

# 青岛汉缆股份有限公司

## 审计报告

和信审字（2020）第 000306 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表及附注	
1、合并及母公司资产负债表	6-9
2、合并及母公司利润表	10-11
3、合并及母公司现金流量表	12-13
4、合并股东权益变动表	14-15
5、母公司股东权益变动表	16-17
6、财务报表附注	18-96



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年四月二十七日

# 审计报告

和信审字(2020)第 000306 号

青岛汉缆股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了青岛汉缆股份有限公司（以下简称“汉缆股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了汉缆股份 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

## 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，我们独立于汉缆股份，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）应收账款坏账准备的计提

#### 1、 事项描述

如汉缆股份合并财务报表“附注五.5”所述，截至 2019 年 12 月 31 日，汉缆应收账款原值 2,446,436,166.84 元，坏账准备金额 235,333,586.91 元。管理层根据应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照整个存续



期内的预期信用损失计提损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性估计进行调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确认应收账款预期信用损失。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对汉缆股份应收账款坏账准备的计提关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 对汉缆股份信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

(2) 分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 通过分析汉缆股份应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 分析计算汉缆股份资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(5) 获取汉缆股份坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

(6) 关注检查账龄较长的大额应收账款的客户真实财务状况，对于已经出现逾期、违约现象的应收账款，其可收回金额的预测使用的相关假设和参数是否合理。

基于所实施的审计程序，管理层在应收款项坏账准备计算中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

如汉缆股份合并财务报表“附注五.37”所述，2019年度，汉缆股份销售电缆



确认的主营业务收入为 6,076,730,420.15 元,电缆产品收入金额重大且为关键业绩指标。根据“附注三.25”所述的会计政策,可能存在收入确认的相关风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对汉缆股份收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括:

(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制,复核相关会计政策是否正确且一贯地运行;

(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析,判断相关会计政策是否正确且一贯地运行;

(3) 对记录的收入交易选取样本,核对销售合同、发票、出库单、客户签收单及其他支持性文件,评价相关收入确认是否符合潍柴重机公司收入确认的会计政策;

(4) 结合应收账款、预收账款的审计,选择主要客户函证本期销售额和期末余额,并评价回函数据的可靠性,并对全部未回函的客户实施替代测试程序,以核实收入的真实性;

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试,对销售合同、销售发票、出库单及客户签收单等支持性文件进行核对,以评价营业收入是否在恰当的会计期间确认。

基于已执行的审计工作,我们认为,汉缆股份2019年度营业收入的确认是合理的,相关信息在财务报表附注中做出的披露是适当的。

## 四、其他信息

汉缆股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告



该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估汉缆股份的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉缆股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉缆股份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汉缆股份不能持续经营。

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

（六）就汉缆股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王伦刚  
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：曲洪磊

2020年4月27日



# 合并资产负债表

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	974,847,846.08	1,027,778,613.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五.2		855,426,450.00
交易性金融资产			
衍生金融资产	五.3	19,742,125.00	
应收票据	五.4	339,070,797.86	342,602,023.78
应收账款	五.5	2,211,102,579.93	2,054,964,695.22
预付款项	五.6	72,348,286.09	41,614,743.80
应收款项融资	五.7	48,817,637.15	
其他应收款	五.8	76,925,021.19	83,868,288.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五.9	1,298,144,545.33	970,964,111.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.10	24,672,895.66	20,523,361.59
流动资产合计		5,065,671,734.29	5,397,742,288.76
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五.11		64,649,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.12	393,386,709.79	358,391,211.69
其他权益工具投资	五.13	62,788,716.59	
投资性房地产	五.14	4,313,149.95	4,625,836.47
固定资产	五.15	393,321,668.40	417,675,983.98
在建工程	五.16	47,523,845.05	45,332,798.69
无形资产	五.17	325,497,374.99	286,619,694.12
开发支出			
商誉	五.18	-	-
长期待摊费用	五.19	280,414.67	
递延所得税资产	五.20	61,648,947.43	67,644,091.73
其他非流动资产	五.21	4,665,000.55	711,000.00
非流动资产合计		1,293,425,827.42	1,245,650,216.68
资产总计		6,359,097,561.71	6,643,392,505.44

