

武汉第二电线电缆有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年 1-4 月
审 计 报 告

CAC证审字[2019]0073号



审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

索 引	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	6-7
2、合并利润表	8
3、合并现金流量表	9
4、合并所有者权益变动表	10-12
5、资产负债表	13-14
6、利润表	15
7、现金流量表	16
8、所有者权益变动表	17-19
9、财务报表附注	20-89
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120190816430709

报告编号：CAC证审字[2019]0073号

报告单位：武汉第二电线电缆有限公司

报备日期：2019-08-16

报告日期：2019-08-16

签字注师：陈志 肖春花

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：http://www.caccpallp.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



中审华会计师事务所

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpa.com

机密

审计报告

CAC 证审字[2019] 0073 号

武汉第二电线电缆有限公司:

一、审计意见

我们审计了后附的武汉第二电线电缆有限公司（以下简称武汉二线）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉二线 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-4 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于武汉二线，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如附注五、（二十五）所述，武汉二线 2017 年、2018 年、2019 年 1-4 月营业收入分别为 1,819,387,823.51 元、1,887,891,830.92 元和 613,064,015.57 元，由于收入是公司关键业务指标，收入确认是否恰当对武汉二线经营成果影响较大，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对武汉二线收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并确定相关内部控制是否得到执行，测试其运行有效性。

（2）选取样本检查销售合同，识别与收入确认时点相关的合同条款，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

（3）对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发货单、运单、销售发票等原始凭证，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

（4）结合应收账款函证程序对收入进行函证，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

（5）对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、发票等原始凭证，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（6）检查与营业收入相关的信息在财务报告中列报和披露是否恰当。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

如附注五、（七）所述，截至 2019 年 4 月 30 日，武汉二线的存货余额为 217,015,650.76 元，存货跌价准备余额为 4,279,975.74 元，账面价值为 212,735,675.02 元。

由于存货账面价值较高，且武汉二线主要原材料为铜、铝及塑料，如果出现原材料价格持续大幅波动，产品存在跌价的可能性较大，因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对武汉二线存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

- （1）对武汉二线存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估。
- （2）对武汉二线存货实施监盘，检查存货的数量、状况等。
- （3）查询主要原材料单价变动情况，了解铜价走势，考虑存货受铜价变动影响的程度，判断产生存货跌价的风险。
- （4）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按武汉二线相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分；
- （5）检查财务报表中关于存货跌价准备是否已恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

武汉二线管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估武汉二线的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算武汉二线、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武汉二线的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表审计意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对武汉二线持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致武汉二线不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就武汉二线中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·天津

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师



二〇一九年八月十六日

合并资产负债表

编制单位：武汉第二电线电缆有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注五	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	121,163,748.17	273,759,062.14	104,899,624.22
交易性金融资产	(二)	124,355,575.35	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据	(三)	131,819,434.75	112,796,715.36	77,513,874.82
应收账款	(四)	49,621,147.72	44,991,408.63	79,989,932.48
应收款项融资			不适用	不适用
预付款项	(五)	4,063,849.60	57,142.66	1,535,046.07
其他应收款	(六)	1,281,599.83	1,501,472.55	2,346,728.05
存货	(七)	212,735,675.02	278,969,947.93	242,044,516.34
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	2,406,008.12	13,390,318.88	16,192,355.44
流动资产合计		647,447,038.56	725,466,068.15	524,522,077.42
非流动资产：				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产	(九)	2,550,147.30	2,571,342.75	2,634,929.10
固定资产	(十)	324,752,488.91	329,087,261.61	297,125,286.11
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	26,153,919.12	26,348,734.16	26,933,179.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十二)	29,571,558.62	30,208,404.16	27,985,039.98
其他非流动资产	(十三)	9,520.00	1,002,203.00	43,779,336.00
非流动资产合计		383,037,633.95	389,217,945.68	398,457,770.47
资产总计		1,030,484,672.51	1,114,684,013.83	922,979,847.89

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：武汉第二电线电缆有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注五	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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		不适用	不适用	不适用
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项	(十四)	42,533,244.04	25,435,073.64	66,719,590.81
应付职工薪酬	(十五)	24,505,510.75	15,819,960.52	11,039,935.76
应交税费	(十六)	6,868,709.44	13,011,787.39	8,181,279.96
其他应付款	(十七)	34,177,522.55	26,168,109.16	33,789,599.80
持有待售负债	(十八)	9,947,215.81	153,428,804.83	5,502,030.94
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	(十九)			5,000,000.00
流动负债合计		118,032,202.59	233,863,735.54	130,232,437.27
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	(二十)	95,615,475.18	96,474,940.13	99,053,334.97
递延所得税负债	(十二)	3,136,220.83	2,566,159.67	
其他非流动负债				
非流动负债合计		98,751,696.01	99,041,099.80	99,053,334.97
负债合计		216,783,898.60	332,904,835.34	229,285,772.24
所有者权益：				
实收资本	(二十一)	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十二)	1,846,680.60	1,846,680.60	1,848,780.60
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十三)	72,886,259.44	72,886,259.44	66,601,462.70
未分配利润	(二十四)	638,967,833.87	607,046,238.45	525,243,832.35
归属于母公司所有者权益合计		813,700,773.91	781,779,178.49	693,694,075.65
少数股东权益				
所有者权益合计		813,700,773.91	781,779,178.49	693,694,075.65
负债和所有者权益总计		1,030,484,672.51	1,114,684,013.83	922,979,847.89

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：武汉第二电线电缆有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2019年1-4月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		613,064,015.57	1,887,891,830.92	1,819,387,823.51
其中：营业收入		613,064,015.57	1,887,891,830.92	1,819,387,823.51
二、营业总成本	(二十五)	571,885,278.68	1,759,179,633.09	1,702,857,186.29
其中：营业成本		529,840,897.27	1,591,606,223.70	1,553,676,518.15
税金及附加	(二十六)	2,446,535.49	6,176,348.79	8,229,580.73
销售费用	(二十七)	10,008,917.55	30,142,881.75	27,912,264.72
管理费用	(二十八)	14,639,656.73	64,167,284.41	52,591,044.86
研发费用	(二十九)	15,336,954.04	67,775,654.71	60,262,836.46
财务费用	(三十)	-387,682.40	-688,760.27	184,941.37
其中：利息费用			370,818.41	1,129,542.54
利息收入			1,186,539.69	1,071,043.40
加：其他收益		446,276.69	2,869,053.84	2,578,394.84
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	1,117,173.95		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(三十二)	351,225.70		
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）			不适用	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十三)	419,164.41		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	-1,748,483.12	不适用	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	1,359,834.29	-9,157,785.49	2,490,138.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	(三十六)			2,517,931.38
加：营业外收入		42,677,652.12	122,423,466.18	124,117,102.01
减：营业外支出	(三十七)	1,380.10	118,480.47	21,213.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	(三十八)	18,600.06	427,756.06	419,802.76
减：所得税费用		42,660,432.16	122,114,190.59	123,718,512.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	(三十九)	10,738,836.74	31,114,759.55	31,472,301.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润		31,921,595.42	90,999,431.04	92,246,211.30
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,921,595.42	90,999,431.04	92,246,211.30
(二) 按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）				
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		31,921,595.42	90,999,431.04	92,246,211.30
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			不适用	不适用
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
4. 其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
5. 现金流量套期储备			不适用	不适用
6. 外币财务报表折算差额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额				
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,921,595.42	90,999,431.04	92,246,211.30
归属于少数股东的综合收益总额		31,921,595.42	90,999,431.04	92,246,211.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：武汉第二电线电缆有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2019年1-4月	2018年度	2017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		675,407,190.75	2,086,573,172.07	1,977,895,073.56
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	781,077.59	8,362,189.26	2,681,033.45
经营活动现金流入小计		676,188,268.34	2,094,935,361.33	1,980,576,107.01
购买商品、接受劳务支付的现金		496,557,952.33	1,841,116,139.93	1,837,225,141.38
支付给职工以及为职工支付的现金		34,422,258.85	84,977,668.31	85,158,483.01
支付的各项税费		20,796,906.30	73,937,237.73	85,060,327.06
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	11,528,507.54	39,490,347.03	34,580,780.65
经营活动现金流出小计		563,305,625.02	2,039,521,393.00	2,042,024,732.10
经营活动产生的现金流量净额		112,882,643.32	55,413,968.33	-61,448,625.09
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金		294,814.76		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				115,056.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		294,814.76		115,056.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		853,428.05	19,276,544.80	16,735,902.92
投资支付的现金		123,880,000.00		
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				
投资活动现金流出小计		124,733,428.05	19,276,544.80	16,735,902.92
投资活动产生的现金流量净额		-124,438,613.29	-19,276,544.80	-16,620,846.92
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)	557,081,736.00	141,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		557,081,736.00	141,000,000.00	
偿还债务支付的现金			5,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,344.00	3,277,985.61	4,712,793.74
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十)	698,081,736.00		
筹资活动现金流出小计		698,121,080.00	8,277,985.61	19,712,793.74
筹资活动产生的现金流量净额		-141,039,344.00	132,722,014.39	-19,712,793.74
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		-152,595,313.97	168,859,437.92	-97,782,265.75
加：期初现金及现金等价物余额		273,759,062.14	104,899,624.22	202,681,889.97
六、期末现金及现金等价物余额		121,163,748.17	273,759,062.14	104,899,624.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：武汉电缆有限公司

单位：元 币种：人民币

2019年1-4月

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他	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	小计	
一、上期期末余额：	100,000,000.00				1,846,680.60				72,886,259.44	607,046,238.45	781,779,178.49	781,779,178.49
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	100,000,000.00				1,846,680.60				72,886,259.44	607,046,238.45	781,779,178.49	781,779,178.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者的分配												
3、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	100,000,000.00				1,846,680.60				72,886,259.44	638,967,833.87	813,700,773.91	813,700,773.91

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

10

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 武汉第二电线电缆有限公司



单位: 元 币种: 人民币

项 目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他						
一、上期期末余额:	100,000,000.00				1,848,780.60				66,601,462.70	525,243,832.35
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、本期期初余额	100,000,000.00				1,848,780.60				66,601,462.70	525,243,832.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)					-2,100.00				6,284,796.74	81,802,406.10
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的资本					-2,100.00					90,999,431.04
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										-2,100.00
(三) 利润分配					-2,100.00					
1、提取盈余公积									6,284,796.74	-9,197,024.94
2、对所有者的分配									6,284,796.74	-6,284,796.74
3、其他										-2,912,228.20
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00				1,846,680.60				72,886,259.44	607,046,238.45
公司法定代表人:										781,779,178.49

主管会计工作负责人: 尹方明

会计机构负责人: 周继

11



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：武汉第二电线电缆有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	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	小计
一、上期期末余额：	100,000,000.00			1,848,780.60				58,944,648.99	444,238,359.96	605,031,789.55
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	100,000,000.00			1,848,780.60				58,944,648.99	444,238,359.96	605,031,789.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)								7,656,813.71	81,005,472.39	88,662,286.10
(一) 综合收益总额									92,246,211.30	92,246,211.30
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								7,656,813.71	-11,240,738.91	-3,583,925.20
2、对所有者的分配								7,656,813.71	-7,656,813.71	
3、其他									-3,583,925.20	-3,583,925.20
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00			1,848,780.60				66,601,462.70	525,243,832.35	693,694,075.65

