



金杯电工股份有限公司

Goldcup Electric Apparatus Co., Ltd.

2019 年半年度财务报告
(未经审计)

二〇一九年七月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金杯电工股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	386,986,581.07	674,991,699.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	251,301,210.49	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		29,184,148.75
衍生金融资产		
应收票据	169,308,923.33	219,730,125.61
应收账款	1,079,769,427.64	825,641,171.05
应收款项融资		
预付款项	16,903,569.87	22,915,156.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	87,451,294.80	88,197,829.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	1,149,161,367.39	883,783,494.78
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	111,379,735.11	111,725,336.35
流动资产合计	3,252,262,109.70	2,856,168,962.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	830,436.59	1,429,583.76
长期股权投资	87,256,253.09	93,427,683.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,036,929.71	23,818,197.69
固定资产	917,860,628.87	932,205,475.70
在建工程	31,824,161.70	13,688,627.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	169,773,123.50	172,974,438.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,879,317.21	15,807,993.52
递延所得税资产	47,223,367.87	42,162,318.49
其他非流动资产	30,861,665.83	23,156,302.38
非流动资产合计	1,325,545,884.37	1,318,670,621.47
资产总计	4,577,807,994.07	4,174,839,583.98
流动负债：		
短期借款	261,000,000.00	185,730,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债	930,950.00	
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		
应付票据	718,061,693.07	339,788,393.28
应付账款	256,892,647.69	256,519,772.90
预收款项	364,859,026.18	424,668,536.61
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,309,141.29	48,095,854.05
应交税费	2,491,871.96	18,897,386.07
其他应付款	156,128,060.51	100,312,010.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,786,673,390.70	1,374,011,953.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	149,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	86,535,863.99	86,452,972.56

递延所得税负债	4,454,845.49	5,345,814.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	239,990,709.48	241,798,787.15
负债合计	2,026,664,100.18	1,615,810,740.41
所有者权益：		
股本	565,180,080.00	553,121,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	836,278,947.70	816,963,082.23
减：库存股	29,544,060.00	
其他综合收益	-10,350,471.82	-10,206,764.83
专项储备		
盈余公积	103,965,260.32	103,965,260.32
一般风险准备		
未分配利润	886,904,541.22	882,014,647.21
归属于母公司所有者权益合计	2,352,434,297.42	2,345,857,504.93
少数股东权益	198,709,596.47	213,171,338.64
所有者权益合计	2,551,143,893.89	2,559,028,843.57
负债和所有者权益总计	4,577,807,994.07	4,174,839,583.98

法定代表人：吴学愚

主管会计工作负责人：钟华

会计机构负责人：钟华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	77,868,653.15	63,343,002.06
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		
应收票据	60,079,660.97	74,623,184.29
应收账款	160,799,837.60	140,652,689.39
应收款项融资		

预付款项	13,380,836.79	8,616,075.90
其他应收款	732,714,045.87	432,597,529.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	79,283,150.28	54,486,218.01
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	2,099,320.40	10,568.47
流动资产合计	1,126,225,505.06	774,329,267.27
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	1,173,183,121.02	1,173,473,647.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,057,686.66	13,427,322.60
固定资产	113,434,912.96	117,489,508.69
在建工程	20,527,840.03	1,184,287.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,478,371.47	49,176,217.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	524,376.16	618,712.28
递延所得税资产	6,008,628.09	5,533,709.76
其他非流动资产	9,460,135.81	506,650.00
非流动资产合计	1,384,675,072.20	1,361,410,056.19
资产总计	2,510,900,577.26	2,135,739,323.46
流动负债：		

短期借款	100,000,000.00	80,000,000.00
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		
应付票据	167,741,035.03	64,907,380.00
应付账款	18,939,332.28	18,073,754.17
预收款项	13,558,689.02	13,372,346.65
合同负债		
应付职工薪酬	6,415,784.41	9,878,501.57
应交税费	148,519.98	3,452,320.68
其他应付款	228,083,788.64	55,854,282.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	534,887,149.36	245,538,585.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,402,900.00	5,837,200.00
递延所得税负债	4,454,845.49	5,345,814.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,857,745.49	11,183,014.59
负债合计	543,744,894.85	256,721,600.52
所有者权益：		
股本	565,180,080.00	553,121,280.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	812,105,251.03	792,789,385.56
减：库存股	29,544,060.00	
其他综合收益		7,500.00
专项储备		
盈余公积	103,965,260.32	103,965,260.32
未分配利润	515,449,151.06	429,134,297.06
所有者权益合计	1,967,155,682.41	1,879,017,722.94
负债和所有者权益总计	2,510,900,577.26	2,135,739,323.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,635,623,256.79	2,200,990,976.47
其中：营业收入	2,635,623,256.79	2,200,990,976.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,546,833,542.36	2,105,185,040.15
其中：营业成本	2,249,613,207.08	1,876,598,747.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,869,446.27	10,813,009.82
销售费用	129,854,320.83	102,240,261.92
管理费用	60,121,619.98	43,000,876.54
研发费用	81,874,984.42	74,573,118.08

财务费用	13,499,963.78	-2,040,973.79
其中：利息费用	16,458,223.45	1,022,607.19
利息收入	-4,060,305.18	-3,600,533.38
加：其他收益	6,357,755.41	4,214,431.52
投资收益（损失以“－”号填列）	1,145,526.61	-1,554,365.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-571,430.05	-1,936,018.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,012,855.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,066,440.99	-3,179,156.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29,192.02	60,082.41
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	99,268,603.34	95,346,928.39
加：营业外收入	736,393.25	2,128,163.54
减：营业外支出	558,141.77	169,818.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	99,446,854.82	97,305,273.42
减：所得税费用	9,856,097.72	16,829,951.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	89,590,757.10	80,475,322.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	89,590,757.10	80,475,322.23
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	87,858,086.01	72,639,381.01

2.少数股东损益	1,732,671.09	7,835,941.22
六、其他综合收益的税后净额	-268,202.76	-34,707,231.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-143,706.99	-33,345,095.34
（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	-143,706.99	-33,345,095.34
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	-143,706.99	-33,345,095.34
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-124,495.77	-1,362,136.03
七、综合收益总额	89,322,554.34	45,768,090.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,714,379.02	39,294,285.67
归属于少数股东的综合收益总	1,608,175.32	6,473,805.19

额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.158	0.131
（二）稀释每股收益	0.158	0.131

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：吴学愚

主管会计工作负责人：钟华

会计机构负责人：钟华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	204,405,283.55	197,288,760.61
减：营业成本	173,427,968.55	171,343,076.88
税金及附加	1,356,751.83	1,340,681.04
销售费用	11,334,271.04	13,129,295.74
管理费用	17,624,747.07	11,811,350.51
研发费用	9,974,694.87	4,701,478.17
财务费用	-3,191,239.02	-4,639,113.24
其中：利息费用	2,019,534.02	859,245.84
利息收入	-5,422,021.83	-5,660,806.44
加：其他收益	1,732,540.00	1,434,300.00
投资收益（损失以“－”号填列）	173,990,701.95	34,353,063.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,587,343.81	-1,251,676.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,570,050.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	229,631.98	2,363,709.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	143,499.27	16,793.62

号填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列)	167,945,147.47	33,042,438.81
加：营业外收入	8,190.81	1,180,921.43
减：营业外支出	36,179.71	22,018.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	167,917,158.57	34,201,342.24
减：所得税费用	-1,365,887.43	209,407.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列)	169,283,046.00	33,991,934.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	169,283,046.00	33,991,934.58
（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	-7,500.00	
（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	-7,500.00	
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	-7,500.00	
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	169,275,546.00	33,991,934.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.305	0.061
（二）稀释每股收益	0.305	0.061

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	2,527,652,861.85	2,247,492,678.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,464,509.53	52,165,371.87
经营活动现金流入小计	2,563,117,371.38	2,299,658,049.89
购买商品、接受劳务支付的现	2,406,339,201.40	2,321,240,096.32

金		
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	146,087,501.91	111,105,438.74
支付的各项税费	75,104,895.72	62,841,628.23
支付其他与经营活动有关的现金	104,962,730.87	103,157,079.92
经营活动现金流出小计	2,732,494,329.90	2,598,344,243.21
经营活动产生的现金流量净额	-169,376,958.52	-298,686,193.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,716,992.95	346,640.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	585,093.48	312,348.00
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		1,800,387.76
投资活动现金流入小计	2,902,086.43	2,459,375.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,698,674.25	101,022,023.48
投资支付的现金		529,900.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	234,000,000.00	

投资活动现金流出小计	293,698,674.25	101,551,923.48
投资活动产生的现金流量净额	-290,796,587.82	-99,092,547.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	261,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	159,843,526.70	
筹资活动现金流入小计	420,843,526.70	170,900,000.00
偿还债务支付的现金	186,730,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,947,003.49	65,512,844.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	68,011.21	37,303.56
筹资活动现金流出小计	289,745,014.70	65,550,147.69
筹资活动产生的现金流量净额	131,098,512.00	105,349,852.31
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	-329,075,034.34	-292,428,888.63
加：期初现金及现金等价物余额	631,084,194.93	443,751,684.49
六、期末现金及现金等价物余额	302,009,160.59	151,322,795.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	235,029,947.05	252,014,685.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,935,185.77	1,797,630.12

经营活动现金流入小计	239,965,132.82	253,812,315.14
购买商品、接受劳务支付的现金	257,318,994.35	255,750,532.83
支付给职工以及为职工支付的现金	28,300,763.73	20,934,827.85
支付的各项税费	6,066,528.37	2,540,146.47
支付其他与经营活动有关的现金	15,673,348.95	10,896,871.11
经营活动现金流出小计	307,359,635.40	290,122,378.26
经营活动产生的现金流量净额	-67,394,502.58	-36,310,063.12
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	175,578,045.56	35,569,727.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,521.50	
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	104,916.49	1,061,209.17
投资活动现金流入小计	175,783,483.55	36,630,936.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,894,575.54	4,007,157.00
投资支付的现金		529,900.00
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	50,880,000.00	74,066,000.00
投资活动现金流出小计	73,774,575.54	78,603,057.00
投资活动产生的现金流量净额	102,008,908.01	-41,972,120.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	29,544,060.00	
筹资活动现金流入小计	129,544,060.00	80,000,000.00

偿还债务支付的现金	80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,825,098.24	55,517,644.50
支付其他与筹资活动有关的现金	68,011.21	37,303.56
筹资活动现金流出小计	164,893,109.45	55,554,948.06
筹资活动产生的现金流量净额	-35,349,049.45	24,445,051.94
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	-734,644.02	-53,837,131.33
加：期初现金及现金等价物余额	44,073,394.06	83,578,567.10
六、期末现金及现金等价物余额	43,338,750.04	29,741,435.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	553,121,280.00				816,963,082.23		-10,206,764.83		103,965,260.32		882,014,647.21		2,345,857,504.93	213,171,338.64	2,559,028,843.57
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初	553				816,		-10,		103,		882,		2,34	213,	2,55

余额	,12 1,2 80. 00				963, 082. 23		206, 764. 83		965, 260. 32		014, 647. 21		5,85 7,50 4.93	171, 338. 64	9,02 8,84 3.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12, 058 ,80 0.0 0				19,3 15,8 65.4 7	29,5 44,0 60.0 0	-143 ,706. 99				4,88 9,89 4.01		6,57 6,79 2.49	-14, 461, 742. 17	-7,8 84,9 49.6 8
（一）综合收益总额							-143 ,706. 99				87,8 58,0 86.0 1		87,7 14,3 79.0 2	1,60 8,17 5.33	89,3 22,5 54.3 5
（二）所有者投入和减少资本	12, 058 ,80 0.0 0				19,3 15,8 65.4 7	29,5 44,0 60.0 0							1,83 0,60 5.47	-5,0 00,0 00.0 0	-3,1 69,3 94.5 3
1. 所有者投入的普通股														-5,0 00,0 00.0 0	-5,0 00,0 00.0 0
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	12, 058 ,80 0.0 0				19,3 15,8 65.4 7	29,5 44,0 60.0 0							1,83 0,60 5.47		1,83 0,60 5.47
（三）利润分配											-82, 968, 192. 00		-82, 968, 192. 00	-11, 069, 917. 50	-94, 038, 109. 50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者 (或股东)的 分配											-82, 968, 192. 00		-82, 968, 192. 00	-11, 069, 917. 50	-94, 038, 109. 50
4. 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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五)专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末 余额	565 ,18 0,0 80. 00				836, 278, 947. 70	29,5 44,0 60.0 0	-10, 350, 471. 82		103, 965, 260. 32		886, 904, 541. 22		2,35 2,43 4,29 7.42	198, 709, 596. 47	2,55 1,14 3,89 3.89