法定代表人

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 22	200,000.00	125,474,381.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 23	3,350,000.00	
应付账款	五. 24	298,003,851.63	1,113,735,488.79
预收款项	五. 25	565,332,071.69	249,667,184.87
应付职工薪酬	五. 26	56,793,465.98	40,471,778.51
应交税费	五. 27	44,952,114.77	100,941,622.85
其他应付款	五. 28	30,228,305.68	205,679,631.29
其中：应付利息			154,734.08
应付股利		-	-
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五. 29	193,869,224.82	-
流动负债合计		1,192,729,034.57	1,835,970,087.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五. 30	105,012,152.89	101,532,316.44
递延所得税负债	五. 31	7,699,702.25	4,447,440.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,711,855.14	105,979,756.44
负债合计		1,305,440,889.71	1,941,949,843.90
<b>所有者权益：</b>			
股本	五. 32	3,326,796,000.00	3,326,796,000.00
资本公积	五. 33	148,350,422.51	148,350,422.51
减：库存股			
其他综合收益	五. 34	40,442,921.22	25,150,237.71
专项储备			
盈余公积	五. 35	360,038,348.08	332,745,417.92
未分配利润	五. 36	1,161,944,528.50	863,791,655.97
归属于母公司所有者权益合计		5,037,572,220.31	4,696,833,734.11
少数股东权益		16,084,451.69	4,608,927.43
所有者权益合计		5,053,656,672.00	4,701,442,661.54
负债和所有者权益总计		6,359,097,561.71	6,643,392,505.44

法定代表人

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		652,745,480.17	843,990,163.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			855,426,450.00
交易性金融资产			
衍生金融资产		17,475,900.00	
应收票据	十四.1	241,646,133.39	272,580,439.66
应收账款	十四.2	1,796,477,331.99	1,698,566,391.37
预付款项		454,154,806.47	346,405,680.52
应收款项融资	十四.3	33,043,409.03	
其他应收款	十四.4	51,749,615.82	68,296,939.35
其中：应收利息		-	-
应收股利			12,536,243.11
存货		596,320,640.97	412,451,039.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,462,761.05	2,976,765.36
流动资产合计		3,847,076,078.89	4,500,693,869.31
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			64,649,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.5	1,375,846,003.88	1,334,951,473.84
其他权益工具投资		62,788,716.59	
投资性房地产		4,313,149.95	4,625,836.47
固定资产		171,161,772.94	177,727,894.98
在建工程		11,172,166.37	14,809,557.48
无形资产		91,624,356.90	93,976,082.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		40,934,610.52	44,716,248.99
其他非流动资产		1,997,500.55	
非流动资产合计		1,759,838,277.70	1,735,456,694.22
<b>资产总计</b>		<b>5,606,914,356.59</b>	<b>6,236,150,563.53</b>

法定代表人

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		200,000.00	122,484,381.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		202,221,401.87	1,119,973,770.21
预收款项		543,749,965.69	229,054,671.12
应付职工薪酬		25,995,982.27	21,556,952.08
应交税费		34,662,370.94	80,287,736.77
其他应付款		36,673,050.86	214,851,729.65
其中：应付利息			154,734.08
应付股利			-
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		146,141,991.68	-
流动负债合计		989,644,763.31	1,788,209,240.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		80,668,333.33	80,688,333.33
递延所得税负债		7,358,301.00	4,447,440.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,026,634.33	85,135,773.33
负债合计		1,077,671,397.64	1,873,345,014.31
<b>所有者权益：</b>			
股本		3,326,796,000.00	3,326,796,000.00
资本公积		174,649,611.17	174,649,611.17
减：库存股			
其他综合收益		38,474,924.10	25,202,160.00
专项储备			
盈余公积		352,511,284.25	325,218,354.09
未分配利润		636,811,139.43	510,939,423.96
所有者权益合计		4,529,242,958.95	4,362,805,549.22
负债和所有者权益总计		5,606,914,356.59	6,236,150,563.53