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：武汉第二电线电缆有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十四	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		120,335,592.68	249,182,455.34	94,738,278.27
交易性金融资产		124,355,575.35	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据	(一)	131,819,434.75	112,796,715.36	77,513,874.82
应收账款		49,621,147.72	44,991,408.63	79,989,932.48
应收款项融资			不适用	不适用
预付款项		4,063,849.60	57,142.66	1,535,046.07
其他应收款	(二)	1,281,599.83	1,501,472.55	2,346,728.05
存 货		222,780,524.19	291,084,937.83	251,854,959.28
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		60,468.79	13,349,688.47	16,192,355.44
流动资产合计		654,318,192.91	712,963,820.84	524,171,174.41
非流动资产：				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资	(三)	276,037,589.80	276,037,589.80	276,037,589.80
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产		2,550,147.30	2,571,342.75	2,634,929.10
固定资产		61,776,921.71	62,232,964.83	23,350,400.14
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		27,005,037.44	27,122,741.46	25,473,701.08
其他非流动资产			180,000.00	39,991,030.00
非流动资产合计		367,369,696.25	368,144,638.84	367,487,650.12
资产总计		1,021,687,889.16	1,081,108,459.68	891,658,824.53

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：武汉第二电线电缆有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注十四	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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		不适用	不适用	不适用
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		41,297,563.69	24,454,132.29	65,586,537.89
预收款项		24,505,510.75	15,819,960.52	11,039,935.76
应付职工薪酬		6,868,709.44	13,011,787.39	8,181,279.96
应交税费		32,980,360.54	25,359,257.50	30,584,981.24
其他应付款		193,137,362.74	301,154,190.46	127,312,202.53
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				5,000,000.00
流动负债合计		298,789,507.16	379,799,328.16	247,704,937.38
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益		95,615,475.18	96,474,940.13	99,053,334.97
递延所得税负债		104,791.10		
其他非流动负债				
非流动负债合计		95,720,266.28	96,474,940.13	99,053,334.97
负债合计		394,509,773.44	476,274,268.29	346,758,272.35
所有者权益：				
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,846,680.60	1,846,680.60	1,848,780.60
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		72,886,259.44	72,886,259.44	66,601,462.70
未分配利润		452,445,175.68	430,101,251.35	376,450,308.88
所有者权益合计		627,178,115.72	604,834,191.39	544,900,552.18
负债和所有者权益总计		1,021,687,889.16	1,081,108,459.68	891,658,824.53

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：武汉第二电线电缆有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十四	2019年1-4月	2018年度	2017年度
一、营业收入				
减：营业成本	(四)	613,064,015.57	1,887,891,830.92	1,819,387,823.51
税金及附加	(四)	543,636,548.92	1,631,430,616.56	1,576,397,557.90
销售费用		1,987,043.53	4,369,546.80	6,584,389.55
管理费用		10,099,760.89	31,532,068.62	29,131,674.65
研发费用		13,972,630.95	62,176,094.83	50,706,190.76
财务费用		15,336,954.04	67,775,654.71	60,262,836.46
其中：利息费用		-377,431.51	-663,225.53	221,709.15
利息收入			370,818.41	1,129,542.54
加：其他收益		435,686.36	1,157,748.35	1,032,460.22
投资收益（损失以“-”号填列）		1,117,173.95	2,769,053.84	2,578,394.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	351,225.70		
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）		419,164.41	不适用	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,748,483.12	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,359,834.29	-9,174,556.36	1,984,522.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）				2,517,931.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,907,423.98	84,865,572.41	103,164,313.67
加：营业外收入		1,380.10	118,480.47	12,380.34
减：营业外支出		18,600.06	407,408.99	377,357.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,890,204.02	84,576,643.89	102,799,336.93
减：所得税费用		7,546,279.69	21,728,676.48	26,231,199.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,343,924.33	62,847,967.41	76,568,137.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,343,924.33	62,847,967.41	76,568,137.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
（二）将重分类进损益的其他综合收益			不适用	不适用
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
4.其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
5.现金流量套期储备			不适用	不适用
6.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		22,343,924.33	62,847,967.41	76,568,137.13

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：武汉第二电线电缆有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十四	2019年1-4月	2018年度	2017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		675,407,190.75	2,086,573,172.07	1,982,201,676.63
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		770,487.26	8,233,397.92	2,427,477.49
经营活动现金流入小计		676,177,678.01	2,094,806,569.99	1,984,629,154.12
购买商品、接受劳务支付的现金		496,404,793.42	1,870,829,410.66	1,850,741,996.34
支付给职工以及为职工支付的现金		27,094,075.34	63,627,064.85	63,372,756.31
支付的各项税费		12,767,706.81	50,719,790.75	62,758,628.14
支付其他与经营活动有关的现金		11,284,331.45	40,413,803.09	34,250,355.26
经营活动现金流出小计		547,550,907.02	2,025,590,069.35	2,011,123,736.05
经营活动产生的现金流量净额		128,626,770.99	69,216,500.64	-26,494,581.93
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金		294,814.76		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				115,056.00
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		5,292,538.74		
投资活动现金流入小计		5,587,353.50		115,056.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		81,643.15	15,327,071.23	15,769,110.94
投资支付的现金		123,880,000.00		
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			32,167,266.73	22,696,515.12
投资活动现金流出小计		123,961,643.15	47,494,337.96	38,465,626.06
投资活动产生的现金流量净额		-118,374,289.65	-47,494,337.96	-38,350,570.06
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		559,021,736.00	141,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		559,021,736.00	141,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,344.00	3,277,985.61	4,712,793.74
支付其他与筹资活动有关的现金		698,081,736.00		
筹资活动现金流出小计		698,121,080.00	8,277,985.61	19,712,793.74
筹资活动产生的现金流量净额		-139,099,344.00	132,722,014.39	-12,712,793.74
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		-128,846,862.66	154,444,177.07	-77,557,945.73
加：期初现金及现金等价物余额		249,182,455.34	94,738,278.27	172,296,224.00
六、期末现金及现金等价物余额		120,335,592.68	249,182,455.34	94,738,278.27

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉第二电线电缆有限公司		2019年1-4月										单位：元 币种：人民币	
项目	实收资本	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	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	100,000,000.00				1,846,680.60				72,886,259.44	430,101,251.35	604,834,191.39		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				1,846,680.60				72,886,259.44	430,101,251.35	604,834,191.39		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者的分配													
3、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				1,846,680.60				72,886,259.44	452,445,175.68	627,178,115.72		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2016年度											
项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额：	100,000,000.00				1,848,780.60				66,601,462.70	376,450,308.88	544,900,552.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	100,000,000.00				1,848,780.60				66,601,462.70	376,450,308.88	544,900,552.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)					-2,100.00				6,284,796.74	53,650,942.47	59,933,639.21
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的资本											
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					-2,100.00				62,847,967.41	62,847,967.41	62,847,967.41
(三) 利润分配											-2,100.00
1、提取盈余公积					-2,100.00						-2,100.00
2、对所有者的分配									6,284,796.74	-9,197,024.94	-2,912,228.20
3、其他									6,284,796.74	-6,284,796.74	
(四) 所有者权益内部结转										-2,912,228.20	-2,912,228.20
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				1,846,680.60				72,886,259.44	430,101,251.35	604,834,191.39

编制单位：武汉第二电线电缆有限公司

4201030138804

公司

法定代表人：-/-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：武汉第二电线电缆有限公司

2017年度											
项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额：	100,000,000.00				1,848,780.60				58,944,648.99	311,122,910.66	471,916,340.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	100,000,000.00				1,848,780.60				58,944,648.99	311,122,910.66	471,916,340.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)									7,656,813.71	65,327,398.22	72,984,211.93
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									7,656,813.71	-11,240,738.91	-3,583,925.20
2、对所有者的分配									7,656,813.71	-7,656,813.71	
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				1,848,780.60				66,601,462.70	376,450,308.88	544,900,552.18

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉第二电线电缆有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 4 月 30 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：武汉第二电线电缆有限公司

注册地址：武汉市硚口区古田二路 106 号-1-1202

注册资本：人民币 100,000,000.00 元

法定代表人：周祖勤

营业期限：2009-06-02 至无固定期限

统一社会信用代码：91420104177715335C

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电器机械及器材制造业。

公司经营范围：电线电缆及电工产品生产、销售。汽车货运、机械制造、货物进出口。

主要产品或提供的劳务：电力电缆、裸导线、电气装备用电线。

（三）公司历史沿革

武汉第二电线电缆有限公司（以下简称本公司或公司）原名武汉硚口电线厂，经主管部门武汉市机械工业局同意，于 1981 年 4 月取得由武汉市工商局核发的字号为 000890 号《营业执照》。企业经济性质为集体所有制，负责人为王仲林，注册资本为人民币 278.6 万元。

1982 年 3 月武汉硚口电线厂更名为武汉电线二厂，注册资本变更为人民币 286.8 万元。

1984 年 8 月武汉电线二厂注册资本变更为 470 万元。同年 9 月，取得武汉市工商局核发的执照号为硚字 0929 号的《营业执照》。

1990 年 3 月武汉市机械工业委员会下发武机委规[1990]27 号批复，同意武汉电线二厂名称变更为武汉第二电线电缆厂。同年 6 月，武汉第二电线电缆厂取得武汉市工商局核发的注册号为 17771533-5 的《企业法人营业执照》，企业名称变更为武汉第二电线电缆厂；注册资本变更为人民币 502.8 万元。

1992 年 5 月，公司财务科出具《工商企业注册资金资信证明》，公司取得武汉市工商局核发的注册号为 17771533-5 的《企业法人营业执照》，注册资本变更为人民币 584.1 万元。

1997 年 12 月，公司召开第五届三次职工代表大会，审议通过了《武汉第二电线电缆厂改制为股份合作制企业的方案》《职工集体股和法人代表股的量化方案和增量股金募集办法》和《企业章程》，同意公司改制为股份合作制企业。

1998 年 1 月，武汉市硚口区经济体制改革委员会、武汉市硚口区经济计划委员会出具硚体改[1998]4 号《硚口区体改委 硚口区经计委关于同意武汉第二电线电缆厂改组为武汉第二电线电缆厂（股份合作）的批复》：同意武汉第二电线电缆厂改组为股份合作制企业，同意企业章程及有关文件；

同意经会计师事务所评估后实收资本总额人民币 828.6 万元，其中企业集体股本为人民币 555.8 万元；职工合作基金股本为人民币 250.9 万元；法人代表股本为人民币 21.9 万元。

1998 年 1 月 16 日，武汉硚口会计师事务所出具桥会验字（98）11 号《验资报告》，截至 1998 年 1 月 16 日，公司已收到股东投入的实收资本总额 828.6 万元，其中企业集体股本为 555.8 万元；职工合作基金股本为 250.9 万元；法人代表股本为 21.9 万元。