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东	所有 者权	
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其	小			

	本	优	永	其	公积	库存	综合	储备	公积	风险	配利	他	计	权益	益合
	股	先	续	他		股	收益			准备	润				计
一、上年期末余额	553,121,280.00				816,963,082.23		27,210,606.85		101,211,159.02		807,498,595.82		2,306,004,723.92	211,394,777.87	2,517,399,501.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	553,121,280.00				816,963,082.23		27,210,606.85		101,211,159.02		807,498,595.82		2,306,004,723.92	211,394,777.87	2,517,399,501.79
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-33,345,095.34				17,327,274.01		-16,017,821.33	-1,334,684.25	-17,352,505.58
(一)综合收益总额							-33,345,095.34				72,639,381.01		39,294,285.67	6,473,805.19	45,768,090.86
(二)所有者投入和减少资本														2,014,153.73	2,014,153.73
1. 所有者投入的普通股														2,014,153.73	2,014,153.73
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											-55,312,107.00		-55,312,107.00	-9,822,643.17	-65,134,750.17
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-55,312,107.00		-55,312,107.00	-9,822,643.17	-65,134,750.17
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															

四、本期期末余额	553,121,280.00				816,963,082.23		-6,134,488.49		101,211,159.02		824,825,869.83		2,289,986,902.59	210,060,093.62	2,500,046,996.21
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	---------------	--	----------------	--	----------------	--	------------------	----------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	553,121,280.00				792,789,385.56		7,500.00		103,965,260.32	429,134,297.06		1,879,017,722.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	553,121,280.00				792,789,385.56		7,500.00		103,965,260.32	429,134,297.06		1,879,017,722.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,058,800.00				19,315,865.47	29,544,060.00	-7,500.00			86,314,854.00		88,137,959.47
（一）综合收益总额							-7,500.00			169,283,046.00		169,275,546.00
（二）所有者投入和减少资本	12,058,800.00				19,315,865.47	29,544,060.00						1,830,605.47
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	12,058,800.00				19,315,865.47	29,544,060.00						1,830,605.47
(三) 利润分配										-82,968,192.00		-82,968,192.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-82,968,192.00		-82,968,192.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	565,180,080.00				812,105,251.03	29,544,060.00			103,965,260.32	515,449,151.06		1,967,155,682.41

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	553,121,280.00				792,789,385.56				101,211,159.02	459,659,513.36		1,906,781,337.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	553,121,280.00				792,789,385.56				101,211,159.02	459,659,513.36		1,906,781,337.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-21,320,172.42		-21,320,172.42
（一）综合收益总额										33,991,934.58		33,991,934.58
（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									-55,312,107.00		-55,312,107.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-55,312,107.00		-55,312,107.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	553,				792,7				101,2	438,33		1,885,46

余额	121,280.00				89,385.56				11,159.02	9,340.94		1,165.52
----	------------	--	--	--	-----------	--	--	--	-----------	----------	--	----------

三、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：金杯电工股份有限公司

英文名称：GOLDCUPELECTRICAPPARATUSCO. LTD.

注册地址：长沙市高新技术产业开发区东方红中路580号

股本：人民币565,180,080.00元

法定代表人：吴学愚

统一社会信用代码：914300007607478448

（二）行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：电器机械及器材制造业。

经营范围：加工、制造、销售电线、电缆；生产、销售电线、电缆材料及成品；销售机电产品、建筑材料、橡塑制品、法律法规允许的金属材料；研究、设计、开发、生产、销售电工新材料产品；研究开发输变电技术、输变电产品并提供研究成果转让服务；以自有资产进行高新技术及国家允许的其它产业投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；塑料板、管、型材及塑料零件的制造；灯具、装饰物品、电力照明设备、通讯及广播电视设备、管道运输设备、电工器材、橡胶制品的销售；开关、建筑用电器的生产、销售（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）。

主要产品或提供的劳务：电磁线、电力电缆、裸导线、电气装备用电线、特种电线电缆，新能源汽车动力电池，新能源汽车租赁。

（三）公司历史沿革

金杯电工股份有限公司（以下简称金杯电工公司或本公司）原名湖南湘能电工股份有限公司，系经湖南省地方金融证券领导小组办公室“湘金证办字（2004）59号”文件批准，由深圳市能翔投资发展有限公司、湖南闽能投资有限公司、湖南长利电工有限公司联合湖南湘能电力股份有限公司、湖南湘能投资股份有限公司共同出资组建，于2004年5月24日取得湖南省工商行政管理局核发的4300001005855号《企业法人营业执照》。本公司成立时注册地为长沙市银盆南路319号高新技术产业开发区M3组团3栋，注册资本为人民币9,000万元。

2007年5月，湖南长利电工有限公司将全部股权转让给范志宏、孙文辉、周祖勤、陈海兵、马勇、谭文稠；湖南闽能投资有限公司将部分股权转让给谭文稠、周祖勤、孙文辉。2007年11月，湖南湘能投资股份有限公司将其全部股权转让给刘格、熊丕淑、周祖勤、陈海兵、马勇、赵英棣；湖南湘能电力股份有限公司将其全部股权转让给湖南高新创业投资有限责任公司、上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）、孙文辉、李岳垣、范志宏、黄喜华、刘曙、管燕、马勇。上述股权转让后，本公司股东变更为深圳市能翔投资发展有限公司、湖南闽能投资有限公司、湖南高新创业投资有限责任公司、上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）、范志宏、周祖勤、刘格、孙文辉、熊丕淑、谭文稠、李岳垣、马勇、黄喜华、陈海兵、刘曙、管燕、赵英棣。

根据本公司2007年第4次临时股东会决议，本公司增加注册资本人民币1,500万元，变更后的注册资本为人民币10,500万元，变更后的股东为深圳市能翔投资发展有限公司、湖南高新创业投资有限责任公司、上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）、湖南闽能投资有限公司、范志宏、北京华隆科创投资管理有限公司、刘格、湖南华鸿财信创业投资有限公司、熊丕淑、周祖勤、李岳垣、孙文辉、黄喜华、马勇、谭文稠、陈海兵、刘曙、王海、陈新亮、吴学愚、董晓睿、吕康、张亚平、管燕、赵英棣、傅伯约。2008年1月16日上述增资工作已经完成并办理了工商变更登记，取得湖南省工商行政管理局核发的430000000016097号《企业法人营业执照》。

经本公司2008年第5次股东大会同意，公司更名为金杯电工股份有限公司。

2010年12月13日，本公司获得中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1803号文件核准，首次公开发行3,500万股人民币普通股（A股），注册资本变更为人民币14,000万元。2010年12月31日公司股票在深圳证券交易所上市交易。

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日股本14,000万股为基数，以资本公积（股本溢价）按照每10股转增10股，转增后股本变更为28,000万元。

根据本公司2011年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日总股本28,000万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，合计转增5,600万股，转增后股本为33,600万元。

根据本公司2013年度股东大会决议，本公司以2013年12月31日股本33,600万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，合计转增20,160万股，转增后股本为53,760万元。

根据本公司2014年第二次临时股东大会审议通过的《金杯电工股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》，公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票，于2014年8月14日完成限制性股票的授予，实际授予数量为1,591.68万股，授予后股本为55,351.68万元。

2015年，根据本公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》及相关规定，本公司对离职及严重违反管理制度的激励对象持有的限制性股票共计38.272万股进行回购注销，注销后股本为55,313.4080万元。

2016年，根据本公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》及相关规定，本公司对因病去世激励对象持有的限制性股票共1.28万股进行回购注销，注销后股本为55,312.128万元。

根据本公司2019年第二次临时股东大会审议通过的《公司2019年限制性股票激励计划（草案）》，公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票，于2019年5月24日完成限制性股票的授予登记，首次实际授予数量为1,205.88万股，授予后股本为56,518.0080万元，本次注册资本变更尚未完成工商登记变更。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年7月30日批准报出。

（五）本报告期的备考合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并范围包括：母公司；13家二级子公司及10家三级子公司。其中：13家二级子公司为金杯电工衡阳电缆有限公司、金杯电工电磁线有限公司、金杯塔牌电缆有限公司、湖南金杯新能源发展有限公司、湖南金杯电器有限公司、金杯电工安徽有限公司、湖南云冷投资管理股份有限公司、湖南星能高分子有限公司、湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司、湖南能翔新能源巴士运营有限公司、湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司、湖南金杯水电工程服务有限公司和PT BUKAKA GOLDCUP CABLES；10家三级子公司为：江西金杯江铜电缆有限公司、贵州金杯电缆有限公司、湖南金杯电工电磁线质量检验检测有限公司、四川川缆电缆工业管理有限公司、湖南云冷物流有限公司、湖南云冷物业管理有限公司、湖南文泰能源科技有限公司、镇江金杯新能源发展有限公司、株洲能翔瑞家新能源汽车租赁有限公司和株洲能翔瑞弘汽车销售服务有限公司。

本公司本报告期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注七与附注八。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司已评价自本报告期末起至少12个月的持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、重要会计政策变更

（1）变更的内容及原因

2018年：

财政部于2017年及2018年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第9-12号”）《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

2019年：

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对企业财务报表格式进行调整，同时废止财会〔2018〕15号。

财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号-金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号-套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。

根据新旧准则衔接规定，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

（2）本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

①根据解释第9-12号，对于权益法下有关投资净损失的会计处理，本公司采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。对于固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露，本公司采用未来适用法，未对比较财务报表数据进行调整。

采用解释第9-12号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②根据新金融工具准则，本公司对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在金融工具准则施行日（2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其

他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

主要影响如下：

受影响的报表项目名称	对2019年1月1日财务报表项目的影响金额（元）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-29,184,148.75
交易性金融资产	29,184,148.75

（3）财务报表列报

根据财会[2018]15号、财会（2019）6号，本公司对财务报表格式进行了修订，修订事项对本公司资产总额、负债总额和净利润等均无影响。

相关列报调整影响如下：

2018年1-6月受影响的合并利润表项目：

单位：元

合并利润表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
管理费用	117,573,994.62	-74,573,118.08	43,000,876.54
研发费用		74,573,118.08	74,573,118.08
合计	117,573,994.62	-	117,573,994.62

2018年1-6月受影响的母公司利润表项目：

单位：元

母公司利润表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
管理费用	16,512,828.68	-4,701,478.17	11,811,350.51
研发费用		4,701,478.17	4,701,478.17
合计	16,512,828.68	-	16,512,828.68

2018年1-6月受影响的合并现金流量表：

单位：元

合并现金流量表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
收到其他与经营活动有关的现金	33,455,371.87	18,710,000.00	52,165,371.87
收到其他与筹资活动有关的现金	18,710,000.00	-18,710,000.00	
合计	52,165,371.87	-	52,165,371.87

2、重要会计估计变更

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同

一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用的会计政策：

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

2、金融资产的分类和计量

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：该项指定能够消除或显著减少会计错配；根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告；该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融工具抵消

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但是，同时满足下列条件的，应当以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：企业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；企业计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

（1）本公司对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债务工

具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司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。

对于划分为风险组合的应收融资租赁款，本公司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，编制应收融资租赁款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据和应收新能源汽车补助款划分为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

6、金融资产转移

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2019年1月1日前适用的会计政策

在本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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

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

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将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一并转出，确认减值损失。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

2019年1月1日前：

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者

因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独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（含500万元）的应收账款和其他应收款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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
应收新能源汽车补助款	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1	1
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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，确认减值损失，计提坏账准备

2019年1月1日起：

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现

值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司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。

对于划分为风险组合的应收融资租赁款，本公司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，编制应收融资租赁款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据和应收新能源汽车补助款划分为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

12、应收账款

2019年1月1日前：

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独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（含500万元）的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
应收新能源汽车补助款	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	1	1
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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，确认减值损失，计提坏账准备

2019年1月1日起：

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司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。

