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
资产					
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		218,790,600.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		5		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			10,133,600.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			8	
其他	确认其他综合收益引起的归属于公司普通股股东的净资产	I	4,131,956.25	4,704,325.00	-2,169,837.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6	6	6
报告期月份数	K	12	12	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	824,698,198.23	607,877,221.56	453,915,279.31	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	11.35%	12.49%	11.87%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	10.35%	11.66%	11.06%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	93,628,664.26	75,921,307.83	53,898,322.50
非经常性损益	B	8,280,958.35	5,057,312.69	3,688,922.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	85,347,705.91	70,863,995.14	50,209,400.39
期初股份总数	D	400,818,000.00	304,008,000.00	253,340,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			50,668,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		95,810,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		5	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			

报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K+H \times I/K-J$	400,818,000.00	344,345,500.00	304,008,000.00
基本每股收益[注]	M=A/L	0.23	0.22	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.21	0.21	0.17

[注] 2018年4月，本公司以派发的股票股利转增股本50,668,000.00元，根据企业会计准则的有关规定，应当按调整后的股份数量计算报告期内的每股收益。

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020年度比2019年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
衍生金融资产	827.29	352.20	1.35倍	主要系期末持有期货浮动盈亏波动所致
应收票据	22,209.27	17,917.40	21.44%	主要系应收客户货款通过票据回款增加所致
应收款项融资	2,195.68	2,178.95		
应收账款	45,577.14	36,754.39	24.00%	一是销售收入增长影响；二是公司部分客户受工程建设进度影响，导致款项结算周期较长
存货	23,104.86	29,150.86	-20.74%	主要系公司积极压降存货规模，加快存货周转影响所致
其他流动资产	572.23	81.46	6.02倍	主要系支付的上市申报费增加
固定资产	14,008.47	11,233.89	24.70%	主要系公司新建生产线及厂房转固所致
短期借款	31,073.95	34,477.83	-9.87%	主要是短期借款到期归还所致
应付票据	5,200.00			主要系开具银行承兑汇票支付货款
应交税费	2,454.41	626.56	2.92倍	主要系收入及利润增长，增值税、所得税增加所致
递延所得税负债	124.09	52.83	1.35倍	主要系期末持有期货浮动盈亏波动所致
一年内到期的非流动负债	1,250.33	267.91	3.67倍	主要系增加一年内到期的长期借款
长期借款	4,004.83			主要系增加借款补充流动资金所致

利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	169,839.33	150,311.02	12.99%	主要系公司市场份额扩大，收入成本同时增加
营业成本	133,687.51	121,095.84	10.40%	
销售费用	12,963.49	9,450.62	37.17%	主要系随着收入增长，相应运费及销售业务费增加所致
研发费用	5,216.77	4,658.33	11.99%	主要系研发投入增加所致
财务费用	1,766.51	2,240.91	-21.17%	主要系借款规模下降借款利息减少所致
投资收益	165.09	-19.51	9.46 倍	主要系增加债务重组损益
信用减值损失	-1,479.53	-640.82	1.31 倍	主要系应收账款增加，坏账准备相应增加所致
营业外收入	462.50	153.21	2.01 倍	主要系非流动资产报废利得增加所致
所得税费用	1,620.77	1,270.08	27.61%	主要系税前利润增加，所得税费用相应增加

2. 2019 年度比 2018 年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	36,639.78	16,535.34	1.22 倍	主要为本期增资影响所致。
应收票据	17,917.40	26,897.00	-33.39%	主要系应收票据本期背书转让以及贴现增加所致。
应收款项融资	2,178.95		100.00%	
应收账款	36,754.39	25,980.16	41.47%	主要系收入增长影响所致。
存货	29,150.86	20,192.00	44.37%	主要系订单增加导致备货增加所致。
在建工程	1,089.37	143.31	6.60 倍	主要系生产线技改投入增加所致。
应付账款	12,365.39	7,433.92	66.34%	主要系订单及销量增加，影响存货及应付货款同时增加。
预收款项	4,052.79	2,252.32	79.94%	主要系订单增加，按合同约定预收货款增加所致。
其他流动负债	7,339.71	2,380.31	2.08 倍	主要系本期未终止确认的已背书转让的承兑汇票增加所致。
实收资本(或股本)	40,081.80	30,400.80	31.84%	系公司增资影响所致。
资本公积	12,198.06		100.00%	
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	150,311.02	121,276.13	23.95%	主要系公司市场份额扩大，收入成本同时增加。
营业成本	121,095.84	98,795.56	22.57%	
销售费用	9,450.62	7,231.76	30.68%	主要系收入增长相应运费及销售业务费增加所致。

信用减值损失	-640.82		2.18 倍	主要系应收账款增加，坏账准备相应增加所致。
资产减值损失	-85.25	616.62		
所得税费用	1,270.06	928.04	36.86%	主要系税前利润增加，所得税费用相应增加。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可查询企业
信用信息
... 国家市场监督管理总局
监制



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定及其他业务。(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)

登记机关

2020

年08月3日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖南华菱线缆股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为湖南华菱线缆股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年8月28日转制



证书序号：0007666

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为湖南华泰线缆股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



年度检验
Annual Renewal Register

本证书自签发之日起有效一年
This certificate is valid for one year after
this period.



姓 名 郑生军
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1978-05-28
Date of birth
工作单位 天津会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 400111197805163716
ID number

姓名 郑生军
Name
身份证号 400111197805163716
ID number
联系电话 13902022268
Contact number
所属会计师事务所名称
Name of the CPA firm
2014 年 05 月 01 日
2014 年 05 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书自签发之日起有效一年
This certificate is valid for one year after
this period.



年度检验
Annual Renewal Register

本证书自签发之日起有效一年
This certificate is valid for one year after
this period.



仅为湖南华菱线缆股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑生军是中国注册会计师，未经郑生军本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为湖南华菱线缆股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周融是中国注册会计师。未经周融本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。