武汉市硚口区工商局向公司核发了注册号为 17790152-5 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 828.6 万元；经济性质为股份合作制。

本次改制后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
武汉第二电线电缆厂	555.80	67.10
362 名员工	250.90	30.30
冯强	21.90	2.60
合 计	828.60	100.00

2004 年 12 月，武汉市工商局核准公司名称变更为“武汉第二电线电缆有限公司”。

2005 年 2 月，武汉市工商局核发注册号为 4201041100362 号《企业法人营业执照》，企业类型变更为有限责任公司，注册资本变更为 1,828.60 万元。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
工会持股会	1,067.70	58.40
梅梅	51.34	2.81
李冬明	35.72	1.95
冯功胜	27.93	1.53
李晚珠	27.00	1.48
阮景元	26.56	1.45
鲁智新	23.88	1.31
李美英	22.88	1.25
王建林	22.01	1.20
孙改玲	21.21	1.16
张望生	20.83	1.14
熊汉斌	19.70	1.08
刘敦昕	19.30	1.06
彭信祥	19.62	1.07
张柳燕	19.11	1.05
张正德	18.84	1.03
陈志刚	18.84	1.03
姚勇	18.55	1.01

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
剩余 31 位自然人股东	347.57	18.99
合 计	1,828.60	100.00

2009 年 5 月，公司股东会决议通过增资扩股方案，注册资本变更为人民币 4,200 万元。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
工会持股会	3,439.10	81.88
梅梅	51.34	1.22
剩余 47 位自然人股东	709.56	16.90
合 计	4,200.00	100.00

2014 年 3 月，公司股东会决议通过增资扩股方案，注册资本变更为人民币 10,000 万元。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
工会持股会	9,239.10	92.39
48 位自然人股东	760.90	7.61
合 计	10,000.00	100.00

2014 年 11 月，公司召开股东会，同意公司 15 名自然人股东转让股权。

2017 年 1 月，公司召开股东会，同意公司 3 名自然人股东转让股权。

2017 年 1 月和 4 月，公司第七届十二次职工代表大会和股东会决定将工会持股会持有的 92.39% 出资份额（即 9,239.0759 万元）同比转让给其余 48 个自然人股东，工会持股会退出，工商注册变更为 48 个自然人股东。

本次变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
冯强	1,272.85	12.72
倪宁	456.98	4.57
冯功胜	454.19	4.54
李晚珠	401.04	4.01
阮景元	390.43	3.90
邹建中	350.77	3.51
李青	274.24	2.74
高晓利	238.94	2.39
王建林	230.21	2.30
刘端	229.34	2.29
刘少龙	223.32	2.23
周又喜	209.28	2.09

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
陈鹰	198.33	1.98
郑明安	195.67	1.96
彭敏祥	191.24	1.91
姚勇	188.06	1.88
陈志刚	185.35	1.85
鲁智新	184.63	1.85
刘建伟	179.62	1.80
叶松涛	178.15	1.78
沈勇	177.42	1.77
张正德	177.41	1.77
丁清佑	174.07	1.74
张柳燕	168.44	1.68
熊汉斌	167.24	1.67
顾江华	163.46	1.63
汪高祥	160.94	1.61
方继安	159.26	1.59
许国胜	157.09	1.57
熊爱文	156.58	1.57
余中元	144.99	1.45
林涛	142.92	1.43
邱抒秀	142.54	1.43
胡秋林	141.93	1.42
潘厚红	132.22	1.32
熊泽锋	131.51	1.32
万丽珍	130.07	1.30
郑波	125.71	1.26
熊锴	120.98	1.21
蒋国安	119.89	1.20
郑先国	115.22	1.15
尹德望	114.16	1.14
危奇	111.13	1.11
丁勇	107.68	1.08
胡雪萍	88.46	0.88
欧扬	85.06	0.85
杨群娣	78.28	0.78
王治进	72.68	0.73
合 计	10,000.00	100.00

2019年1月，公司召开股东会，同意48名股东分别转让部分或全部出资份额给长沙共举企业管理合伙企业（有限合伙）和湖南省资产管理有限公司。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
长沙共举企业管理合伙企业（有限合伙）	5,002.75	50.03
湖南省资产管理有限公司	2,930.00	29.30
冯强	636.43	6.36
冯功胜	276.11	2.76
李晚珠	107.61	1.08
郑明安	97.83	0.98
彭敏祥	95.62	0.96
阮景元	91.06	0.91
沈勇	88.71	0.89
邹建中	82.25	0.82
胡秋林	59.65	0.60
高晓利	39.42	0.39
倪宁	38.20	0.38
顾江华	37.69	0.37
鲁智新	37.54	0.38
王建林	37.23	0.37
丁勇	31.70	0.32
方继安	30.92	0.31
许国胜	29.99	0.30
汪高祥	29.49	0.29
熊爱文	28.47	0.28
蒋国安	28.12	0.28
欧扬	24.68	0.25
姚勇	21.37	0.21
张柳燕	18.91	0.19
余中元	18.87	0.19
刘端	17.32	0.17
张正德	15.53	0.16
林涛	14.75	0.15
熊汉斌	11.95	0.12
王治进	10.94	0.11
刘少龙	8.90	0.09
合 计	10,000.00	100.00

（四）本期的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、武汉第二电线电缆东西湖有限公司和武汉飞鹤线缆有限公司。

本公司本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。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，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。

（六）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资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）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。

（八）金融工具的确认和计量

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项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。

（九）应收款项（2019年1月1日前适用）

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
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

（十）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。

（十一） 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等种类。

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值为基础计算，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。

（十二） 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实收资本，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。

（十三）投资性房地产

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。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

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、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85
机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	5-8	3-5	11.88-19.40
办公及电子设备	3-10	3-5	9.50-32.33
其他设备	3-10	3-5	9.50-32.33

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五）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。

（十六）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估计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，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。

（十七）无形资产

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

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。

4、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。

(十八) 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。

（十九）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。

(二十) 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。

(二十一) 收入

1、销售商品收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

（3）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4、具体收入确认时点及计量方法

在商品已经交付客户的时候确认商品销售收入。

（二十二）政府补助的会计处理

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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（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

（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。采用实际利率法对未确认融资费用，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。

(二十五) 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。

(二十六) 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）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。

（4）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。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）变更的内容及原因

2017 年：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称“新政府补助准则”），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“发布的 42 号准则”），自 2017 年 5 月 28 日起施行。

财政部于 2017 年颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知（财会〔2017〕30 号）》，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

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根据新政府补助准则，公司将 2017 年 1 月 1 日之后发生的与企业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，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映；将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

执行新政府补助准则受影响的报表项目名称和金额：

受影响的报表项目名称	对 2017 年度财务报表项目的影响金额（元）	备注
其他收益	2,578,394.84	
营业外收入	-2,578,394.84	

②根据财政部发布的 42 号准则和财会〔2017〕30 号的规定，本公司自 2017 年起在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

执行财政部发布的 42 号准则和财会〔2017〕30 号受影响的报表项目名称和金额：

受影响的报表项目名称	对 2017 年度财务报表项目的影响金额（元）
资产处置收益	2,517,931.38

营业外收入	-2,517,931.38
-------	---------------

③根据解释第 9-12 号，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。

④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。

2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	273,759,062.14	货币资金	摊余成本	273,759,062.14
应收票据	摊余成本	112,796,715.36	应收票据	摊余成本	112,796,715.36
应收账款	摊余成本	44,991,408.63	应收账款	摊余成本	44,991,408.63
其他应收款	摊余成本	1,501,472.55	其他应收款	摊余成本	1,501,472.55

2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	6,096,823.97			6,096,823.97
其他应收款减值准备	453,147.29			453,147.29
合计	6,549,971.26			6,549,971.26

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无差异。

（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，对本公司资产总额、负债总额和净利润等无影响。

相关列报调整影响如下：

2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	112,853,881.32	-60,262,836.46	52,591,044.86
研发费用		60,262,836.46	60,262,836.46
减：资产减值损失	-2,490,138.57	2,490,138.57	
加：资产减值损失		2,490,138.57	2,490,138.57

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

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	110,969,027.22	-60,262,836.46	50,706,190.76
研发费用		60,262,836.46	60,262,836.46
减：资产减值损失	-1,984,522.41	1,984,522.41	
加：资产减值损失		1,984,522.41	1,984,522.41

2018 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
减：资产减值损失	9,157,785.49	-9,157,785.49	
加：资产减值损失		-9,157,785.49	-9,157,785.49

2018 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
减：资产减值损失	9,174,556.36	-9,174,556.36	
加：资产减值损失		-9,174,556.36	-9,174,556.36

2、重要会计估计变更

本公司本报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 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%
	按照税法规定计算的应收劳务/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	6%、5%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

根据财政部、税务总局颁布的财税〔2018〕32号《关于简并增值税税率有关政策的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	34,154.31	62,571.95	361.83
银行存款	120,246,896.98	272,813,793.31	104,016,565.51
其他货币资金	882,696.88	882,696.88	882,696.88
合 计	121,163,748.17	273,759,062.14	104,899,624.22
其中：存放在境外的款项总额			

(二) 交易性金融资产

项 目	2019 年 4 月 30 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	124,355,575.35
其中：银行理财产品	124,355,575.35
合 计	124,355,575.35

(三) 应收票据

1、应收票据分类

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	131,819,434.75	112,796,715.36	77,513,874.82
商业承兑汇票			
合 计	131,819,434.75	112,796,715.36	77,513,874.82

2、期末无已质押的应收票据。

3、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：

项 目	2019 年 4 月 30 日终止确认金额	2019 年 4 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	20,116,213.93	
商业承兑汇票		
合 计	20,116,213.93	

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、按账龄披露：

账 龄	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	48,347,511.68	45,752,357.81	78,030,860.32
1-2 年	6,313,655.27	3,931,616.51	2,558,425.04
2-3 年	2,231,328.24	859,523.82	623,997.46
3 年以上	602,734.98	544,734.46	204,302.45
小 计	57,495,230.17	51,088,232.60	81,417,585.27
减：坏账准备	7,874,082.45	6,096,823.97	1,427,652.79
合 计	49,621,147.72	44,991,408.63	79,989,932.48

2、按坏账计提方法分类披露：

类 别	2019 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,330,269.11	38.84	6,178,407.64	27.67	16,151,861.47
按组合计提坏账准备	35,164,961.06	61.16	1,695,674.81	4.82	33,469,286.25
合 计	57,495,230.17	100.00	7,874,082.45	13.70	49,621,147.72

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,395,834.71	32.09	4,691,246.13	28.61	11,704,588.58
按组合计提坏账准备	34,692,397.89	67.91	1,405,577.84	4.05	33,286,820.05
合 计	51,088,232.60	100.00	6,096,823.97	11.93	44,991,408.63

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,417,585.27	100.00	1,427,652.79	1.75	79,989,932.48
合 计	81,417,585.27	100.00	1,427,652.79	1.75	79,989,932.48