对于划分为风险组合的应收融资租赁款，本公司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，编制应收融资租赁款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据和应收新能源汽车补助款划分为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

13、应收款项融资

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司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。

对于划分为风险组合的应收融资租赁款，本公司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，编制应收融资租赁款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据和应收新能源汽车补助款划分为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

2019年1月1日前：

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独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（含500万元）的应收账款和其他应收款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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	--

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
应收新能源汽车补助款	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	1	1
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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，确认减值损失，计提坏账准备

2019年1月1日起：

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司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。

对于划分为风险组合的应收融资租赁款，本公司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，编制应收融资租赁款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据和应收新能源汽车补助款划分为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、自制半成品、在产品、委托加工物资和开发成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品、原材料和包装物按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存

货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

2019年1月1日前：

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独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（含500万元）的应收账款和其他应收款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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
应收新能源汽车补助款	不计提坏账准备

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	1	1
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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，确认减值损失，计提坏账准备

2019年1月1日起：

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司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。

对于划分为风险组合的应收融资租赁款，本公司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，编制应收融资租赁款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据和应收新能源汽车补助款划分为性质组合，不计提

坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位

的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5%	2.375-4.85%
机器设备	年限平均法	5-10	3-5%	9.50-19.40%
运输设备	年限平均法	5-8	3-5%	11.88-19.40%
办公及电子设备	年限平均法	3-10	3-5%	9.50-32.33%
其他设备	年限平均法	3-10	3-5%	9.50-32.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**25、在建工程****1、在建工程核算原则**

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用**1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地使用权证
软件	5	预计使用期限
专利权	10	预计使用期限
商标使用权	10	预计使用寿命

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

对于长期股权投资、以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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
入会费、企业邮箱	3-10年	合同
租赁房产装修费	3-5年	预计可使用期限

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转

回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）本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）本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

37、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的

服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 适用 ☒ 不适用

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；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

本公司对取得的、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。

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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法摊销未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期保值

自2019年1月1日起适用的会计政策：

本公司根据与客户签订的销售合同或中标通知单确定未来需要采购的原材料数量，并对相应数量的原材料（铜、铝等）进行套期保值。由于公司套期保值业务是对上述很可能发生的与原材料采购相关的价格变动风险进行套期，且未来将影响公司的销售成本，因此公司将其划分为现金流量套期，并指定以（铜、

铝等) 期货合约作为套期工具。

当套期同时满足下列条件的, 本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。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。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, 应当等于本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, 但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡, 这种失衡会导致套期无效, 并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

期货合约产生的利得或损失中属于有效套期的部分(以套期开始期货合约的累计利得或损失与原材料采购支出预计未来现金流量现值的累计变动额二者绝对额中较低者计), 作为现金流量套期储备, 计入其他综合收益; 并在该被套期的原材料实际采购当期转出, 计入原材料的初始确认金额。属于无效套期的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失), 计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策:

本公司根据与客户签订的销售合同或中标通知单确定未来需要采购的原材料数量, 并对相应数量的原材料(铜、铝等)进行套期保值。由于公司套期保值业务是对上述很可能发生的与原材料采购相关的价格变动风险进行套期, 且未来将影响公司的销售成本, 因此公司将其划分为现金流量套期, 并指定以(铜、铝等)期货合约作为套期工具。

本公司在套期交易开始时预期该套期在未来会计期间高度有效; 资产负债表日, 公司根据期货合约开仓金额、数量与平仓金额、数量所产生的累计期货套保损益, 与现货市场原材料采购预期现金流支出累计变动金额配比, 期货盈亏与现货盈亏抵销结果在80%至125%的范围内, 公司将该套期交易认定为高度有效的套期, 适用下述套期保值处理方法:

对于期货合约的利得或损失属于有效套期的部分(以套期开始期货合约的累计利得或损失与原材料采购支出预计未来现金流量现值的累计变动额二者绝对额中较低者计), 直接确认为所有者权益, 并单列项目反映, 并在该被套期的原材料经生产加工实现销售的相同期间转出, 计入当期损益; 属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失), 计入当期损益。

(2) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等, 判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时, 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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法, 本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技

术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(3) 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设在报告期内未发生重大变化。

②存货跌价准备

存货可变现净值的确定依据：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

如果以前年度减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原先计提的存货

跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

③商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

④递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

⑤固定资产、投资性房地产和无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产、投资性房地产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年及 2018 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。		
财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会（2017）7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会（2017）8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会计》（财会（2017）9 号）、《企业会计准则第		

37 号-金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以上四项简称“新金融工具准则”), 本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行上述企业会计准则, 根据新旧准则衔接规定, 涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 应当计入准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。		
根据财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2019 半年度财务报表, 并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。		

(2) 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下:

①根据解释第 9-12号, 对于权益法下有关投资净损失的会计处理, 本公司采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。对于固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露, 本公司采用未来适用法, 未对比较财务报表数据进行调整。

采用解释第 9-12号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②根据新金融工具准则, 本公司对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整, 将金融工具原账面价值和在金融工具准则施行日(2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

主要影响如下:

2019年1月1日受影响的合并资产负债表项目:

单位: 元

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
交易性金融资产		29,184,148.75	29,184,148.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,184,148.75	-29,184,148.75	
合计	29,184,148.75		29,184,148.75

(3) 财务报表列报

根据财会〔2018〕15号、财会〔2019〕6号, 本公司对财务报表格式进行了修订, 修订事项对本公司资产总额、负债总额和净利润等均无影响。

2018年6月30日受影响的合并利润表项目:

单位: 元

合并利润表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
管理费用	117,573,994.62	-74,573,118.08	43,000,876.54
研发费用		74,573,118.08	74,573,118.08

合计	117,573,994.62	-	117,573,994.62
----	----------------	---	----------------

2018年6月30日受影响的母公司利润表项目：

单位：元

母公司利润表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
管理费用	16,512,828.68	-4,701,478.17	11,811,350.51
研发费用		4,701,478.17	4,701,478.17
合计	16,512,828.68	-	16,512,828.68

2018年6月30日受影响的合并现金流量表

单位：元

合并现金流量表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
收到其他与经营活动有关的现金	33,455,371.87	18,710,000.00	52,165,371.87
收到其他与筹资活动有关的现金	18,710,000.00	-18,710,000.00	
合计	52,165,371.87	-	52,165,371.87

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	674,991,699.69	674,991,699.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		29,184,148.75	29,184,148.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,184,148.75		-29,184,148.75
衍生金融资产			
应收票据	219,730,125.61	219,730,125.61	

应收账款	825,641,171.05	825,641,171.05	
应收款项融资			
预付款项	22,915,156.45	22,915,156.45	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	88,197,829.83	88,197,829.83	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	883,783,494.78	883,783,494.78	
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	111,725,336.35	111,725,336.35	
流动资产合计	2,856,168,962.51	2,856,168,962.51	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	1,429,583.76	1,429,583.76	
长期股权投资	93,427,683.14	93,427,683.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	23,818,197.69	23,818,197.69	
固定资产	932,205,475.70	932,205,475.70	
在建工程	13,688,627.91	13,688,627.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	172,974,438.88	172,974,438.88	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,807,993.52	15,807,993.52	
递延所得税资产	42,162,318.49	42,162,318.49	
其他非流动资产	23,156,302.38	23,156,302.38	
非流动资产合计	1,318,670,621.47	1,318,670,621.47	
资产总计	4,174,839,583.98	4,174,839,583.98	
流动负债：			
短期借款	185,730,000.00	185,730,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
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			
应付票据	339,788,393.28	339,788,393.28	
应付账款	256,519,772.90	256,519,772.90	
预收款项	424,668,536.61	424,668,536.61	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	48,095,854.05	48,095,854.05	
应交税费	18,897,386.07	18,897,386.07	
其他应付款	100,312,010.35	100,312,010.35	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	1,374,011,953.26	1,374,011,953.26	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	86,452,972.56	86,452,972.56	
递延所得税负债	5,345,814.59	5,345,814.59	
其他非流动负债			
非流动负债合计	241,798,787.15	241,798,787.15	
负债合计	1,615,810,740.41	1,615,810,740.41	
所有者权益：			
股本	553,121,280.00	553,121,280.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	816,963,082.23	816,963,082.23	
减：库存股			
其他综合收益	-10,206,764.83	-10,206,764.83	
专项储备			
盈余公积	103,965,260.32	103,965,260.32	
一般风险准备			
未分配利润	882,014,647.21	882,014,647.21	
归属于母公司所有者权益合计	2,345,857,504.93	2,345,857,504.93	
少数股东权益	213,171,338.64	213,171,338.64	
所有者权益合计	2,559,028,843.57	2,559,028,843.57	
负债和所有者权益总计	4,174,839,583.98	4,174,839,583.98	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	63,343,002.06	63,343,002.06	
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			
应收票据	74,623,184.29	74,623,184.29	
应收账款	140,652,689.39	140,652,689.39	
应收款项融资			
预付款项	8,616,075.90	8,616,075.90	
其他应收款	432,597,529.15	432,597,529.15	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	54,486,218.01	54,486,218.01	
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	10,568.47	10,568.47	
流动资产合计	774,329,267.27	774,329,267.27	
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	1,173,473,647.68	1,173,473,647.68	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13,427,322.60	13,427,322.60	
固定资产	117,489,508.69	117,489,508.69	
在建工程	1,184,287.49	1,184,287.49	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	49,176,217.69	49,176,217.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	618,712.28	618,712.28	
递延所得税资产	5,533,709.76	5,533,709.76	
其他非流动资产	506,650.00	506,650.00	
非流动资产合计	1,361,410,056.19	1,361,410,056.19	
资产总计	2,135,739,323.46	2,135,739,323.46	
流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
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			
应付票据	64,907,380.00	64,907,380.00	
应付账款	18,073,754.17	18,073,754.17	
预收款项	13,372,346.65	13,372,346.65	
合同负债			
应付职工薪酬	9,878,501.57	9,878,501.57	
应交税费	3,452,320.68	3,452,320.68	
其他应付款	55,854,282.86	55,854,282.86	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	245,538,585.93	245,538,585.93	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,837,200.00	5,837,200.00	
递延所得税负债	5,345,814.59	5,345,814.59	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,183,014.59	11,183,014.59	
负债合计	256,721,600.52	256,721,600.52	
所有者权益：			
股本	553,121,280.00	553,121,280.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	792,789,385.56	792,789,385.56	
减：库存股			
其他综合收益	7,500.00	7,500.00	
专项储备			
盈余公积	103,965,260.32	103,965,260.32	
未分配利润	429,134,297.06	429,134,297.06	
所有者权益合计	1,879,017,722.94	1,879,017,722.94	
负债和所有者权益总计	2,135,739,323.46	2,135,739,323.46	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按照税法规定计算的销售货物、应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、金杯电工电磁线有限公司、金杯电工衡阳电缆有限公司、金杯塔牌电缆有限公司	15%
其他公司	25%

2、税收优惠

2017年12月，本公司及子公司金杯电工电磁线有限公司取得湖南省科学技术厅等颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为GR201743001242和GR201743000680，2017年-2019年按照15%的税率缴纳企业所得税。

2017年9月，本公司子公司金杯电工衡阳电缆有限公司取得湖南省科学技术厅等颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201743000294，2017年-2019年按照15%的税率缴纳企业所得税。

2018年9月，本公司子公司金杯塔牌电缆有限公司取得四川省科学技术厅等颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201851000398，2018年-2020年按照15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	369,386.31	223,023.27
银行存款	301,585,412.44	631,911,171.66
其他货币资金	85,031,782.32	42,857,504.76
合计	386,986,581.07	674,991,699.69

其他说明

期末其他货币资金中使用受限制的款项共计83,927,420.48元，其中：银行承兑汇票保证金40,937,149.42元，保函保证金12,746,891.96元，期货保证金30,067,560.02元，信用证保证金175,819.08元。银行存款中，预售款监管资金25,616,800.00元，冻结资金1,050,000.00元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	251,301,210.49	29,184,148.75
其中：		
权益工具投资	15,691,810.49	
衍生金融资产	1,609,400.00	29,184,148.75
银行理财产品	234,000,000.00	
其中：		
合计	251,301,210.49	29,184,148.75

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	67,595,072.86	116,702,170.98
商业承兑票据	101,713,850.47	103,027,954.63
合计	169,308,923.33	219,730,125.61