(1) 按单项计提坏账准备：

债务人名称	2019 年 4 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉第二电线电缆厂产品供应处	9,509,111.89	3,877,069.76	40.77	停止经营，拟办理注销手续
武汉第二电线电缆厂江南供应站	4,079,632.78	420,782.08	10.31	停止经营，拟办理注销手续
武汉第二电线电缆厂经销部	7,505,460.86	819,864.19	10.92	停止经营，拟办理注销手续
武汉第二电线电缆厂经营处	1,236,063.58	1,060,691.61	85.81	停止经营，拟办理注销手续
合 计	22,330,269.11	6,178,407.64	27.67	

债务人名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉第二电线电缆厂产品供应处	9,593,301.18	3,172,178.23	33.07	客户拟停止经营
武汉第二电线电缆厂经销部	5,566,469.95	490,741.12	8.82	客户拟停止经营
武汉第二电线电缆厂经营处	1,236,063.58	1,028,326.78	83.19	客户拟停止经营
合 计	16,395,834.71	4,691,246.13	28.61	

(2) 按组合计提坏账准备:

风险组合:

账 龄	2019 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,149,534.53	291,495.35	1.00
1 至 2 年	4,111,814.92	411,181.49	10.00
2 至 3 年	1,300,876.63	390,262.99	30.00
3 年以上	602,734.98	602,734.98	100.00
合 计	35,164,961.06	1,695,674.81	4.82

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,286,974.71	302,869.75	1.00
1 至 2 年	3,001,164.90	300,116.49	10.00
2 至 3 年	859,523.82	257,857.15	30.00
3 年以上	544,734.46	544,734.46	100.00
合 计	34,692,397.89	1,405,577.84	4.05

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	78,030,860.32	780,308.60	1.00
1 至 2 年	2,558,425.04	255,842.50	10.00
2 至 3 年	623,997.46	187,199.24	30.00
3 年以上	204,302.45	204,302.45	100.00
合 计	81,417,585.27	1,427,652.79	1.75

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动			2019 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	6,096,823.97	1,777,258.48			7,874,082.45
合 计	6,096,823.97	1,777,258.48			7,874,082.45

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,427,652.79	4,669,171.18			6,096,823.97
合计	1,427,652.79	4,669,171.18			6,096,823.97

4、报告期内无实际核销的应收账款情况。

5、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	2019年4月30日	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
第一名	17,391,929.60	30.25	173,919.30
第二名	9,509,111.89	16.54	3,877,069.76
第三名	7,505,460.86	13.05	819,864.19
第四名	4,079,632.78	7.10	420,782.08
第五名	3,113,996.75	5.42	31,139.97
合 计	41,600,131.88	72.36	5,322,775.30

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2019年4月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	4,063,849.60	100.00	57,142.66	100.00	1,535,046.07	100.00
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合 计	4,063,849.60	100.00	57,142.66	100.00	1,535,046.07	100.00

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	2019年4月30日	占预付款项总额比例（%）
铜陵有色股份铜冠铜材有限公司	1,536,572.34	37.81
鹰潭瑞鑫铜业有限公司	1,470,480.65	36.18
广州市亿圣贸易有限公司	968,515.61	23.83
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	60,000.00	1.48
江苏昇远金属制品加工有限公司	28,281.00	0.70
合 计	4,063,849.60	100.00

（六）其他应收款

项 目	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款项	1,281,599.83	1,501,472.55	2,346,728.05
合 计	1,281,599.83	1,501,472.55	2,346,728.05

1、其他应收款项

（1）按账龄披露：

账 龄	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	1,266,006.19	1,362,985.16	1,681,965.12
1-2年	14,600.00	41,191.00	363,224.72
2-3年	21,591.00	164,350.49	506,686.18

账 龄	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
3 年以上	403,774.57	386,093.19	544,738.19
小 计	1,705,971.76	1,954,619.84	3,096,614.21
减：坏账准备	424,371.93	453,147.29	749,886.16
合 计	1,281,599.83	1,501,472.55	2,346,728.05

(2) 按款项性质分类情况：

款项性质	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
个人借支	101,373.84	365,341.47	805,814.59
投标保证金	1,162,800.00	1,008,000.00	1,007,000.00
往来款	10,858.00	10,858.00	23,146.16
押金	2,860.00	2,860.00	2,860.00
代垫费用	32,396.71	171,877.16	287,901.96
质量保证金	44,600.00	44,600.00	595,872.62
其他	351,083.21	351,083.21	374,018.88
小 计	1,705,971.76	1,954,619.84	3,096,614.21
减：坏账准备	424,371.93	453,147.29	749,886.16
合 计	1,281,599.83	1,501,472.55	2,346,728.05

(3) 坏账准备计提情况：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动			2019 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	453,147.29		28,775.36		424,371.93
合 计	453,147.29		28,775.36		424,371.93

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	749,886.16		296,738.87		453,147.29
合 计	749,886.16		296,738.87		453,147.29

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款项情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项性质	2019 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2019 年 4 月 30 日坏账准备
湖北正信电力工程咨询有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	29.31	5,000.00
中建三局集团有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	29.31	5,000.00
硚口区房改办	其他	153,871.45	3 年以上	9.02	153,871.45
无锡润德电动平车有限公司	其他	113,960.00	3 年以上	6.68	113,960.00
中化商务有限公司	投标保证金	90,000.00	1 年以内	5.28	900.00
合 计		1,357,831.45		79.60	278,731.45

(七) 存货

1、存货分类：

项 目	2019 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,247,987.37	324,664.19	25,923,323.18
在产品	36,487,994.38	478,215.30	36,009,779.08
库存商品	153,125,578.49	3,477,096.25	149,648,482.24
委托加工物资	1,154,090.52		1,154,090.52
合 计	217,015,650.76	4,279,975.74	212,735,675.02

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,702,663.35	773,695.71	25,928,967.64
在产品	59,728,234.56	1,891,214.57	57,837,019.99
库存商品	196,685,963.05	2,974,899.75	193,711,063.30
委托加工物资	1,492,897.00		1,492,897.00
合 计	284,609,757.96	5,639,810.03	278,969,947.93

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,230,215.21	217,507.51	5,012,707.70
在产品	47,398,725.64	40,831.00	47,357,894.64
库存商品	190,270,032.34	596,118.34	189,673,914.00
合 计	242,898,973.19	854,456.85	242,044,516.34

2、存货跌价准备：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 4 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	773,695.71	211,878.33		660,909.85		324,664.19
在产品	1,891,214.57	2,133.70		1,415,132.97		478,215.30
库存商品	2,974,899.75	3,314,751.77		2,812,555.27		3,477,096.25
合 计	5,639,810.03	3,528,763.80		4,888,598.09		4,279,975.74

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	217,507.51	772,218.54		216,030.34		773,695.71
在产品	40,831.00	1,858,529.73		8,146.16		1,891,214.57
库存商品	596,118.34	3,207,143.39		828,361.98		2,974,899.75

合 计	854,456.85	5,837,891.66		1,052,538.48		5,639,810.03
-----	------------	--------------	--	--------------	--	--------------

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣的增值税等	2,345,539.33	13,390,318.88	16,192,355.44
待摊费用	60,468.79		
合 计	2,406,008.12	13,390,318.88	16,192,355.44

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日	2,677,320.00	2,677,320.00
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2019 年 4 月 30 日	2,677,320.00	2,677,320.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018 年 12 月 31 日	105,977.25	105,977.25
2.本期增加金额	21,195.45	21,195.45
(1) 计提或摊销	21,195.45	21,195.45
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2019 年 4 月 30 日	127,172.70	127,172.70
三、减值准备		
1.2018 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4.2019 年 4 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2019 年 4 月 30 日	2,550,147.30	2,550,147.30
2. 2018 年 12 月 31 日	2,571,342.75	2,571,342.75

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2017 年 12 月 31 日	2,677,320.00	2,677,320.00
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2018 年 12 月 31 日	2,677,320.00	2,677,320.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2017 年 12 月 31 日	42,390.90	42,390.90
2.本期增加金额	63,586.35	63,586.35
(1) 计提或摊销	63,586.35	63,586.35
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2018 年 12 月 31 日	105,977.25	105,977.25
三、减值准备		
1.2017 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4.2018 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	2,571,342.75	2,571,342.75
2. 2017 年 12 月 31 日	2,634,929.10	2,634,929.10

2、本公司未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武胜路门面	2,550,147.30	正在办理中

(十) 固定资产

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	324,752,488.91	329,087,261.61	297,125,286.11
合 计	324,752,488.91	329,087,261.61	297,125,286.11

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
-----	--------	------	---------	------	----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 2018 年 12 月 31 日	322,054,410.92	87,882,014.72	189,044.44	12,762,635.51	422,888,105.59
2. 本期增加金额		2,415,428.91	26,043.15		2,441,472.06
(1) 购置		2,415,428.91	26,043.15		2,441,472.06
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				368,920.00	368,920.00
(1) 处置或报废				368,920.00	368,920.00
(2) 其他转出					
4. 2019 年 4 月 30 日	322,054,410.92	90,297,443.63	215,087.59	12,393,715.51	424,960,657.65
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	43,565,500.97	41,558,800.07	74,792.26	8,601,750.68	93,800,843.98
2. 本期增加金额	3,950,953.80	2,610,116.80	20,384.06	176,344.10	6,757,798.76
(1) 计提	3,950,953.80	2,610,116.80	20,384.06	176,344.10	6,757,798.76
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				350,474.00	350,474.00
(1) 处置或报废				350,474.00	350,474.00
(2) 其他转出					
4. 2019 年 4 月 30 日	47,516,454.77	44,168,916.87	95,176.32	8,427,620.78	100,208,168.74
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 4 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2019 年 4 月 30 日	274,537,956.15	46,128,526.76	119,911.27	3,966,094.73	324,752,488.91
2. 2018 年 12 月 31 日	278,488,909.95	46,323,214.65	114,252.18	4,160,884.83	329,087,261.61

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 2017 年 12 月 31 日	282,092,580.92	77,065,132.33	107,944.44	13,832,822.30	373,098,479.99
2. 本期增加金额	39,961,830.00	10,816,882.39	81,100.00	109,906.91	50,969,719.30
(1) 购置	39,961,830.00	10,816,882.39	81,100.00	109,906.91	50,969,719.30
(2) 在建工程转入					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				1,180,093.70	1,180,093.70
(1) 处置或报废				1,180,093.70	1,180,093.70
(2) 其他转出					
4. 2018 年 12 月 31 日	322,054,410.92	87,882,014.72	189,044.44	12,762,635.51	422,888,105.59
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	32,543,134.10	34,338,449.22	26,713.47	9,064,897.09	75,973,193.88
2.本期增加金额	11,022,366.87	7,220,350.85	48,078.79	528,943.49	18,819,740.00
(1) 计提	11,022,366.87	7,220,350.85	48,078.79	528,943.49	18,819,740.00
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额				992,089.90	992,089.90
(1) 处置或报废				992,089.90	992,089.90
(2) 其他转出					
4. 2018 年 12 月 31 日	43,565,500.97	41,558,800.07	74,792.26	8,601,750.68	93,800,843.98
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	278,488,909.95	46,323,214.65	114,252.18	4,160,884.83	329,087,261.61
2. 2017 年 12 月 31 日	249,549,446.82	42,726,683.11	81,230.97	4,767,925.21	297,125,286.11