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	169,308,923.33	100.00%	0.00	0.00%	169,308,923.33	219,730,125.61	100.00%	0.00	0.00%	219,730,125.61

其中：										
合计	169,308,923.33	100.00%	0.00	0.00%	169,308,923.33	219,730,125.61	100.00%	0.00	0.00%	219,730,125.61

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险极低的应收票据	169,308,923.33	0.00	0.00%
合计	169,308,923.33	0.00	--

确定该组合依据的说明：

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司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，根据各项金融资产的信用风险特征将金融资产划分为若干组合，并在组合的基础上确认计算预期的信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据和应收新能源汽车补助款划分为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	25,948,319.62
合计	25,948,319.62

(4) 期末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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	991,897,175.88	
商业承兑票据	264,111,950.00	
合计	1,256,009,125.88	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,400,000.00
银行承兑票据	1,500,000.00
合计	2,900,000.00

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,721,782.34	0.24%	1,779,492.89	65.38%	942,289.45	17,626,443.19	2.00%	13,532,462.58	76.77%	4,093,980.61
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,126,344,010.47	99.69%	47,516,872.28	4.22%	1,078,827,138.19	863,324,305.17	98.00%	41,777,114.73	4.84%	821,547,190.44
其中：										
合计	1,129,065,792.81	1.00%	49,296,365.17	4.37%	1,079,769,427.64	880,950,748.36	100.00%	55,309,577.31	6.28%	825,641,171.05

按单项计提坏账准备：1,779,492.89 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南朝阳机电股份有限公司	1,167,226.47	1,167,226.47	100.00%	已裁定执行，无可执行资产
河南建龙重工机械有限公司	264,844.50	264,844.50	100.00%	无法收回
其他 144 家小计	2,081,767.42	347,421.92	16.69%	无法收回
合计	3,513,838.39	1,779,492.89	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：47,516,872.28 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	983,323,461.66	9,833,234.62	1.00%
1 至 2 年	97,703,857.39	9,770,385.74	10.00%
2 至 3 年	24,862,056.43	7,458,616.93	30.00%
3 年以上	20,454,634.99	20,454,634.99	100.00%
合计	1,126,344,010.47	47,516,872.28	--

确定该组合依据的说明：

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司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，根据各项金融资产的信用风险特征将金融资产划分为若干组合，并在组合的基础上确认计算预期的信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据和应收新能源汽车补助款划分为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	984,313,198.30
1 至 2 年	97,947,987.07
2 至 3 年	24,949,671.83

3 至 4 年	12,680,004.36
4 至 5 年	6,428,055.88
5 年以上	2,746,875.37
合计	1,129,065,792.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	55,309,577.31	8,854,979.24	14,857,438.38	10,753.00	49,296,365.17
合计	55,309,577.31	8,854,979.24	14,857,438.38	10,753.00	49,296,365.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
内蒙古锋威新能源集团有限公司	11,691,810.49	应收账款转股权
西安京龙工程机械有限公司	2,150,783.00	应收账款转固定资产
合计	13,842,593.49	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,753.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额（元）	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备（元）
第一名	76,389,420.99	6.77	763,894.21
第二名	41,867,958.37	3.71	426,891.69
第三名	36,931,576.63	3.27	494,370.10
第四名	22,470,823.31	1.99	224,708.23

第五名	18,723,422.40	1.66	187,234.22
合 计	196,383,201.70	17.39	2,097,098.45

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,688,352.88	98.73%	22,733,454.98	99.21%
1 至 2 年	116,448.07	0.69%	118,871.65	0.52%
2 至 3 年	81,261.18	0.48%		
3 年以上	17,507.74	0.10%	62,829.82	0.27%
合计	16,903,569.87	--	22,915,156.45	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额（元）	占预付款项总额比例（%）
湖南三湘电线电缆有限责任公司	2,890,767.46	17.10
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	2,517,256.00	14.89
北京新能源汽车营销有限公司	2,036,199.61	12.05

湖南豪亚威贸易有限公司	1,669,308.08	9.88
江苏中联电气电缆有限公司	916,128.00	5.42
合计	10,029,659.15	59.54

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	87,451,294.80	88,197,829.83
合计	87,451,294.80	88,197,829.83

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支	9,753,400.73	7,411,233.81
投标保证金	11,460,405.93	6,799,573.00
往来款	12,674,055.45	8,840,672.85
处置住宅款	3,065,826.56	4,040,222.31
押金	3,530,197.88	3,175,666.54
代垫费用	947,118.23	4,418,799.70
履约保证金	4,500,755.91	4,166,481.82
其他	4,690,805.90	1,612,829.93
应收新能源补贴款	40,818,008.60	50,732,907.34
合计	91,440,575.19	91,198,387.30

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,000,557.47			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,053,400.53			
本期转回	57,257.61			
本期转销	7,420.00			
2019 年 6 月 30 日余额	3,989,280.39			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	64,440,527.76
1 至 2 年	18,748,094.45
2 至 3 年	6,413,929.79
3 至 4 年	950,467.11

4 至 5 年	461,885.48
5 年以上	425,670.60
合计	91,440,575.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	3,000,557.47	1,053,400.53	57,257.61	3,996,700.39
合计	3,000,557.47	1,053,400.53	57,257.61	3,996,700.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,420.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收政府补贴款	应收新能源补贴款	40,818,008.60	1 年以内 24,480,511.13 元, 1-2 年 14,249,035.90 元, 2-3 年 2,088,461.57 元	44.64%	
应收厂家返利	往来款	5,231,892.62	1 年以内	5.72%	52,318.93
刘运国	业务借支	2,004,526.32	1 年以内	2.19%	20,045.26
湖南潍星新材料有限公司	往来款	1,912,120.80	1 年以内	2.09%	19,121.21
浙江浙电工程招标咨询有限公司	投标保证金	1,600,000.00	1 年以内	1.75%	16,000.00
合计	--	51,566,548.34	--	56.39%	107,485.40

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
应收政府补贴款	购置及运营补贴	40,818,008.60	1 年以内 24,480,511.13 元, 1-2 年 14,249,035.90 元, 2-3 年 2,088,461.57 元	预计 2019 年至 2020 年取得、依据为湘财企[2016]44 号

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	50,483,186.31	5,796,878.09	44,686,308.22	46,707,828.03	3,261,496.14	43,446,331.89
在产品	103,909,974.61	1,641,941.52	102,268,033.09	92,896,731.03	2,384,305.23	90,512,425.80
库存商品	592,149,183.61	2,995,313.69	589,153,869.92	380,647,604.10	3,779,587.95	376,868,016.15
包装物	3,599,524.52	99,511.86	3,500,012.66	3,894,782.11	111,658.69	3,783,123.42
自制半成品	9,664,687.07	31,187.17	9,633,499.90	2,210,775.14	17,260.29	2,193,514.85
委托加工物资	1,232,676.53		1,232,676.53	384,925.34		384,925.34
开发成本	389,747,591.52		389,747,591.52	352,686,941.42		352,686,941.42
在途商品	8,939,375.55		8,939,375.55	13,908,215.91		13,908,215.91
合计	1,159,726,199.72	10,564,832.33	1,149,161,367.39	893,337,803.08	9,554,308.30	883,783,494.78

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	3,261,496.14	2,904,883.46		369,501.51		5,796,878.09
在产品	2,384,305.23	38,635.77		780,999.48		1,641,941.52
库存商品	3,779,587.95	825,560.99		1,609,835.25		2,995,313.69
包装物	111,658.69	146,105.52		158,252.34		99,511.86
自制半成品	17,260.29	144,008.09		130,081.22		31,187.17
委托加工物资						
开发成本						
合计	9,554,308.30	4,059,193.83	0.00	3,048,669.80	0.00	10,564,832.33

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,917,660.04	2,756,082.49
待抵的增值税、所得税等	109,462,075.07	108,969,253.86
合计	111,379,735.11	111,725,336.35

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
				0.00				

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	981,466.50	151,029.91	830,436.59	1,445,938.07	16,354.31	1,429,583.76	
其中：未实现融资收益	141,215.24			189,492.96			
合计	981,466.50	151,029.91	830,436.59	1,445,938.07	16,354.31	1,429,583.76	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）	37,296,072.85			-161,395.22						37,134,677.63	
小计	37,296,072.85			-161,395.22						37,134,677.63	
二、联营企业											
凯捷融资租赁有限公司	41,882,123.91			-1,426,434.80						40,455,689.11	
北京高德博瑞	2,952,301.04			486.41						2,952,787.45	

科技有 限公司											
湖南先 导北汽 智慧能 源科技 有限公 司	7,000,00 0.00			-286,90 1.10						6,713,0 98.90	
山东国 金电池 科技有 限公司	4,297,18 5.34		5,600,0 00.00	-1,302,8 14.66						0.00	
小计	56,131,6 10.29		5,600,0 00.00	-171284 9.49						50,121, 575.46	
合计	93,427,6 83.14		5,600,0 00.00	-3,177,0 59.37						87,256, 253.09	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	-------------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,744,961.61			32,744,961.61
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,744,961.61			32,744,961.61
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,926,763.92			8,926,763.92
2.本期增加金额	781,267.98			781,267.98
(1) 计提或摊销	781,267.98			781,267.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,708,031.90			9,708,031.90
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,036,929.71			23,036,929.71
2.期初账面价值	23,818,197.69			23,818,197.69

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
麓谷二期厂房	5,716,830.91	正在办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	917,860,628.87	932,205,475.70
合计	917,860,628.87	932,205,475.70

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	726,037,996.31	507,414,033.24	20,250,882.23	55,468,113.81	8,230,087.98	1,317,401,113.57
2.本期增加金额	3,213,659.78	20,818,652.73	1,169,422.84	6,148,895.93	3,059,241.07	34,409,872.35
（1）购置	919,245.22	5,396,232.55	619,745.65	5,838,035.28	36,244.72	12,809,503.42
（2）在建		14,745,263.84	241,954.67	27,455.35	1,469,645.48	16,484,319.34

工程转入						
(3) 企业合并增加						
其他增加	2,294,414.56	677,156.34	307,722.52	283,405.30	1,553,350.87	5,116,049.59
3.本期减少金额	471,486.00	4,106,549.46	2,147,777.33	9,002,900.46	315,279.89	16,043,993.14
(1) 处置或报废		3,311,566.24	131,315.11	8,854,453.49	87,336.44	12,384,671.28
其他减少	471,486.00	794,983.22	2,016,462.22	148,446.97	227,943.45	3,659,321.86
4.期末余额	728,780,170.09	524,126,136.51	19,272,527.74	52,614,109.28	10,974,049.16	1,335,766,992.78
二、累计折旧						
1.期初余额	113,627,185.18	226,510,079.57	11,316,633.42	28,377,875.23	5,363,864.47	385,195,637.87
2.本期增加金额	13,182,862.35	22,933,960.22	1,456,838.21	3,335,315.50	1,775,350.49	42,684,326.77
(1) 计提	13,182,862.35	22,480,310.19	1,291,021.78	3,278,190.45	677,181.12	40,909,565.89
其他增加		453,650.03	165,816.43	57,125.05	1,098,169.37	1,774,760.88
3.本期减少金额	221,169.03	3,327,018.71	1,760,090.23	4,599,994.12	65,328.64	9,973,600.73
(1) 处置或报废		2,998,189.36	106,576.42	4,536,471.18	38,688.43	7,679,925.39
其他减少	221,169.03	328,829.35	1,653,513.81	63,522.94	26,640.21	2,293,675.34
4.期末余额	126,588,878.50	246,117,021.08	11,013,381.40	27,113,196.61	7,073,886.32	417,906,363.91
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	602,191,291.59	278,009,115.43	8,259,146.34	25,500,912.67	3,900,162.84	917,860,628.87

2.期初账面价值	612,410,811.13	280,903,953.67	8,934,248.81	27,090,238.58	2,866,223.51	932,205,475.70
----------	----------------	----------------	--------------	---------------	--------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电线电缆工程技术研究大楼	24,389,244.11	正在办理中
金杯塔牌厂房	31,121,978.66	正在办理中
金杯电缆技术中心楼	43,603,826.44	正在办理中
金杯电缆厂房、机修车间、导线车间	10,735,380.42	正在办理中
云冷 1 号冷冻加工厂房	230,745,134.73	正在办理中