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	2019 年 4 月 30 日账面价值	未办妥产权证书的原因
时代天宇置业商品房	37,511,033.27	2018 年 10 月收房, 产权证正在办理中
合 计	37,511,033.27	

(3) 期末固定资产不存在可能减值的迹象, 故未计提固定资产减值准备。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	29,222,256.00	29,222,256.00
2.本期增加金额		
(1)购置		

项 目	土地使用权	合 计
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2019 年 4 月 30 日	29,222,256.00	29,222,256.00
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	2,873,521.84	2,873,521.84
2.本期增加金额	194,815.04	194,815.04
(1)计提	194,815.04	194,815.04
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2019 年 4 月 30 日	3,068,336.88	3,068,336.88
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2019 年 4 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2019 年 4 月 30 日	26,153,919.12	26,153,919.12
2. 2018 年 12 月 31 日	26,348,734.16	26,348,734.16

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	29,222,256.00	29,222,256.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2018 年 12 月 31 日	29,222,256.00	29,222,256.00
二、累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日	2,289,076.72	2,289,076.72
2.本期增加金额	584,445.12	584,445.12
(1)计提	584,445.12	584,445.12
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 2018 年 12 月 31 日	2,873,521.84	2,873,521.84
三、减值准备		

项 目	土地使用权	合计
1. 2017 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	26,348,734.16	26,348,734.16
2. 2017 年 12 月 31 日	26,933,179.28	26,933,179.28

2、本公司无形资产产权证均已办妥

3、本公司期末无用于抵押借款的无形资产。

4、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 4 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,298,454.36	2,074,613.59	6,549,971.24	1,637,492.81	2,177,538.95	544,384.74
存货跌价准备	4,279,975.74	1,069,993.94	5,639,810.03	1,409,952.51	854,456.85	213,614.21
内部销售未实现内部交易损益	10,092,329.17	2,523,082.29	12,168,895.22	3,042,223.81	9,854,829.14	2,463,707.29
递延收益	95,615,475.18	23,903,868.80	96,474,940.13	24,118,735.03	99,053,334.97	24,763,333.74
合 计	118,286,234.45	29,571,558.62	120,833,616.62	30,208,404.16	111,940,159.91	27,985,039.98

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019 年 4 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧会计与税法差异	12,125,718.92	3,031,429.73	10,264,638.68	2,566,159.67		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	419,164.41	104,791.10				
合 计	12,544,883.33	3,136,220.83	10,264,638.68	2,566,159.67		

(十三) 其他非流动资产

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	9,520.00	1,002,203.00	3,817,506.00
预付车位款			2,000,000.00
预付房款			37,961,830.00

合 计	9,520.00	1,002,203.00	43,779,336.00
-----	----------	--------------	---------------

(十四) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
材料款	41,267,242.53	24,388,211.13	48,439,512.43
设备款	1,265,211.15	1,046,072.15	1,106,607.72
工程款	790.36	790.36	17,173,470.66
合 计	42,533,244.04	25,435,073.64	66,719,590.81

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	24,464,945.30	15,819,960.52	10,973,002.76
预收租金	40,565.45		66,933.00
合 计	24,505,510.75	15,819,960.52	11,039,935.76

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	13,011,787.39	24,756,169.46	30,899,247.41	6,868,709.44
二、离职后福利-设定提存计划		3,523,011.44	3,523,011.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	13,011,787.39	28,279,180.90	34,422,258.85	6,868,709.44

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,181,279.96	81,558,507.41	76,727,999.98	13,011,787.39
二、离职后福利-设定提存计划		8,249,561.03	8,249,561.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,181,279.96	89,808,068.44	84,977,561.01	13,011,787.39

2、短期薪酬列示：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,932,461.82	21,681,539.07	27,884,926.09	6,729,074.80
2、职工福利费		2,012,227.85	2,012,227.85	

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日
3、社会保险费		132,865.38	132,865.38	
其中：医疗保险费		140,152.93	140,152.93	
工伤保险费		7,732.75	7,732.75	
生育保险费		-15,020.30	-15,020.30	
4、住房公积金		657,317.40	657,317.40	
5、工会经费和职工教育经费	79,325.57	272,219.76	211,910.69	139,634.64
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	13,011,787.39	24,756,169.46	30,899,247.41	6,868,709.44

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,107,010.33	69,029,028.72	64,203,577.23	12,932,461.82
2、职工福利费		4,108,745.64	4,108,745.64	
3、社会保险费		3,569,797.75	3,569,797.75	
其中：医疗保险费		3,076,459.43	3,076,459.43	
工伤保险费		277,645.76	277,645.76	
生育保险费		215,692.56	215,692.56	
4、住房公积金		3,865,681.20	3,865,681.20	
5、工会经费和职工教育经费	74,269.63	985,254.10	980,198.16	79,325.57
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	8,181,279.96	81,558,507.41	76,727,999.98	13,011,787.39

3、设定提存计划列示：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日
1、基本养老保险		3,511,312.32	3,511,312.32	
2、失业保险费		11,699.12	11,699.12	
3、企业年金缴费				
合 计		3,523,011.44	3,523,011.44	

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

1、基本养老保险		7,941,425.62	7,941,425.62
2、失业保险费		308,135.41	308,135.41
3、企业年金缴费			
合 计		8,249,561.03	8,249,561.03

(十七) 应交税费

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	4,752,648.19	463,227.97	571,293.95
城市维护建设税	264,603.49	77,589.90	842,575.18
企业所得税	27,489,460.82	23,898,006.67	30,668,288.38
个人所得税	106,024.69	134,744.17	191,990.27
教育费附加	170,102.25	49,819.22	541,655.47
土地使用税	49,148.94	92,311.73	92,273.39
房产税	1,272,456.55	1,393,916.79	881,523.16
印花税	73,077.62	58,492.71	
合 计	34,177,522.55	26,168,109.16	33,789,599.80

(十八) 其他应付款

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款项	9,947,215.81	153,428,804.83	5,502,030.94
合 计	9,947,215.81	153,428,804.83	5,502,030.94

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付暂扣款	597,104.07	626,813.75	107,238.95
应付预提费用	3,833,304.91	6,542,146.10	148,128.00
应付押金	1,580,833.24	1,493,133.24	1,393,382.36
代理商抵押金	1,982,395.00	1,982,895.00	1,965,395.00
单位往来款	1,827,336.24	1,662,800.19	1,758,216.53
股权转让款		141,000,000.00	
其他	126,242.35	121,016.55	129,670.10
合 计	9,947,215.81	153,428,804.83	5,502,030.94

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2019 年 4 月 30 日	超过 1 年未结算原因
硚口区科技局	1,420,000.00	改制前形成，时间较久

(十九) 一年内到期的其他非流动负债

1、分类列示

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------

一年内到期的长期借款			5,000,000.00
合 计			5,000,000.00

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债：

债权人单位	债务起始日	债务到期日	利率（%）	金 额
汉口银行硚口支行	2015-4-29	2018-4-29	5.75	5,000,000.00
合 计				5,000,000.00

（二十）递延收益

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日	形成原因
政府补助	96,474,940.13		859,464.95	95,615,475.18	详见说明
合 计	96,474,940.13		859,464.95	95,615,475.18	

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	99,053,334.97		2,578,394.84	96,474,940.13	详见说明
合 计	99,053,334.97		2,578,394.84	96,474,940.13	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
武汉第二电线电缆有限公司厂房政策性搬迁补助款	96,474,940.13		859,464.95		95,615,475.18	与资产相关
合 计	96,474,940.13		859,464.95		95,615,475.18	

本公司收到武汉市硚口区城市综合开发管理办公室拨入政策性搬迁补偿款资金 109,199,984.00 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，2019 年 1-4 月分摊金额 859,464.95 元，2017 年及 2018 年各分摊金额 2,578,394.84 元。

（二十一）实收资本

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日	
	出资额	比例（%）			出资额	比例（%）
长沙共举企业管理合伙企业（有限合伙）			50,027,470.00		50,027,470.00	50.03
湖南省资产管理			29,300,000.00		29,300,000.00	29.30
理有限公司						
冯强	12,728,535.00	12.76		6,364,267.00	6,364,268.00	6.36
倪宁	4,569,796.00	4.57		4,187,776.00	382,020.00	0.38
冯功胜	4,541,939.00	4.54		1,780,839.00	2,761,100.00	2.76
李晚珠	4,010,390.00	4.01		2,934,306.00	1,076,084.00	1.08
阮景元	3,904,337.00	3.90		2,993,695.00	910,642.00	0.91
邹建中	3,507,705.00	3.51		2,685,221.00	822,484.00	0.82
李青	2,742,398.00	2.74		2,742,398.00		

高晓利	2,389,391.00	2.39		1,995,171.00	394,220.00	0.39
王建林	2,302,078.00	2.30		1,929,735.00	372,343.00	0.37
刘端	2,293,443.00	2.29		2,120,207.00	173,236.00	0.17
刘少龙	2,233,206.00	2.23		2,144,232.00	88,974.00	0.09
周又喜	2,092,820.00	2.09		2,092,820.00		
陈鹰	1,983,255.00	1.98		1,983,255.00		
郑明安	1,956,683.00	1.96		978,341.00	978,342.00	0.98
彭敏祥	1,912,365.00	1.91		956,182.00	956,183.00	0.96
姚勇	1,880,575.00	1.88		1,666,844.00	213,731.00	0.21
陈志刚	1,853,484.00	1.85		1,853,484.00	-	
鲁智新	1,846,303.00	1.85		1,470,941.00	375,362.00	0.38
刘建伟	1,796,221.00	1.80		1,796,221.00		
叶松涛	1,781,532.00	1.78		1,781,532.00		
沈勇	1,774,221.00	1.77		887,110.00	887,111.00	0.89
张正德	1,774,100.00	1.77		1,618,818.00	155,282.00	0.16
丁清佑	1,740,731.00	1.74		1,740,731.00		
张柳燕	1,684,420.00	1.68		1,495,366.00	189,054.00	0.19
熊汉斌	1,672,449.00	1.67		1,552,922.00	119,527.00	0.12
顾江华	1,634,567.00	1.63		1,257,683.00	376,884.00	0.38
汪高祥	1,609,390.00	1.61		1,314,503.00	294,887.00	0.29
方继安	1,592,617.00	1.59		1,283,453.00	309,164.00	0.31
许国胜	1,570,874.00	1.57		1,271,022.00	299,852.00	0.30
熊爱文	1,565,843.00	1.57		1,281,099.00	284,744.00	0.28
余中元	1,449,891.00	1.45		1,261,227.00	188,664.00	0.19
林涛	1,429,181.00	1.43		1,281,652.00	147,529.00	0.15
邱抒秀	1,425,429.00	1.43		1,425,429.00		
胡秋林	1,419,255.00	1.42		822,744.00	596,511.00	0.60
潘厚红	1,322,230.00	1.32		1,322,230.00		
熊泽锋	1,315,077.00	1.32		1,315,077.00		
万丽珍	1,300,744.00	1.30		1,300,744.00		
郑波	1,257,093.00	1.26		1,257,093.00		
熊锴	1,209,838.00	1.21		1,209,838.00		
蒋国安	1,198,879.00	1.20		917,662.00	281,217.00	0.28
郑先国	1,152,248.00	1.15		1,152,248.00		
尹德望	1,141,606.00	1.14		1,141,606.00		
危奇	1,111,293.00	1.11		1,111,293.00		
丁勇	1,076,796.00	1.08		759,838.00	316,958.00	0.32
胡雪萍	884,617.00	0.88		884,617.00		