其他说明

(1) 其他转入：房屋建筑物其他转入主要系本期以物抵债回笼应收款项，其他主要系跨事业部资产调拨产生的固定资产分类的差异；机器设备、办公及电子设备、运输设备、其他设备其他转入主要系跨事业部资产调拨产生的固定资产分类的差异系跨事业部调拨固定资产。

(2) 其他转出：主要系跨事业部资产调拨产生的固定资产分类的差异。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,824,161.70	13,688,627.91
合计	31,824,161.70	13,688,627.91

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种线缆设备改造项目	1,971.26		1,971.26			
电磁线设备改造项目	8,791,277.74		8,791,277.74	4,296,754.21		4,296,754.21
金杯塔牌电缆复产项目	0.00		0.00	416,379.31		416,379.31
充电站及充电桩建设	1,221,025.77		1,221,025.77	2,264,464.96		2,264,464.96
金杯电工新能源基建项目	20,525,868.77		20,525,868.77	1,184,287.49		1,184,287.49
装修工程	657,085.53		657,085.53	445,052.65		445,052.65
衡阳金杯设备改造项目	438,287.12		438,287.12	3,805,166.84		3,805,166.84
其他				1,276,522.45		1,276,522.45
云冷倒班楼装修工程	188,645.51		188,645.51			
合计	31,824,161.70		31,824,161.70	13,688,627.91		13,688,627.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

特种 线缆 设备 改造 项目			675,00 9.30	673,03 8.04		1,971. 26						其他
电磁 线设 备改 造项 目		4,296, 754.21	4,494, 523.53			8,791, 277.74						其他
金杯 塔牌 电缆 复产 项目		416,37 9.31	756,80 9.27	1,173, 188.58		0.00						其他
充电 站及 充电 桩建 设		2,264, 464.96	9,739, 429.74	7,557, 525.03	3,225, 343.90	1,221, 025.77						其他
金杯 电工 新能 源基 建项 目		1,184, 287.49	19,341 ,581.2 8			20,525 ,868.7 7						其他
装修 工程		445,05 2.65	212,03 2.88			657,08 5.53						其他
衡阳 金杯 设备 改造 项目		3,805, 166.84	2,575, 939.04	5,942, 818.76		438,28 7.12						其他
其他		1,276, 522.45	193,12 3.03	1,469, 645.48								其他
云冷 倒班 楼装 修工 程			188,64 5.51			188,64 5.51						其他
合计		13,688	38,177	16,816	3,225,	31,824	--	--				--

		,627.9 1	,093.5 8	,215.8 9	343.90	,161.7 0						
--	--	-------------	-------------	-------------	--------	-------------	--	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
----	-------	-----	-------	----	-------	----

一、账面原值						
1.期初余额	184,473,400.70	12,940,300.00		3,830,364.49	10,911,801.12	212,155,866.31
2.本期增加金额				166,275.21		166,275.21
(1) 购置				166,275.21		166,275.21
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	184,473,400.70	12,940,300.00		3,996,639.70	10,911,801.12	212,322,141.52
二、累计摊销						
1.期初余额	30,834,868.20	3,882,089.89		2,295,609.80	2,168,859.54	39,181,427.43
2.本期增加金额	1,816,118.51	647,014.98		360,924.31	543,532.79	3,367,590.59
(1) 计提	1,816,118.51	647,014.98		360,924.31	543,532.79	3,367,590.59
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	32,650,986.71	4,529,104.87		2,656,534.11	2,712,392.33	42,549,018.02
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增						

加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	151,822,413.99	8,411,195.13		1,340,105.59	8,199,408.79	169,773,123.50
2.期初账面价值	153,638,532.50	9,058,210.11		1,534,754.69	8,742,941.58	172,974,438.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南文泰能源科技有限公司	7,145,510.63			7,145,510.63

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
湖南文泰能源科技有限公司	7,145,510.63					7,145,510.63

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环氧地坪	258,026.78		26,239.98		231,786.80
简易停车坪	24,694.63		20,713.87		3,980.76
金杯塔牌项目	638,365.95		64,918.56		573,447.39
木工加工棚	80,520.77		15,097.70		65,423.07
球会入会费	442,500.25		58,999.94		383,500.31
腾讯企业邮箱	28,077.30		4,011.06		24,066.24
托盘租赁费	2,275,215.55	616,379.33	764,619.27		2,126,975.61
消防改造	2,761,022.44	5,323.50	509,084.86		2,257,261.08
重型货架	272,342.01		65,403.12		206,938.89
装修工程	9,027,227.84	3,327,737.11	1,416,955.26		10,938,009.69
充电枪		111,153.85	43,226.48		67,927.37
合计	15,807,993.52	4,060,593.79	2,989,270.10		16,879,317.21

其他说明

30、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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	25,055,410.29	3,685,807.13	62,286,883.05	9,679,882.88
内部交易未实现利润	78,770,406.60	19,350,793.21	80,472,491.34	19,665,596.96
可抵扣亏损	81,357,671.38	18,199,211.36	49,390,236.04	10,327,366.93
股权激励费用	1,831,136.45	295,077.86		
递延收益	3,534,176.16	883,544.04	3,686,500.00	921,625.00
信用减值准备	30,960,877.26	4,808,934.27		
广告宣传费			6,271,386.87	1,567,846.72
合计	221,509,678.14	47,223,367.87	202,107,497.30	42,162,318.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非货币资产投资利得	29,698,969.94	4,454,845.49	35,638,763.92	5,345,814.59
合计	29,698,969.94	4,454,845.49	35,638,763.92	5,345,814.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		47,223,367.87		42,162,318.49
递延所得税负债		4,454,845.49		5,345,814.59

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	118,398,402.02	102,244,009.45
坏账准备	3,689,773.59	2,618,667.25
存货跌价准备	4,102,013.59	2,900,091.99
合计	126,190,189.20	107,762,768.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	2,979,623.30	2,979,623.30	
2020	3,942,218.58	4,150,331.60	
2021	5,252,790.43	5,252,790.43	
2022	11,457,165.75	11,457,166.50	
2023	14,433,134.72	14,930,222.60	
2024	9,313,460.98		
2025			
2026	11,507,170.24	11,507,170.24	
2027	23,709,888.95	23,709,888.95	
2028	25,952,039.94	28,256,815.83	
2029	9,850,909.13		
合计	118,398,402.02	102,244,009.45	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	2,128,306.76	1,661,045.52
预付工程设备款	28,733,359.07	21,495,256.86
合计	30,861,665.83	23,156,302.38

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	31,000,000.00	50,030,000.00
保证借款	180,000,000.00	105,700,000.00
信用借款	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	261,000,000.00	185,730,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	930,950.00	
其中：		
衍生金融负债	930,950.00	
其中：		
合计	930,950.00	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,472,833.41	0.00
银行承兑汇票	716,588,859.66	339,788,393.28
合计	718,061,693.07	339,788,393.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

材料款	180,824,429.51	155,613,705.63
设备款	15,712,163.32	27,894,611.56
工程款	33,617,099.86	58,528,874.92
质保金	562,762.34	543,772.68
车辆采购款	24,119,269.36	11,168,233.63
其他	2,056,923.30	2,770,574.48
合计	256,892,647.69	256,519,772.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	359,384,656.60	419,157,021.39
预收租金	4,245,366.93	4,406,776.41
预收装修款	3,700.00	8,050.00
理赔款	969,828.69	747,488.81
预收水电费	255,473.96	349,200.00
合计	364,859,026.18	424,668,536.61

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,636,071.05	120,105,388.19	141,432,317.95	26,309,141.29
二、离职后福利-设定提存计划		8,416,539.61	8,416,539.61	
三、辞退福利	459,783.00	113,297.00	573,080.00	
合计	48,095,854.05	128,635,224.80	150,421,937.56	26,309,141.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,859,509.27	102,671,977.20	123,938,515.03	22,592,971.44
2、职工福利费	339,545.25	6,032,573.65	6,227,055.30	145,063.60
3、社会保险费		4,846,318.63	4,846,318.63	
其中：医疗保险费		3,991,937.40	3,991,937.40	
工伤保险费		523,365.99	523,365.99	
生育保险费		331,015.24	331,015.24	
4、住房公积金		4,113,071.00	4,113,071.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,174,761.88	1,831,804.65	1,660,016.68	3,346,549.85
6、短期带薪缺勤	262,254.65	609,643.06	647,341.31	224,556.40
合计	47,636,071.05	120,105,388.19	141,432,317.95	26,309,141.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,091,977.95	8,091,977.95	
2、失业保险费		324,561.66	324,561.66	
合计		8,416,539.61	8,416,539.61	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,262,438.26	15,352,296.03
企业所得税	337,626.54	1,044,590.14
个人所得税	277,146.24	172,953.32
城市维护建设税	81,116.49	1,067,230.40
教育费附加	61,092.97	763,228.29
土地使用税	28,830.56	64,755.00
房产税	85,066.59	53,848.31
印花税	357,009.06	368,809.26
其他	1,545.25	9,675.32
合计	2,491,871.96	18,897,386.07

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	156,128,060.51	100,312,010.35
合计	156,128,060.51	100,312,010.35

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂扣款	15,192,886.63	7,224,976.64
个人往来	5,212,636.72	3,782,899.74
预提费用	38,576,371.33	32,284,947.94
应付运费、水费	14,687,695.13	5,241,492.73
应付押金	27,455,908.45	27,322,768.25
质保金	2,432,868.84	708,480.60
投标保证金	4,579,315.02	3,073,512.38
单位往来款	12,594,066.00	13,081,208.82
诚意金	3,199,592.75	5,350,559.00
限制性股票回购义务	29,544,060.00	
其他	2,652,659.64	2,241,164.25
合计	156,128,060.51	100,312,010.35

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	149,000,000.00	150,000,000.00
合计	149,000,000.00	150,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

期末长期借款利率4.75%。

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	86,452,972.56	4,740,830.00	4,657,938.57	86,535,863.99	
合计	86,452,972.56	4,740,830.00	4,657,938.57	86,535,863.99	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
风力发电及机车车辆用特种橡胶套电缆新建项目	5,218,000.00			1,304,500.00			3,913,500.00	与资产相关
安徽公司项目补贴专项资金	3,686,500.00			151,500.00			3,535,000.00	与资产相关
湖南省电线电缆工程技术研究中心项目	100,000.00						100,000.00	与资产相关
城市基础设施配套费返还款	519,200.00			129,800.00			389,400.00	与资产相关
新型工业化引	937,500.00			125,000.00			812,500.00	与资产

导资金款								相关
电磁线公司固定资产投资补贴	28,772,684.00						28,772,684.00	与资产相关
500kv 超高压交联电力电缆及核电站用电技改项目	4,122,081.80			121,237.70			4,000,844.10	与资产相关
特种电线电缆生产线技术改造项目	46,875.00			6,250.00			40,625.00	与资产相关
新能源汽车电池智能制造新模式项目	733,333.40		49,999.98				683,333.42	与资产相关
特高压输电专用电磁线生产线技术改造	600,000.00			37,500.00			562,500.00	与资产相关
冷链物流城市配套项目	13,000,000.00			177,676.50			12,822,323.50	与资产相关
电磁线公司风力发电线缆项目	1,200,000.00			100,000.00			1,100,000.00	与资产相关
新能源汽车充电设施第四批中央奖励资金	979,631.79			122,614.02			857,017.77	与资产相关
智能化升级特高压输电专用电磁线生产线技术改造升级	390,000.00			22,500.00			367,500.00	与资产相关
电缆车间技改扶持资金	5,390,337.62			276,427.56			5,113,910.06	与资产相关
消防改造政府补助	2,251,078.95			435,692.70			1,815,386.25	与资产相关
中央预算内基建资金	11,817,416.63			650,500.02			11,166,916.61	与资产相关
2017 第四批制造强省专项资金	1,980,000.04			109,999.98			1,870,000.06	与资产相关
特高压变压器	300,000.00			15,000.00			285,000.00	与资产

电磁线关键技术研究								相关
新能源汽车协同创新平台建设	900,000.00			45,000.00			855,000.00	与资产相关
2018 年第一批制造强市专项资金	300,000.00			15,000.00			285,000.00	与资产相关
特高压变压器电磁线关键技术研究补助款	3,208,333.33			175,000.00			3,033,333.33	与资产相关
供应链体系建设补贴		2,500,000.00			520,833.35		1,979,166.65	与收益相关
2015 年建设项目报建规费减免		2,240,830.00		65,906.76			2,174,923.24	与资产相关