欧扬	850,612.00	0.85		603,829.00	246,783.00	0.25
杨群娣	782,790.00	0.78		782,790.00		
王治进	726,753.00	0.73		617,379.00	109,374.00	0.11
合 计	100,000,000.00	100.00	79,327,470.00	79,327,470.00	100,000,000.00	100.00

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	出资额	比例 (%)			出资额	比例 (%)
冯强	12,728,535.00	12.73			12,728,535.00	12.73
倪宁	4,569,796.00	4.57			4,569,796.00	4.57
冯功胜	4,541,939.00	4.54			4,541,939.00	4.54
李晚珠	4,010,390.00	4.01			4,010,390.00	4.01
阮景元	3,904,337.00	3.9			3,904,337.00	3.90
邹建中	3,507,705.00	3.51			3,507,705.00	3.51
李青	2,742,398.00	2.74			2,742,398.00	2.74
高晓利	2,389,391.00	2.39			2,389,391.00	2.39
王建林	2,302,078.00	2.3			2,302,078.00	2.30
刘端	2,293,443.00	2.29			2,293,443.00	2.29
刘少龙	2,233,206.00	2.23			2,233,206.00	2.23
周又喜	2,092,820.00	2.09			2,092,820.00	2.09
陈鹰	1,983,255.00	1.98			1,983,255.00	1.98
郑明安	1,956,683.00	1.96			1,956,683.00	1.96
彭敏祥	1,912,365.00	1.91			1,912,365.00	1.91
姚勇	1,880,575.00	1.88			1,880,575.00	1.88
陈志刚	1,853,484.00	1.85			1,853,484.00	1.85
鲁智新	1,846,303.00	1.85			1,846,303.00	1.85
刘建伟	1,796,221.00	1.8			1,796,221.00	1.80
叶松涛	1,781,532.00	1.78			1,781,532.00	1.78
沈勇	1,774,221.00	1.77			1,774,221.00	1.77
张正德	1,774,100.00	1.77			1,774,100.00	1.77
丁清佑	1,740,731.00	1.74			1,740,731.00	1.74
张柳燕	1,684,420.00	1.68			1,684,420.00	1.68
熊汉斌	1,672,449.00	1.67			1,672,449.00	1.67
顾江华	1,634,567.00	1.63			1,634,567.00	1.63
汪高祥	1,609,390.00	1.61			1,609,390.00	1.61
方继安	1,592,617.00	1.59			1,592,617.00	1.59
许国胜	1,570,874.00	1.57			1,570,874.00	1.57
熊爱文	1,565,843.00	1.57			1,565,843.00	1.57
余中元	1,449,891.00	1.45			1,449,891.00	1.45

林涛	1,429,181.00	1.43			1,429,181.00	1.43
邱抒秀	1,425,429.00	1.43			1,425,429.00	1.43
胡秋林	1,419,255.00	1.42			1,419,255.00	1.42
潘厚红	1,322,230.00	1.32			1,322,230.00	1.32
熊泽锋	1,315,077.00	1.32			1,315,077.00	1.32
万丽珍	1,300,744.00	1.3			1,300,744.00	1.30
郑波	1,257,093.00	1.26			1,257,093.00	1.26
熊锴	1,209,838.00	1.21			1,209,838.00	1.21
蒋国安	1,198,879.00	1.2			1,198,879.00	1.20
郑先国	1,152,248.00	1.15			1,152,248.00	1.15
尹德望	1,141,606.00	1.14			1,141,606.00	1.14
危奇	1,111,293.00	1.11			1,111,293.00	1.11
丁勇	1,076,796.00	1.08			1,076,796.00	1.08
胡雪萍	884,617.00	0.88			884,617.00	0.88
欧扬	850,612.00	0.85			850,612.00	0.85
杨群娣	782,790.00	0.78			782,790.00	0.78
王治进	726,753.00	0.73			726,753.00	0.73
合 计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

股东名称	2017 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	出资额	比例 (%)			出资额	比例 (%)
冯强	172,040.00	0.17	12,556,495.00		12,728,535.00	12.73
倪宁	513,389.00	0.51	4,056,407.00		4,569,796.00	4.57
冯功胜	279,342.00	0.28	4,262,597.00		4,541,939.00	4.54
李晚珠	270,046.00	0.27	3,740,344.00		4,010,390.00	4.01
阮景元	265,626.00	0.27	3,638,711.00		3,904,337.00	3.90
邹建中	54,299.00	0.05	3,453,406.00		3,507,705.00	3.51
李青	357,164.00	0.36	2,385,234.00		2,742,398.00	2.74
高晓利	212,056.00	0.21	2,177,335.00		2,389,391.00	2.39
王建林	220,118.00	0.22	2,081,960.00		2,302,078.00	2.30
刘端	228,778.00	0.23	2,064,665.00		2,293,443.00	2.29
刘少龙	193,005.00	0.19	2,040,201.00		2,233,206.00	2.23
周又喜	159,623.00	0.16	1,933,197.00		2,092,820.00	2.09
陈鹰	173,454.00	0.17	1,809,801.00		1,983,255.00	1.98
郑明安	54,299.00	0.05	1,902,384.00		1,956,683.00	1.96
彭敏祥	46,195.00	0.05	1,866,170.00		1,912,365.00	1.91
姚勇	185,506.00	0.19	1,695,069.00		1,880,575.00	1.88
陈志刚	188,219.00	0.19	1,665,265.00		1,853,484.00	1.85

鲁智新	238,795.00	0.24	1,607,508.00		1,846,303.00	1.85
刘建伟	208,307.00	0.21	1,587,914.00		1,796,221.00	1.80
叶松涛	170,440.00	0.17	1,611,092.00		1,781,532.00	1.78
沈勇	20,934.00	0.02	1,753,287.00		1,774,221.00	1.77
张正德	188,437.00	0.19	1,585,663.00		1,774,100.00	1.77
丁清佑	93,948.00	0.09	1,646,783.00		1,740,731.00	1.74
张柳燕	191,111.00	0.19	1,493,309.00		1,684,420.00	1.68
熊汉斌	197,035.00	0.2	1,475,414.00		1,672,449.00	1.67
顾江华	89,759.00	0.09	1,544,808.00		1,634,567.00	1.63
汪高祥	124,959.00	0.12	1,484,431.00		1,609,390.00	1.61
方继安	114,238.00	0.11	1,478,379.00		1,592,617.00	1.59
许国胜	140,742.00	0.14	1,430,132.00		1,570,874.00	1.57
熊爱文	103,518.00	0.1	1,462,325.00		1,565,843.00	1.57
余中元	60,636.00	0.06	1,389,255.00		1,449,891.00	1.45
林涛	108,185.00	0.11	1,320,996.00		1,429,181.00	1.43
邱抒秀	158,616.00	0.16	1,266,813.00		1,425,429.00	1.43
胡秋林	117,247.00	0.12	1,302,008.00		1,419,255.00	1.42
潘厚红	196,178.00	0.2	1,126,052.00		1,322,230.00	1.32
熊泽锋	135,527.00	0.14	1,179,550.00		1,315,077.00	1.32
万丽珍	101,414.00	0.1	1,199,330.00		1,300,744.00	1.30
郑波	131,427.00	0.13	1,125,666.00		1,257,093.00	1.26
熊锴	134,174.00	0.13	1,075,664.00		1,209,838.00	1.21
蒋国安	81,407.00	0.08	1,117,472.00		1,198,879.00	1.20
郑先国	101,232.00	0.1	1,051,016.00		1,152,248.00	1.15
尹德望	135,696.00	0.14	1,005,910.00		1,141,606.00	1.14
危奇	144,047.00	0.14	967,246.00		1,111,293.00	1.11
丁勇	141,502.00	0.14	935,294.00		1,076,796.00	1.08
胡雪萍	126,138.00	0.13	758,479.00		884,617.00	0.88
欧扬	42,760.00	0.04	807,852.00		850,612.00	0.85
杨群娣	156,605.00	0.16	626,185.00		782,790.00	0.78
王治进	81,068.00	0.08	645,685.00		726,753.00	0.73
工会持股会	92,390,759.00	92.39		92,390,759.00		
合 计	100,000,000.00	100.00	92,390,759.00	92,390,759.00	100,000,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日
资本溢价	1,846,680.60			1,846,680.60
合 计	1,846,680.60			1,846,680.60

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	1,848,780.60		2,100.00	1,846,680.60
合 计	1,848,780.60		2,100.00	1,846,680.60

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	1,848,780.60			1,848,780.60
合 计	1,848,780.60			1,848,780.60

（二十三）盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日
法定盈余公积	72,886,259.44			72,886,259.44
合 计	72,886,259.44			72,886,259.44

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	66,601,462.70	6,284,796.74		72,886,259.44
合 计	66,601,462.70	6,284,796.74		72,886,259.44

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	58,944,648.99	7,656,813.71		66,601,462.70
合 计	58,944,648.99	7,656,813.71		66,601,462.70

（二十四）未分配利润

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	607,046,238.45	525,243,832.35	444,238,359.96
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			
调整后期初未分配利润	607,046,238.45	525,243,832.35	444,238,359.96
加：净利润	31,921,595.42	90,999,431.04	92,246,211.30
减：提取法定盈余公积		6,284,796.74	7,656,813.71
应付利润		2,912,228.20	3,583,925.20
期末未分配利润	638,967,833.87	607,046,238.45	525,243,832.35

（二十五）营业收入及营业成本

1、按类别列示

项 目	2019 年 1-4 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	612,679,930.98	529,510,783.72	1,887,644,570.76	1,591,542,637.35	1,819,205,214.08	1,553,634,127.25

其他业务	384,084.59	330,113.55	247,260.16	63,586.35	182,609.43	42,390.90
合 计	613,064,015.57	529,840,897.27	1,887,891,830.92	1,591,606,223.70	1,819,387,823.51	1,553,676,518.15

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	2019 年 1-4 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
电气装备用电线	433,521,111.75	378,186,574.39	1,352,381,731.25	1,153,287,528.67
电力电缆	98,600,086.12	85,515,853.99	307,501,658.78	262,631,334.92
特种电线电缆	79,573,729.11	64,903,902.89	226,245,062.65	174,229,949.16
裸导线	985,004.00	904,452.45	1,516,118.08	1,393,824.60
合 计	612,679,930.98	529,510,783.72	1,887,644,570.76	1,591,542,637.35

项 目	2017 年度	
	收入	成本
电气装备用电线	1,292,206,860.73	1,113,643,887.83
电力电缆	293,732,012.61	253,048,190.80
特种电线电缆	232,024,257.50	185,800,366.24
裸导线	1,242,083.24	1,141,682.38
合 计	1,819,205,214.08	1,553,634,127.25

3、营业收入前五名客户情况

单位名称	2019 年 1-4 月	占公司全部营业收入的比例%
第一名	56,533,345.83	9.22
第二名	52,321,156.51	8.53
第三名	37,108,730.84	6.05
第四名	36,990,826.04	6.03
第五名	25,489,057.25	4.16
合 计	208,443,116.47	33.99

单位名称	2018 年度	占公司全部营业收入的比例%
第一名	167,084,381.02	8.85
第二名	159,656,519.81	8.46
第三名	104,554,159.08	5.54
第四名	77,319,831.11	4.10
第五名	74,032,460.09	3.92
合 计	582,647,351.11	30.87

单位名称	2017 年度	占公司全部营业收入的比例%
第一名	126,554,039.76	6.96

第二名	112,908,947.97	6.21
第三名	107,932,239.52	5.93
第四名	98,969,878.76	5.44
第五名	62,122,986.73	3.41
合 计	508,488,092.74	27.95

(二十六) 税金及附加

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	606,830.64	1,528,809.17	2,942,269.69
教育费附加	390,105.46	982,805.86	1,891,459.08
房产税	798,461.23	2,326,618.37	2,168,071.24
印花税	512,993.36	832,191.77	723,294.10
土地使用税	132,054.08	478,808.06	478,808.06
车船使用税	6,090.72	27,115.56	25,678.56
合 计	2,446,535.49	6,176,348.79	8,229,580.73

(二十七) 销售费用

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,371,106.79	7,357,498.93	5,687,139.11
运输包装费	3,906,025.09	14,857,028.44	12,290,711.28
广告宣传费	1,356,594.69	2,941,654.53	2,097,189.45
折旧及摊销	945,661.81	1,447,184.65	1,447,184.65
销售服务费	910,101.45	2,638,898.27	3,029,189.00
业务招待费	284,695.17	722,107.21	2,959,481.23
其他费用	234,732.55	178,509.72	401,370.00
合 计	10,008,917.55	30,142,881.75	27,912,264.72

(二十八) 管理费用

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,133,585.08	43,757,365.20	38,670,479.29
折旧及摊销	827,491.15	1,656,157.33	1,308,630.34
租金物管费	118,797.71	506,366.43	1,352,780.57
邮电办公费	465,956.38	3,278,764.61	3,869,613.11
业务招待费	432,591.78	2,752,474.46	1,937,107.22
车辆费用	465,319.16	739,926.17	585,152.00
警卫消防费	384,053.00	997,200.00	1,080,000.00
中介机构费用	146,533.18	8,047,969.37	648,696.11
其他费用	665,329.29	2,431,060.84	3,138,586.22
合 计	14,639,656.73	64,167,284.41	52,591,044.86

(二十九) 研发费用

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
材料费	14,056,498.37	61,146,138.85	54,131,894.31
人工费	857,872.04	6,042,094.34	5,563,927.25
其他费用	422,583.63	587,421.52	567,014.90
合 计	15,336,954.04	67,775,654.71	60,262,836.46

(三十) 财务费用

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
利息支出		370,818.41	1,129,542.54
减：利息收入	446,276.69	1,186,539.69	1,071,043.40
手续费	58,594.29	126,961.01	126,442.23
合 计	-387,682.40	-688,760.27	184,941.37

(三十一) 其他收益

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助确认的其他收益：			
1、武汉第二电线电缆有限公司厂房政策性搬迁补助款	859,464.95	2,578,394.84	2,578,394.84
与收益相关的政府补助确认的其他收益：			
1、2018 年首次进入规模以上工业企业奖励金		100,000.00	
2、硚口经信局党建经费	147,709.00	130,659.00	
3、区经济和信息化局奖励金		50,000.00	
4、思想政治工作经费		10,000.00	
5、省级传统产业改造升级专项资金	100,000.00		
6、硚口区经信局两新经济组织活动经费	10,000.00		
合 计	1,117,173.95	2,869,053.84	2,578,394.84

(三十二) 投资收益

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	351,225.70		
合 计	351,225.70		

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	419,164.41		
合 计	419,164.41		

(三十四) 信用减值损失

项 目	2019 年 1-4 月
应收账款坏账损失	-1,777,258.48
其他应收款坏账损失	28,775.36
合 计	-1,748,483.12

（三十五）资产减值损失

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-4,372,432.31	1,612,283.20
存货跌价损失	1,359,834.29	-4,785,353.18	877,855.37
合 计	1,359,834.29	-9,157,785.49	2,490,138.57

（三十六）资产处置收益

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
处置固定资产利得			2,517,931.38
合 计			2,517,931.38

（三十七）营业外收入

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
违约赔偿收入		40,000.00	
盘盈利得		6,643.77	
其他	1,380.10	71,836.70	21,213.12
合 计	1,380.10	118,480.47	21,213.12

（三十八）营业外支出

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
固定资产毁损报废损失	17,799.40	21,132.23	56,002.76
对外捐赠		405,000.00	363,700.00
其他	800.66	1,623.83	100.00
合 计	18,600.06	427,756.06	419,802.76

（三十九）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	9,531,930.04	30,771,964.06	31,924,727.19
递延所得税费用	1,206,906.70	342,795.49	-452,426.12
合 计	10,738,836.74	31,114,759.55	31,472,301.07

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	42,660,432.16	122,114,190.59	123,718,512.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,665,108.03	30,528,547.66	30,929,628.10
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,728.71	867,855.87	542,672.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
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			
以前确认的递延所得税资产本期转回			
税法规定的额外可扣除费用		-281,643.98	
其他			
所得税费用	10,738,836.74	31,114,759.55	31,472,301.07

(四十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
利息、赔偿及罚款收入	446,276.69	1,186,539.69	1,071,043.40
政府补助	257,709.00	290,659.00	
往来款、保证金及其他	77,091.90	6,884,990.57	1,609,990.05
合 计	781,077.59	8,362,189.26	2,681,033.45

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
现金支付的销售费用和管理费用	11,311,194.46	38,120,410.99	33,825,277.20
员工借支往来款、保证金及其他	217,313.08	1,369,936.04	755,503.45
合 计	11,528,507.54	39,490,347.03	34,580,780.65

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
收到股权转让款	557,081,736.00	141,000,000.00	
合 计	557,081,736.00	141,000,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
支付股权转让款	698,081,736.00		
合 计	698,081,736.00		

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	31,921,595.42	90,999,431.04	92,246,211.30
加: 资产减值准备	388,648.83	9,157,785.49	-2,490,138.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,778,994.21	18,883,326.34	17,720,036.18
无形资产摊销	194,815.04	584,445.12	584,444.66
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			-2,517,931.38

补充资料	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	17,799.40	179,023.07	56,002.76
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-419,164.41		
财务费用（收益以“—”号填列）		370,818.41	1,129,542.54
投资损失（收益以“—”号填列）	-351,225.70		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	636,845.54	-2,223,364.18	-452,426.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	570,061.16	2,566,159.67	
存货的减少（增加以“—”号填列）	67,594,107.20	-41,710,784.77	-105,228,316.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-18,602,818.46	-6,249,398.65	-102,314,204.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	24,152,985.09	-17,143,473.21	39,818,154.37
其他			
经营活动产生的现金流量净额	112,882,643.32	55,413,968.33	-61,448,625.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	121,163,748.17	273,759,062.14	104,899,624.22
减：现金的期初余额	273,759,062.14	104,899,624.22	202,681,889.97
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-152,595,313.97	168,859,437.92	-97,782,265.75

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
一、现金	121,163,748.17	273,759,062.14	104,899,624.22
其中：库存现金	34,154.31	62,571.95	361.83
可随时用于支付的银行存款	120,246,896.98	272,813,793.31	104,016,565.51
可随时用于支付的其他货币资金	882,696.88	882,696.88	882,696.88
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	121,163,748.17	273,759,062.14	104,899,624.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

期末无所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）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	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
武汉飞鹤线缆有限公司	武汉市	武汉市	20,000 万元	制造业	100.00		100.00	设立
武汉第二电线电缆东西湖有限公司	武汉市	武汉市	500 万元	房屋租赁	100.00		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款和短期借款。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。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项 目	2019 年 4 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	22,330,269.11	6,178,407.64	16,395,834.71	4,691,246.13
合 计	22,330,269.11	6,178,407.64	16,395,834.71	4,691,246.13

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，但应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：

项 目	2019 年 4 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	42,533,244.04			
其他应付款	9,947,215.81			
合 计	52,480,459.85			

续上表

项 目	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	25,435,073.64			
其他应付款	153,428,804.83			
合 计	178,863,878.47			

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，本公司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，包括利率风险和汇率风险。

(1) 利率风险

公司目前没有银行借款，如果未来资金需求增加而向银行借款，将增加公司的融资成本。

(2) 汇率风险

公司目前没有外币存货及外币结算业务。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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）分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 银行理财产品	124,355,575.35			124,355,575.35
持续以公允价值计量的资产总额	124,355,575.35			124,355,575.35

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司的银行理财产品以资产负债表日银行发布的该理财产品净值确定公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
长沙共举企业管理合伙企业(有限合伙)	长沙市	投资管理	不适用	50.03	50.03

本公司最终控制方是吴学愚。

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

(三) 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
金杯电工股份有限公司	受同一实际控制人控制（自 2019 年起）
金杯电工衡阳电缆有限公司	受同一实际控制人控制（自 2019 年起）

(四) 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：

关联方	关联交易内容	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
金杯电工股份有限公司	采购商品	3,941,094.37	7,953,329.96	7,877,677.59
金杯电工衡阳电缆有限公司	采购商品	265,964.59		17,731.62
金杯电工股份有限公司	接受劳务	234,265.94		

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
金杯电工股份有限公司	销售	23,904.45		
金杯电工衡阳电缆有限公司	销售	679,661.76		

2、关键管理人员报酬

项 目	2019 年 1-4 月（万元）	2018 年度（万元）	2017 年度（万元）
关键管理人员报酬	66.93	503.53	449.97

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	2019 年 4 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	金杯电工衡阳电缆有限公司	479,888.72	4,798.89

2、应付项目：

项目名称	关联方	2019 年 4 月 30 日
应付账款	金杯电工股份有限公司	1,123,082.68

其他应付款	金杯电工股份有限公司	206,536.75
-------	------------	------------

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司无重大前期会计差错更正事项。

(二) 其他

公司不存在其他应披露的对投资者决策有影响的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露：

账 龄	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	48,347,511.68	45,752,357.81	78,030,860.32
1-2 年	6,313,655.27	3,931,616.51	2,558,425.04
2-3 年	2,231,328.24	859,523.82	623,997.46
3 年以上	602,734.98	544,734.46	204,302.45
小计	57,495,230.17	51,088,232.60	81,417,585.27
减：坏账准备	7,874,082.45	6,096,823.97	1,427,652.79
合 计	49,621,147.72	44,991,408.63	79,989,932.48