其他说明：

1、本公司收到的长沙市高新技术产业开发区管理委员会拨入“风力发电及机车车辆用特种橡胶套电缆新建项目”资金26,090,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额1,304,500.00元。

2、本公司子公司金杯电工安徽有限公司2011年3月收到合肥经济技术开发区财政局对公司“超特高压电磁线线缆产品项目”工业发展专项资金606万元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额151,500元。

3、本公司子公司金杯电工衡阳电缆有限公司2012年12月收到衡阳市财政局拨付的湖南省2012年第一批推进新型工业化专项引导资金250万元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额125,000.00元。

4、本公司子公司金杯电工电磁线有限公司收到湘潭市高新技术产业开发区管理委员会给予的固定资产投资补贴28,772,684.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，由于尚未达到规定条件，本期不进行分摊。

5、本公司子公司金杯电工衡阳电缆有限公司收到衡阳市财政局依据衡非税函【2014】36号文拨付的500KV超高压交联电力电缆及核电站用电技改项目资金4,849,508.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额121,237.70元。

6、本公司子公司金杯塔牌电缆有限公司于2014年9月收到成都市新都区财政局依据成财企【2014】117号文拨付的特种电线电缆生产线技术改造项目资金100,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资

产使用寿命期间内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额6,250.00元。

7、本公司子公司湖南文泰能源科技有限公司收到长沙市工业和信息化局、长沙市发展和改革委员会依据长财建指（2016）106号文拨付的新能源汽车电池智能制造新模式项目补助款1,000,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期间内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额49,999.98元。

8、本公司子公司金杯电工电磁线有限公司收到湖南省财政厅、湘潭市财政局依据湘财企指（2016）52号、潭财企发（2016）8号文拨付的特高压输变电专用电磁线生产线技术改造补助款750,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期间内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额37,500.00元。

9、本公司子公司湖南云冷投资管理股份有限公司2016年收到长沙市发改委依据湘发改投资（2016）497号、长发改经贸（2016）568号、长财建指（2016）135号文拨付的冷链物流城市配套项目补助款3,000,000.00元，2017年收到长沙市商务局现代服务业综合试点项目建设资金10,000,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额177,676.50元。

10、本公司子公司金杯电工电磁线有限公司收到湘潭市财政局依据湘财企指【2014】134号文拨付的风力发电线缆项目资金2,000,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，计入当期损益，本期分摊金额100,000.00元。

11、本公司子公司湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司、湖南能翔新能源巴士运营有限公司于2017年收到长沙市财政局依据湘财建指（2017）23号文拨付的新能源汽车充电设施第四批中央奖励资金628,500.00元，2018年收到623,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额122,614.02元。

12、本公司子公司金杯电工电磁线有限公司收到湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会依据湘财企指（2017）38号文拨付的智能化升级特高压输变电专用电磁线生产线技术改造升级补助资金450,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额22,500.00元。

13、本公司子公司四川川缆电缆工业管理有限公司收到电缆车间技改扶持资金5,528,551.40元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额276,427.56元。

14、本公司子公司镇江金杯新能源发展有限公司收到镇江市丁岗镇人民政府拨付的消防改造政府补助2,880,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额435,692.70元。

15、本公司子公司湖南金杯新能源发展有限公司收到长沙市岳麓区国库核算支付局依据长财建函【2017】51号拨付的中央预算内基建资金1,301万元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期

内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额650,500.02元。

16、本公司子公司湖南金杯新能源发展有限公司收到长沙市财政局高新区分局依据湘财企指【2017】102号拨付的2017年第四批制造强省专项资金220万元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额109,999.98元。

17、本公司子公司金杯电工电磁线有限公司收到湘潭市财政局、湘潭市科学技术局依据湘财教发【2018】12号拨付的特高压变压器电磁线关键技术研究补贴款300,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额15,000.00元。

18、本公司子公司金杯电工电磁线有限公司收到湘潭市财政局拨付给的新能源汽车协同创新平台建设款900,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额45,000.00元。

19、本公司子公司金杯电工电磁线有限公司收到湘潭高新技术产业开发区会计核算中心依据潭财企【2018】11号拨付的高绝缘可靠性漆包设备生产线技术改造补助款300,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额15,000.00元。

20、本公司子公司金杯电工电磁线有限公司收到湖南省财政厅，湖南省科技技术厅湘财教指【2017】127号湖南省财政厅湖南省科技厅关于下达2017年度创新创业技术投资项目补助经费的通知，收到特高压变压器电磁线关键技术研究补助款350万元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊175,000.00元。

21、本公司子公司湖南云冷投资管理股份有限公司2019年收到长供应链办发（2017）2号试点项目资金2,500,000.00元，该补助为与收益相关的政府补助，本期冲减托盘租赁成本520,833.35元。

22、本公司子公司金杯电工衡阳电缆有限公司2019年收到衡阳市财政局建设项目报建规费2,240,830.00元，该补助与资产相关，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额65,906.76元。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	553,121,280.00				12,058,800.00	12,058,800.00	565,180,080.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	798,334,758.78	17,485,260.00	11,376.23	815,808,642.55
其他资本公积	18,628,323.45	1,841,981.70		20,470,305.15
合计	816,963,082.23	19,327,241.70	11,376.23	836,278,947.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		29,544,060.00		29,544,060.00
合计		29,544,060.00		29,544,060.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-10,206,764.83	-255,968.72	-24,394.57			-143,706.99	-124,495.77	-10,350,471.82
现金流量套期储备	-10,206,764.83	-255,968.72	-24,394.57			-143,706.99	-124,495.77	-10,350,471.82
其他综合收益合计	-10,206,764.83	-255,968.72	-24,394.57			-143,706.99	-124,495.77	-10,350,471.82

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,965,260.32			103,965,260.32
合计	103,965,260.32			103,965,260.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	882,014,647.21	807,498,595.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	882,014,647.21	807,498,595.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,858,086.01	72,639,381.01
应付普通股股利	82,968,192.00	55,312,107.00
期末未分配利润	886,904,541.22	824,825,869.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,609,962,310.60	2,231,411,035.90	2,172,770,437.11	1,853,029,207.20
其他业务	25,660,946.19	18,202,171.18	28,220,539.36	23,569,540.38
合计	2,635,623,256.79	2,249,613,207.08	2,200,990,976.47	1,876,598,747.58

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	2,984,926.53	2,015,323.03
教育费附加	2,155,424.75	1,439,516.50
房产税	2,785,104.20	2,777,587.21
土地使用税	2,296,823.57	3,455,572.00
车船使用税	15,569.10	14,309.10
印花税	1,606,362.24	1,102,787.74
其他	25,235.88	7,914.24

合计	11,869,446.27	10,813,009.82
----	---------------	---------------

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输包装费	37,655,114.24	30,257,067.33
销售服务费	42,078,560.27	25,869,254.02
职工薪酬	27,410,057.22	23,597,045.79
广告宣传费	8,888,551.79	9,215,036.96
业务招待费	3,347,194.68	3,102,631.06
折旧费和摊销	1,153,899.33	902,556.60
其他费用	9,320,943.30	9,296,670.16
合计	129,854,320.83	102,240,261.92

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,467,468.67	22,278,453.68
折旧和摊销	7,447,427.19	7,830,653.86
审计咨询费	907,709.36	1,520,254.49
业务招待费	1,672,831.12	1,210,354.75
办公费	1,106,218.17	704,350.50
税金	150,321.14	258,512.52
股权激励费用	1,841,981.70	0.00
其他	13,527,662.63	9,198,296.74
合计	60,121,619.98	43,000,876.54

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	44,131,914.17	38,893,737.76

燃料动力费	4,929,539.99	3,246,802.53
人工费用	18,934,397.30	18,252,530.68
折旧费和长期待摊费用	9,182,410.97	9,663,092.49
中间试验及产品调制费	915,820.50	299,759.54
设备调试费	314,806.20	1,404,168.00
论证评审费	35,182.99	1,036,409.81
其他研发费用	3,430,912.30	1,776,617.27
合计	81,874,984.42	74,573,118.08

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,458,223.45	1,101,650.62
减：利息收入	4,060,305.18	3,679,603.50
汇兑损失	4,659.28	
银行手续费	1,097,386.23	536,979.09
合计	13,499,963.78	-2,040,973.79

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
风力发电及机车车辆用特种橡胶套电缆新建项目	1,304,500.00	1,304,500.00
城市基础设施配套费返还款	129,800.00	129,800.00
2017 年度科技投入“双百企业”奖励资金	100,000.00	
质量管理补助款	100,000.00	
收到国内发明专利补助款	8,000.00	
2018 年度 7-12 月高校毕业生就业见习补贴	222,780.00	
2017 年度省外外贸保目标促发展资金	90,000.00	
2018 年度发明专利补助	2,300.00	
2017 年度工业和固定资产投资目标管理奖	15,000.00	
2016 年度科技创新奖励	313,300.00	
2017 年度科技创新奖励	462,153.00	

2018 年湘潭市管理创新奖	20,000.00	
2019 年度 1-3 月高校毕业生就业见习补贴	9,480.00	
湘潭市委两新工委 2019 年市派党建指导员党建工作经费	30,000.00	
2017 年度第二批科技计划项目经费（四个十项目）		100,000.00
高新区补助支部活动经费		11,200.00
高新区 2017 年度 10—12 月高校生就业见习补贴		9,480.00
高新区 2017 年非公支部党费返还		5,435.00
高新区人社局 2017 年度优质企业奖补资金		40,000.00
2014 年湖南省第二批培育发展战略性新兴产业专项引导款	100,000.00	100,000.00
特高压输电专用电磁线生产线技术改造补助款	37,500.00	37,500.00
2017 年第二批工业转型升级专项资金“智能化升级特高压输电专用电磁线生产线技术改造升级补助款	22,500.00	22,500.00
2017 年度创新创业技术投资项目补助经费-特高压变压器电磁线关键技术研究固定投入补助	175,000.00	116,666.67
2017 年长株潭自创区项目资金	45,000.00	
2018 年第一批制造强市工业专项资金	15,000.00	
特高压变压器电磁线关键技术研究	15,000.00	
特种电线电缆生产线技术改造项目	6,250.00	6,250.00
应收新都区税务局转来代扣个人所得税“三代手续费”	13,448.32	
电缆车间技改扶持资金	276,427.56	
专利补助		1,500.00
稳岗补贴		43,872.70
消防改造政府补助	435,692.70	51,099.76
工岗镇财政局统计补贴	300.00	
长沙市财政局高新区分局补贴款 第四批制造强省项目	109,999.98	109,999.98
中央预算内基建资金	650,500.02	542,083.35
长沙市财政局高新区分局长财企指[2018]108 号 2017 年度科技投入“双百企业”奖励项目	100,000.00	
长沙市财政局高新区分局长财企指[2018]136 号湖南省 2018 年企业研发后补助财政奖补项目	470,290.00	
收长沙市财政局高新区分局 2018 年度产业扶持政策项目	46,000.00	
新能源汽车电池智能制造新模式项目		49,999.98
长沙市知识产权局 2018 年第一批专利补助项目	6,000.00	
新能源汽车充电设施第四批中央奖励资金	22,875.00	22,875.00
新能源汽车充电设施第四批中央奖励资金	99,739.02	50,746.38

增值税加计抵减	40,477.25	
现代服务业补贴款	177,676.50	
安徽金杯项目补贴专项资金	151,500.00	151,500.00
新型工业化引导资金款	125,000.00	125,000.00
500KV 超高压交联电力电缆及核电站用电技改项目	121,237.70	121,237.70
2015 年建设项目报建规费减免	65,906.76	
衡阳市劳动就业服务处职工失业保险基金 2018 年度稳岗补贴	89,121.60	
中共衡阳市委人才工作领导小组办公室紧缺型、创新型人才补助资金	132,000.00	
衡阳市雁峰区财政局资金专户雁峰区政府税源大户奖励		150,000.00
衡阳市财政局预算存款户衡财企指（2018）87 号其他科学技术支出_省工业转型升级项目		100,000.00
衡阳市白沙洲工业园财政局 135 工程建设奖补资金		588,000.00
衡阳市劳动就业服务处职工失业保险基金 2017 年度稳岗补贴		223,185.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-571,430.05	-1,936,018.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-36.28	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,716,992.94	381,652.59
合计	1,145,526.61	-1,554,365.42

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-996,142.92	
长期应收款坏账损失	6,539.64	
应收账款坏账损失	6,002,459.14	
合计	5,012,855.86	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-359,555.12
二、存货跌价损失	-2,066,440.99	-2,819,601.32
合计	-2,066,440.99	-3,179,156.44

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	301,938.32	60,082.41
处置固定资产损失	272,746.30	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	359,999.98	1,062,000.00	359,999.98
其他	376,393.27	1,066,163.54	376,393.27
合计	736,393.25	2,128,163.54	736,393.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
党委活动补助款	中共长沙高新技术产业开发区工作委员会	补助		是	否		12,000.00	与收益相关
企业党群活动阵地补助	长沙市财政局高新区分局	补助		是	否		20,000.00	与收益相关
新入规奖	雨花经济开发区管理委员会	奖励		是	否		30,000.00	与收益相关
长沙市市长质量奖	长沙市国库集中支付核算中心	奖励		是	否		500,000.00	与收益相关
2018 年长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金	长沙市财政局高新区分局			是	否		500,000.00	与收益相关
建设先进单位资金	衡阳市财政局零余额账户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	10,000.00		与收益相关
纳税大户奖励	衡阳市财政局预算存款户	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	300,000.00		与收益相关
新能源汽车电池智能制造新模式项目	岳麓区工业和信息化项目、发展和改革	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的	是	否	49,999.98		与收益相关

	局		补助					
--	---	--	----	--	--	--	--	--

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	96,000.00		96,000.00
非流动资产毁损报废损失	347,096.68	96,328.59	347,096.68
其他	115,045.09	73,489.92	115,045.09
合计	558,141.77	169,818.51	558,141.77

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,873,653.84	17,813,002.24
递延所得税费用	-6,017,556.12	-983,051.05
合计	9,856,097.72	16,829,951.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	99,446,854.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,917,028.22
子公司适用不同税率的影响	-5,322,110.01
调整以前期间所得税的影响	1,601,286.56
非应税收入的影响	238,101.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	425,391.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-291,649.20
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	4,278,780.26
税法规定的额外可扣除费用	-6,414,126.71

以前确认的递延所得税资产本期转回	423,395.25
所得税费用	9,856,097.72

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息、赔偿及罚款收入	4,164,920.93	3,534,286.53
政府补助及奖金	12,036,014.60	21,723,427.30
往来款、保证金及其他	19,263,574.00	26,907,658.04
合计	35,464,509.53	52,165,371.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的销售费用和管理费用	92,158,485.71	87,319,737.71
投保及保函保证金	6,246,293.90	
员工借支、往来款、保证金及其他	6,557,951.26	15,837,342.21
合计	104,962,730.87	103,157,079.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司期初货币资金		1,800,387.76
合计		1,800,387.76

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	234,000,000.00	
合计	234,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
集团内部应付票据贴现融资	130,299,466.70	
股权激励对象缴款	29,544,060.00	
合计	159,843,526.70	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票、分红等费用	68,011.21	37,303.56
合计	68,011.21	37,303.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	89,590,757.10	80,475,322.23
加：资产减值准备	-2,946,414.87	3,179,156.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,690,833.87	33,489,092.58
无形资产摊销	3,367,590.59	3,420,217.41
长期待摊费用摊销	2,989,270.10	1,246,207.46

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）	-29,192.02	-60,082.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	347,096.68	96,328.59
财务费用（收益以“－”号填列）	16,458,223.45	1,101,650.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,145,526.61	1,554,365.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,061,049.38	-93,970.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-890,969.10	-889,080.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	-265,377,872.61	-133,971,258.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,048,563,251.55	51,759,032.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,103,432,877.54	-337,274,792.43
其他	6,499,920.27	-2,718,382.09
经营活动产生的现金流量净额	-169,376,958.52	-298,686,193.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	302,009,160.59	151,322,795.86
减：现金的期初余额	631,084,194.93	443,751,684.49
现金及现金等价物净增加额	-329,075,034.34	-292,428,888.63

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	302,009,160.59	631,084,194.93
其中：库存现金	369,386.31	223,023.27
可随时用于支付的银行存款	300,535,412.44	630,861,171.66
可随时用于支付的其他货币资金	1,104,361.84	
三、期末现金及现金等价物余额	302,009,160.59	631,084,194.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	25,616,800.00	24,016,800.00

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	110,594,220.48	保证金、监管资金、冻结资金
应收票据	25,948,319.62	质押
应收账款	38,942,001.69	保理
合计	175,484,541.79	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

套期类别	套期工具	被套期风险
现金流量套期	期货合约	铜、铝的价格波动风险

本公司对主要原材料铜、铝的采购价格波动风险进行套期，期末持仓合约占用保证金余额为 31,171,921.86 元，浮动盈亏 678,450.00 元。

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、2019年1月，本公司完成全资三级子公司云南金杯电缆销售有限公司的工商注销手续。

2、2019年6月，本公司子公司湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司设立全资子公司株洲能翔瑞弘汽车销售服务有限公司，注册资本1,000万元，自成立之日起，本公司将其纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
金杯电工衡阳电缆有限公司	衡阳市	衡阳市	制造业	100.00%		购买
江西金杯江铜电缆有限公司	南昌市	南昌市	商贸业		55.00%	设立
贵州金杯电缆有限公司	贵阳市	贵阳市	商贸业		51.00%	设立
湖南金杯电器有限公司	长沙市	长沙市	制造业	67.50%		设立
湖南金杯水电工程服务有限公司	长沙市	长沙市	家装服务	67.00%		设立
金杯电工电磁线有限公司	湘潭市	湘潭市	制造业	85.00%		设立
湖南金杯电工电磁线质量检验检测有限公司	湘潭市	湘潭市	检验检测及技术服务		85.00%	设立
金杯电工安徽有限公司	合肥市	合肥市	制造业	100.00%		设立
金杯塔牌电缆有限公司	成都市	成都市	制造业	56.00%		设立
四川川缆电缆	成都市	成都市	资产管理、房		56.00%	购买

工业管理有限公司			房屋租赁			
湖南云冷投资管理股份有限公司	长沙市	长沙市	冷链管理及运营、投资管理	75.17%		设立
湖南云冷物流有限公司	长沙市	长沙市	冷链物流		75.17%	设立
湖南云冷物业管理有限公司	长沙市	长沙市	物业管理		75.17%	设立
湖南星能高分子有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00%		购买
湖南金杯新能源发展有限公司	长沙市	长沙市	制造业	73.83%		设立
湖南文泰能源科技有限公司	长沙市	长沙市	制造业		73.83%	购买
镇江金杯新能源发展有限公司	镇江市	镇江市	制造业		51.00%	非同一控制下收购
湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司	长沙市	长沙市	新能源汽车运营及租赁	90.00%		设立
湖南能翔新能源巴士运营有限公司	长沙市	长沙市	新能源巴士运营及租赁	51.00%		设立
湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	长沙市	长沙市	汽车销售及租赁	51.00%		设立
株洲能翔瑞家新能源汽车租赁有限公司	株洲市	株洲市	新能源汽车租赁		66.67%	设立
PT UKAKA GOLD CUP CABLES	印尼西爪哇省	印尼西爪哇省	制造业	55.00%		设立
株洲能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	株洲市	株洲市	汽车销售及租赁		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金杯电工电磁线有限公司	15.00%	3,845,946.17	6,000,000.00	80,318,139.04
湖南金杯新能源发展有限公司	26.17%	-1,532,461.95		7,699,187.05
金杯塔牌电缆有限公司	44.00%	7,134,651.50	5,069,917.50	67,932,329.27
湖南云冷投资管理股份有限公司	24.83%	-5,155,085.15		16,110,992.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金杯电工电磁线有限公司	657,582,905.95	196,387,565.60	853,970,471.55	282,986,353.94	35,261,017.33	318,247,371.27	420,438,062.90	194,919,209.08	615,357,271.98	29,871,635.63	35,671,017.33	65,542,652.96
湖南金杯新能源发展有限公司	65,682,609.38	39,401,985.25	105,084,594.63	62,848,231.92	15,535,636.34	78,383,868.26	82,017,987.15	48,816,265.76	130,834,252.91	74,704,086.01	16,781,829.02	91,485,915.03
金杯塔牌电缆有限公司	130,066,603.27	77,600,245.86	207,666,849.13	51,147,245.32	5,154,535.06	56,301,780.38	126,827,894.51	79,441,016.31	206,268,910.82	54,267,659.22	5,437,212.62	59,704,871.84

湖南云冷投资管理股份有限公司	674,102,078.22	348,065,515.89	1,022,167,594.11	942,281,887.85	14,801,490.15	957,083,378.00	505,887,352.64	352,360,922.49	858,248,275.13	759,587,062.09	13,000,000.00	772,587,062.09
----------------	----------------	----------------	------------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金杯电工电磁线有限公司	488,643,360.84	25,993,215.41	25,639,641.26	36,276,966.54	461,699,033.85	19,107,878.00	10,026,971.15	18,920,279.77
湖南金杯新能源发展有限公司	8,705,362.55	-7,647,611.51	-7,647,611.51	-911,886.03	6,964,040.45	-10,533,205.42	-10,533,205.42	-20,540,425.18
金杯塔牌电缆有限公司	284,209,747.99	16,377,525.31	16,215,117.03	-7,626,004.46	261,617,046.28	18,554,033.03	18,554,033.03	4,008,848.60
湖南云冷投资管理股份有限公司	12,723,366.01	-20,761,518.93	-20,761,518.93	-37,012,964.25	75,072.78	-8,275,775.33	-8,275,775.33	41,207,080.13

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）	长沙市	长沙市	投资管理服务	70.00%		权益法
凯捷融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁	15.17%		权益法
湖南先导北汽智慧能源科技有限公司	长沙市	长沙市	新能源汽车运营服务		29.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司在凯捷融资租赁有限公司派有1名董事，能够对该公司施加重大影响，对其按照权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）	湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）
流动资产	4,739,867.69	4,970,432.29
其中：现金和现金等价物	139,867.69	70,432.29
非流动资产	48,080,000.00	48,080,000.00
资产合计	52,819,867.69	53,050,432.29
流动负债	320,307.65	320,307.65
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	320,307.65	320,307.65
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	52,499,560.04	52,730,124.64
按持股比例计算的净资产份额	36,749,692.03	36,911,087.25

调整事项	384,985.60	384,985.60
--其他	384,985.60	384,985.60
对合营企业权益投资的账面价值	37,134,677.63	37,296,072.85
营业收入	0.00	0.00
财务费用	-1,079.90	306.40
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-230,564.60	-362,839.10
终止经营的净利润		0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-230,564.60	-362,839.10
本年度收到的来自合营企业的股利		0.00

其他说明

单位： 元

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	湖南先导北汽智慧能源科技有限公司	湖南先导北汽智慧能源科技有限公司
流动资产	77,935,826.01	
非流动资产	239,084.48	
资产合计	78,174,910.49	
流动负债	36,664,224.61	
非流动负债	0.00	
负债合计	36,664,224.61	
少数股东权益	0.00	
归属于母公司股东权益	41,510,685.88	
按持股比例计算的净资产份额	12,038,098.91	
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	-325,000.01	
对联营企业权益投资的账面价值	11,713,098.90	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	108,672.56	
净利润	-989,314.12	
其他综合收益	0.00	

综合收益总额	-989,314.12	
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	凯捷融资租赁有限公司	凯捷融资租赁有限公司
流动资产	81,521,807.93	184,357,699.81
非流动资产	403,273,479.22	359,067,565.11
资产合计	484,795,287.15	543,425,264.92
流动负债	7,726,536.60	2,910,618.09
非流动负债	288,212,158.27	342,255,056.54
负债合计	295,938,694.87	345,165,674.63
归属于母公司股东权益	188,856,592.28	198,259,590.29
按持股比例计算的净资产份额	28,649,545.05	30,075,979.85
调整事项	11,806,144.06	11,806,144.06
--其他	11,806,144.06	11,806,144.06
对联营企业权益投资的账面价值	40,455,689.11	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		41,882,123.91
营业收入	36,327,006.79	49,605,706.12
净利润	-9,402,998.01	-6,583,564.28
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-9,402,998.01	-6,583,564.28
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--