2、按坏账计提方法分类披露：

类 别	2019 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,330,269.11	38.84	6,178,407.64	27.67	16,151,861.47
按组合计提坏账准备	35,164,961.06	61.16	1,695,674.81	4.82	33,469,286.25
合 计	57,495,230.17	100.00	7,874,082.45	13.70	49,621,147.72

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	16,395,834.71	32.09	4,691,246.13	28.61	11,704,588.58
按组合计提坏账准备	34,692,397.89	67.91	1,405,577.84	4.05	33,286,820.05
合 计	51,088,232.60	100.00	6,096,823.97	11.93	44,991,408.63

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,417,585.27	100.00	1,427,652.79	1.75	79,989,932.48
合 计	81,417,585.27	100.00	1,427,652.79	1.75	79,989,932.48

(1) 按单项计提坏账准备:

债务人名称	2019 年 4 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉第二电线电缆厂产品供应处	9,509,111.89	3,877,069.76	40.77	停止经营, 拟办理注销手续
武汉第二电线电缆厂江南供应站	4,079,632.78	420,782.08	10.31	停止经营, 拟办理注销手续
武汉第二电线电缆厂经销部	7,505,460.86	819,864.19	10.92	停止经营, 拟办理注销手续
武汉第二电线电缆厂经营处	1,236,063.58	1,060,691.61	85.81	停止经营, 拟办理注销手续
合 计	22,330,269.11	6,178,407.64	27.67	

债务人名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉第二电线电缆厂产品供应处	9,593,301.18	3,172,178.23	33.07	客户拟停止经营
武汉第二电线电缆厂经销部	5,566,469.95	490,741.12	8.82	客户拟停止经营
武汉第二电线电缆厂经营处	1,236,063.58	1,028,326.78	83.19	客户拟停止经营
合 计	16,395,834.71	4,691,246.13	28.61	

(2) 按组合计提坏账准备:

风险组合:

账 龄	2019 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,149,534.53	291,495.35	1.00
1 至 2 年	4,111,814.92	411,181.49	10.00
2 至 3 年	1,300,876.63	390,262.99	30.00
3 年以上	602,734.98	602,734.98	100.00
合 计	35,164,961.06	1,695,674.81	4.82

账 龄	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,286,974.71	302,869.75	1.00
1 至 2 年	3,001,164.90	300,116.49	10.00
2 至 3 年	859,523.82	257,857.15	30.00
3 年以上	544,734.46	544,734.46	100.00
合 计	34,692,397.89	1,405,577.84	4.05

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	78,030,860.32	780,308.60	1.00
1 至 2 年	2,558,425.04	255,842.50	10.00
2 至 3 年	623,997.46	187,199.24	30.00
3 年以上	204,302.45	204,302.45	100.00
合 计	81,417,585.27	1,427,652.79	1.75

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动			2019 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	6,096,823.97	1,777,258.48			7,874,082.45
合 计	6,096,823.97	1,777,258.48			7,874,082.45

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,427,652.79	4,669,171.18			6,096,823.97
合 计	1,427,652.79	4,669,171.18			6,096,823.97

4、报告期内无实际核销的应收账款情况。

5、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	2019 年 4 月 30 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	17,391,929.60	30.25	173,919.30
第二名	9,509,111.89	16.54	3,877,069.76
第三名	7,505,460.86	13.05	819,864.19
第四名	4,079,632.78	7.10	420,782.08
第五名	3,113,996.75	5.42	31,139.97
合 计	41,600,131.88	72.36	5,322,775.30

(二) 其他应收款

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款项	1,281,599.83	1,501,472.55	2,346,728.05

合 计	1,281,599.83	1,501,472.55	2,346,728.05
-----	--------------	--------------	--------------

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露:

账 龄	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,266,006.19	1,362,985.16	1,681,965.12
1-2 年	14,600.00	41,191.00	363,224.72
2-3 年	21,591.00	164,350.49	506,686.18
3 年以上	230,019.01	212,337.63	354,211.76
小 计	1,532,216.20	1,780,864.28	2,906,087.78
减: 坏账准备	250,616.37	279,391.73	559,359.73
合 计	1,281,599.83	1,501,472.55	2,346,728.05

(2) 按款项性质分类情况:

款项性质	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
个人借支	101,373.84	365,341.47	805,814.59
投标保证金	1,162,800.00	1,008,000.00	1,007,000.00
往来款	10,858.00	10,858.00	23,146.16
押金	2,860.00	2,860.00	2,860.00
质量保证金	44,600.00	44,600.00	595,872.62
代垫费用	32,396.71	171,877.16	287,901.96
其他	177,327.65	177,327.65	183,492.45
小 计	1,532,216.20	1,780,864.28	2,906,087.78
减: 坏账准备	250,616.37	279,391.73	559,359.73
合 计	1,281,599.83	1,501,472.55	2,346,728.05

(3) 坏账准备计提情况:

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动			2019 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	279,391.73		28,775.36		250,616.37
合 计	279,391.73		28,775.36		250,616.37

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	559,359.73		279,968.00		279,391.73
合 计	559,359.73		279,968.00		279,391.73

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况:

单位名称	款项性质	2019 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2019 年 4 月 30 日坏账准备
------	------	-----------------	----	----------------	---------------------

单位名称	款项性质	2019 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2019 年 4 月 30 日坏账准备
湖北正信电力工程咨询有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	32.63	5,000.00
中建三局集团有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	32.63	5,000.00
硚口区房改办	其他	153,871.45	3 年以上	10.04	153,871.45
中化商务有限公司	投标保证金	90,000.00	1 年以内	5.88	900.00
湖北信通通信有限公司	投标保证金	27,800.00	1 年以内	1.82	278.00
合 计		1,271,671.45		83.00	165,049.45

(三) 长期股权投资

项 目	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	276,037,589.80		276,037,589.80	276,037,589.80		276,037,589.80
合 计	276,037,589.80		276,037,589.80	276,037,589.80		276,037,589.80

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	276,037,589.80		276,037,589.80
合 计	276,037,589.80		276,037,589.80

1、对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 4 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉飞鹤线缆有限公司	271,037,589.80			271,037,589.80		
武汉第二电线电缆东西湖有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	276,037,589.80			276,037,589.80		

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉飞鹤线缆有限公司	271,037,589.80			271,037,589.80		
武汉第二电线电缆东西湖有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	276,037,589.80			276,037,589.80		

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项 目	2019 年 1-4 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	612,679,930.98	543,306,435.37	1,887,644,570.76	1,631,367,030.21	1,819,205,214.08	1,576,355,167.00
其他业务	384,084.59	330,113.55	247,260.16	63,586.35	182,609.43	42,390.90
合 计	613,064,015.57	543,636,548.92	1,887,891,830.92	1,631,430,616.56	1,819,387,823.51	1,576,397,557.90

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	2019 年 1-4 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
电气装备用电线	433,521,111.75	385,860,889.31	1,352,381,731.25	1,175,596,391.61
电力电缆	98,600,086.12	89,261,683.26	307,501,658.78	271,121,358.24
特种电线电缆	79,573,729.11	67,263,902.89	226,245,062.65	183,255,455.76
裸导线	985,004.00	919,959.91	1,516,118.08	1,393,824.60
合 计	612,679,930.98	543,306,435.37	1,887,644,570.76	1,631,367,030.21

项 目	2017 年度	
	收入	成本
电气装备用电线	1,292,206,860.73	1,123,988,776.16
电力电缆	293,732,012.61	262,048,190.80
特种电线电缆	232,024,257.50	189,176,517.66
裸导线	1,242,083.24	1,141,682.38
合 计	1,819,205,214.08	1,576,355,167.00

3、营业收入前五名客户情况

单位名称	2019 年 1-4 月	占公司全部营业收入的比例%
第一名	56,533,345.83	9.22
第二名	52,321,156.51	8.53
第三名	37,108,730.84	6.05
第四名	36,990,826.04	6.03
第五名	25,489,057.25	4.16
合 计	208,443,116.47	33.99

单位名称	2018 年度	占公司全部营业收入的比例%
第一名	167,084,381.02	8.85
第二名	159,656,519.81	8.46
第三名	104,554,159.08	5.54
第四名	77,319,831.11	4.10
第五名	74,032,460.09	3.92
合 计	582,647,351.11	30.87

单位名称	2017 年度	占公司全部营业收入的比例%
第一名	126,554,039.76	6.96
第二名	112,908,947.97	6.21
第三名	107,932,239.52	5.93

第四名	98,969,878.76	5.44
第五名	62,122,986.73	3.41
合 计	508,488,092.74	27.95

(五) 投资收益

项 目	2019 年 1-4 月
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	351,225.70
合 计	351,225.70

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益			2,517,931.38
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	1,117,173.95	2,869,053.84	2,578,394.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	770,390.11		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,219.96	-309,275.59	-398,589.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

武汉第二电线电缆有限公司
财务报表附注

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
可无限量添加行			
所得税影响额	-467,586.03	-639,944.56	-1,174,434.14
少数股东权益影响额			
合 计	1,402,758.07	1,919,833.69	3,523,302.44





营业执照

统一社会信用代码 911201166688790414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

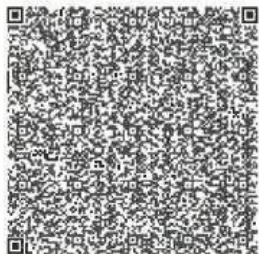
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



此件仅用于出具报告使用

登记机关

2018 年 12 月 10 日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录



会计师事务所
执业证书

名称： 中华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 方文森
主任会计师：
经营场所： 天津开发区第二大街
21号4栋1003室
组织形式： 特殊普通合伙
12010011
执业证书编号： 津财会〔2007〕27号
批准执业文号： 二〇〇七年十二月二十七日
批准执业日期：

证书序号：0000311

说明

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



发证机关： 天津市财政局
二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000405

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 方文森

此文件仅用于出具报告使用

证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 陈志

性别 男

出生日期 1978-04-04

工作单位 深圳南方民和会计师事务所湖南分所

身份证号 432401197804043017

执业注册会计师
 执业证号
 432401197804043017

证书编号: 440300191038

发证机关: 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2005年 5月 8日

Annual Registration

2010.3.19




This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 2018.3.16

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.18

2018年4月28日

年度检验登记 2018.3.22

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年4月21日




注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

华电湖南会计师事务所(普通合伙)湖南分所 已于 2014.1.10 办理变更为中南财经政法大学会计师事务所(普通合伙)湖南分所

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

变更

2014.1.10

12



姓名 肖霞
Full name 肖霞
性别 女
Sex 女
出生日期 1990-11-16
Date of birth 1990-11-16
工作单位 湖南五洲会计师事务所(特
殊普通合伙)湖南分所
Working unit 湖南五洲会计师事务所(特
殊普通合伙)湖南分所
身份证号码 43250119900116352X
Identity card No. 43250119900116352X

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 120100114867
No. of Certificate 120100114867

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2016 年 07 月 28 日
Date of Issuance 2016 /y /m /d