投资账面价值合计	2,952,787.45	7,249,486.38
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	998.38	-2,849,293.87
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	998.38	-2,849,293.87

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

公司虽然存在部分应收款项因信用风险而产生减值的情况，但因单项认定减值损失的应收款项余额占应收款项期末余额的比例很小，且公司已根据信用风险情况合理确认了可能发生的信用风险损失。对于无迹象表明需要单项认定减值损失的应收款项，公司根据历史信用风险损失发生情况采用账龄分析法合理估计了可能发生信用风险损失的比例，并于资产负债表日计提了坏账准备。因此，公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

金融负债到期/期限分析：

单位：元

项目	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
交易性金融负债	930,950.00			
应付票据	718,061,693.07			
应付账款	256,892,647.69			
其他应付款	156,128,060.51			
合 计	1,132,013,351.27			

续上表

项目	期初余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
交易性金融负债				
应付票据	339,788,393.28			
应付账款	256,519,772.90			
其他应付款	100,312,010.35			
合 计	696,620,176.53			

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，并结合票据结算和取得银行授信额度等方式满足营运资本需求和资本开支。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，本集团内各子公司负责其自身的

现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括套期保值风险。

（1）套期保值风险

本公司每年采购铜、铝等原材料金额较大，由于有色金属价格波动较大，为了减少市场价格波动对公司的影响，公司每年根据与客户签订的销售合同或中标通知单等确定未来需要采购的铜铝材数量，并进行期货的套期保值，期货合约的价格波动会对本公司造成影响。截止本期末，本公司持仓合约浮动盈亏 678,450.00元，保证金结存金额31,171,921.86元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	251,301,210.49			251,301,210.49
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	251,301,210.49			251,301,210.49
（2）权益工具投资	15,691,810.49			15,691,810.49
（3）衍生金融资产	1,609,400.00			1,609,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	251,301,210.49			251,301,210.49
（六）交易性金融负债	930,950.00			930,950.00
衍生金融负债	930,950.00			930,950.00
持续以公允价值计量的负债总额	930,950.00			930,950.00
二、非持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
----	--	--	--	--

2、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

公司期末以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产公允价值的确定依据为期货合约在期货交易所的结算价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市能翔投资发展有限公司	深圳市	投资兴办实业等	4,580 万元	20.38%	20.38%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴学愚、孙文利夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	本公司高管间接控制的企业
武汉第二电线电缆有限公司	本公司关联法人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	采购电线电缆绝缘料、护套料	39,249,849.33	90,000,000.00	否	42,352,251.75
武汉第二电线电缆有限公司	采购电线电缆成品	10,479,486.81	150,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉第二电线电缆有限公司	销售橡胶套电缆	7,931,183.18	3,656,615.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方	委托/出包资产	委托/出包起始	委托/出包终止	托管费/出包费	本期确认的托
---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

名称	名称	类型	日	日	定价依据	管费/出包费
----	----	----	---	---	------	--------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	出租房屋建筑物	321,060.00	300,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金杯电工衡阳电缆有限公司	30,000,000.00	2019 年 01 月 23 日	2020 年 01 月 22 日	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	119,395,623.00	2018 年 12 月 23 日	2019 年 12 月 13 日	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	149,000,000.00	2018 年 07 月 30 日	2020 年 07 月 30 日	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	49,119,012.00	2018 年 09 月 21 日	2020 年 09 月 21 日	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	147,047,740.00	2018 年 09 月 01 日	2020 年 09 月 01 日	否
金杯电工电磁线有限公司	59,904,308.00	2019 年 02 月 28 日	2020 年 02 月 27 日	否
湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	22,800,000.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 25 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入
拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	12,058,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

根据公司2019年第二次临时股东大会审议通过的《金杯电工股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，以及公司召开第五届董事会第二十七次临时会议及第五届监事会第二十二次会议审议通过的《关于向公司2019年限制性股票激励计划首次激励对象授予限制性股票的议案》，公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票，于2019年5月24日完成首次限制性股票的授予，实际授予数量为1205.88万股，授予价格为2.45元/股。自授予日起的12个月后为解锁期，解锁期内若达到规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，解锁数量占获授数量的比例为40%、30%、30%。

2、以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	2019年限制性股票激励计划限制性股票的授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：1、本计划草案公布前1个交易日的公司股票交易均价5.20元/股的50%，即2.60元/股；2、本计划草案公布前20个交易日的公司股票交易均价4.96元/股的50%，即2.48元/股。
可行权权益工具数量的确定依据	可解锁的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,841,981.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,841,981.70

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、本公司和唐竞成合作成立湖南金杯家装服务有限公司（已更名为湖南金杯水电工程服务有限公司），

合作协议约定，湖南金杯水电工程服务有限公司成立后如出现经营亏损，将由本公司承担。实现利润的，弥补前期亏损后，方可向股东分配利润。湖南金杯水电工程服务有限公司2019年1-6月亏损14.39万元，均由本公司承担。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础，结合经营分部规模，确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司按照经营业务划分，主要包括电线电缆行业、新能源行业、冷链行业等经营分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电线电缆行业	新能源行业	冷链行业	分部间抵销	合计
----	--------	-------	------	-------	----

一、营业总收入	2,380,987,380.33	561,007,612.38	12,723,366.01	-319,095,101.93	2,635,623,256.79
二、营业总成本	2,001,824,371.44	548,464,285.96	19,390,491.27	-320,065,941.59	2,249,613,207.08
三、营业利润	134,707,983.69	-10,085,186.70	-26,950,352.71	-1,596,159.06	99,268,603.34
四、净利润	119,789,241.25	-10,728,760.70	-20,761,518.93	-1,291,795.48	89,590,757.10
五、资产总额	5,735,312,761.53	579,610,723.07	1,022,167,594.11	-2,759,283,084.64	4,577,807,994.07
六、负债总额	2,218,246,521.89	462,593,131.33	957,083,378.00	-1,611,258,931.04	2,026,664,100.18
七、补充信息					
折旧及摊销费用	32,495,542.91	8,774,156.49	7,172,165.77	-394,170.61	48,047,694.56
资本性支出	35,383,853.98	18,912,365.17	1,332,499.67	-415,252.82	55,213,466.00

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	430,356.93	0.24%	264,844.50	61.54%	165,512.43	264,844.50	0.17%	264,844.50	100.00%	140,652,689.39
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	176,369,979.95	99.76%	15,735,654.78	8.92%	160,634,325.17	154,833,956.27	99.83%	14,181,266.88	9.16%	
其中：										
合计	176,800,336.88	1.00%	16,000,499.28	9.05%	160,799,837.60	155,098,800.77	100.00%	14,446,111.38	9.31%	140,652,689.39

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南金杯新能源发展有限公司	153,932.14			集团内部单位, 无风险
湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司	11,580.29			集团内部单位, 无风险
河南建龙重工机械有限公司	264,844.50	264,844.50	100.00%	客户无偿还能力
合计	430,356.93	264,844.50	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	149,509,318.63	1,495,093.19	1.00%
1 至 2 年	11,874,060.52	1,187,406.05	10.00%
2 至 3 年	2,762,064.65	828,619.39	30.00%
3 至 4 年	8,737,852.31	8,737,852.31	100.00%
4 至 5 年	739,808.47	739,808.47	100.00%
5 年以上	2,746,875.37	2,746,875.37	100.00%
合计	176,369,979.95	15,735,654.78	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	149,614,070.79
1 至 2 年	11,934,820.79
2 至 3 年	2,847,985.65
3 至 4 年	8,803,808.31
4 至 5 年	852,775.97
5 年以上	2,746,875.37
合计	176,800,336.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	14,446,111.38	3,705,170.90	2,150,783.00		16,000,499.28
合计	14,446,111.38	3,705,170.90	2,150,783.00		16,000,499.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
西安京龙工程机械有限公司	2,150,783.00	以物抵债
合计	2,150,783.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额（元）	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备（元）
第一名	18,344,533.14	10.38	183,445.33
第二名	13,920,054.08	7.87	139,200.54

第三名	10,761,522.83	6.09	1,238,269.94
第四名	10,075,806.36	5.70	100,758.06
第五名	7,428,320.63	4.20	74,283.21
合 计	60,530,237.04	34.24	1,735,957.08

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	732,714,045.87	432,597,529.15
合计	732,714,045.87	432,597,529.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支	1,615,611.27	388,646.75
投标保证金	849,170.93	1,010,900.00
往来款	726,945,438.92	427,732,507.11
处置住宅款	3,065,826.56	3,539,098.27
押金	6,000.00	16,000.00
代垫费用	2,352.99	25,187.78
履约保证金	215,018.00	50,000.00
其他	207,923.43	12,822.39
合计	732,907,342.10	432,775,162.30

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额	177,633.15			177,633.15
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	15,663.08			15,663.08
2019 年 6 月 30 日余额	193,296.23			193,296.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	732,749,867.90
1 至 2 年	52,058.43
2 至 3 年	2,415.77
3 至 4 年	100,000.00

5 年以上	3,000.00
合计	732,907,342.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	177,633.15	15,663.08		193,296.23
合计	177,633.15	15,663.08		193,296.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南云冷投资管理有限公司	往来款	524,911,301.32	1 年以内	71.62%	
金杯电工衡阳电缆有限公司	往来款	186,619,454.57	1 年以内	25.46%	
湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司	往来款	7,174,296.52	1 年以内	0.98%	
湖南金杯新能源发展有限公司	往来款	3,931,278.07	1 年以内	0.54%	
湖南潍星新材料有限公司	往来款	1,912,120.80	1 年以内	0.26%	19,121.21
合计	--	724,548,451.28	--	98.86%	19,121.21

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,092,639,966.83		1,092,639,966.83	1,091,343,149.88		1,091,343,149.88
对联营、合营企业投资	80,543,154.19		80,543,154.19	82,130,497.80		82,130,497.80
合计	1,173,183,121.02		1,173,183,121.02	1,173,473,647.68		1,173,473,647.68

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金杯电工衡阳电缆有限公司	345,783,610.88	664,584.70		346,448,195.58		
湖南金杯电器有限公司	3,000,000.00	20,010.25		3,020,010.25		
金杯电工安徽有限公司	27,524,951.19			27,524,951.19		
金杯电工电磁线有限公司	426,229,659.81	268,840.00		426,498,499.81		
金杯塔牌电缆有限公司	44,970,700.00	108,452.50		45,079,152.50		
湖南星能高分子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南云冷投资管理股份有限公司	88,704,228.00	184,522.00		88,888,750.00		
湖南金杯新能源发展有限公司	73,830,000.00			73,830,000.00		
湖南能翔新能源巴士运营有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司	45,000,000.00	10,845.25		45,010,845.25		
湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	7,650,000.00	39,562.25		7,689,562.25		
湖南金杯水电工程服务有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00		
合计	1,091,343,149.88	1,296,816.95		1,092,639,966.83		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）	37,296,072.85			-161,395.22						37,134,677.63	
小计	37,296,072.85			-161,395.22						37,134,677.63	
二、联营企业											
北京高德博瑞科技有限公司	2,952,301.04			486.41						2,952,787.45	
凯捷融资租赁有限公司	41,882,123.91			-1,426,434.80						40,455,689.11	
小计	44,834,424.95			-1,425,948.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,408,476.56	
合计	82,130,497.80			-1,587,343.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,543,154.19	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	192,275,228.53	161,715,022.24	189,939,246.95	164,640,561.72
其他业务	12,130,055.02	11,712,946.31	7,349,513.66	6,702,515.16
合计	204,405,283.55	173,427,968.55	197,288,760.61	171,343,076.88

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	175,452,622.26	35,569,727.68
权益法核算的长期股权投资收益	-1,587,343.61	-1,251,676.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	125,423.30	35,012.50
合计	173,990,701.95	34,353,063.56

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,192.02	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,726,755.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,716,992.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,748.50	
减：所得税影响额	1,073,486.63	
少数股东权益影响额	1,098,452.06	
合计	6,110,253.17	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.158	0.158
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46%	0.1473	0.1473

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

金杯电工股份有限公司

2019年7月31日