法定代表人

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年
一、营业总收入		6,179,608,830.99	5,568,183,760.11
其中：营业收入	五.37	6,179,608,830.99	5,568,183,760.11
二、营业总成本		5,769,441,789.06	5,201,074,302.91
其中：营业成本	五.37	4,978,946,610.07	4,546,856,045.97
税金及附加	五.38	24,839,400.20	33,940,917.20
销售费用	五.39	308,993,452.45	250,005,633.78
管理费用	五.40	143,948,467.57	127,306,303.56
研发费用	五.41	319,127,066.85	229,801,102.37
财务费用	五.42	-6,413,208.08	13,164,300.03
其中：利息费用		222,967.96	16,097,961.17
利息收入		12,722,183.79	5,831,442.20
加：其他收益	五.43	26,155,345.34	6,898,175.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五.44	35,403,498.10	-38,048,240.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,995,498.10	12,782,398.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.45	23,014,150.00	-31,343,175.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.46	-2,676,792.63	-38,814,957.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.47	8,211,110.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.48	78,185.19	183,499.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		500,352,538.05	265,984,758.74
加：营业外收入	五.49	1,744,979.80	1,683,673.36
减：营业外支出	五.50	344,623.45	1,354,060.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		501,752,894.40	266,314,371.22
减：所得税费用	五.51	66,102,141.88	45,245,913.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,650,752.52	221,068,457.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		435,650,752.52	221,068,457.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		435,485,210.81	221,373,378.05
2. 少数股东损益		165,541.71	-304,920.80
其中：同一控制下被合并方合并前实现的净利润			
六、其他综合收益的税后净额	五.52	15,281,833.51	-35,051,594.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,292,683.51	-35,051,594.49
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,581,750.90	-35,165,520.00
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		-1,581,750.90	-35,165,520.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		16,874,434.41	113,925.51
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			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		16,779,338.75	
6. 外币财务报表折算差额		95,095.66	113,925.51
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-10,850.00	
七、综合收益总额		450,932,586.03	186,016,862.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		450,777,894.32	186,321,783.56
归属于少数股东的综合收益总额		154,691.71	-304,920.80
八、每股收益：	十五.2		
（一）基本每股收益		0.13	0.07
（二）稀释每股收益		0.13	0.07

法定代表人

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	年度
一、营业总收入		5,766,517,075.27	4,997,492,995.21
其中：营业收入	十四.6	5,766,517,075.27	4,997,492,995.21
二、营业总成本		5,542,232,110.63	4,726,592,749.43
其中：营业成本	十四.6	5,019,339,794.11	4,277,330,836.90
税金及附加		13,286,638.95	22,322,844.64
销售费用		225,191,478.57	186,684,222.51
管理费用		64,799,413.83	63,254,227.03
研发费用		222,417,172.04	164,649,004.33
财务费用		-2,802,386.87	12,351,614.02
其中：利息费用		147,335.22	14,372,200.16
利息收入		8,678,640.99	3,495,952.81
加：其他收益		22,605,442.90	3,017,627.00
投资收益（损失以“-”号填列）		35,496,015.04	104,161,721.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,088,015.04	12,860,712.28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		23,014,150.00	-31,343,175.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,871,002.16	-44,340,323.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-971,512.55	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		414.40	183,416.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		302,558,472.27	302,579,512.18
加：营业外收入		1,155,348.19	1,025,182.86
减：营业外支出		117,784.74	841,254.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		303,596,035.72	302,763,440.12
减：所得税费用		36,248,398.68	30,609,317.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		267,347,637.04	272,154,122.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		267,347,637.04	272,154,122.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		13,272,764.10	-35,165,520.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,581,750.90	-35,165,520.00
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		-1,581,750.90	-35,165,520.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		14,854,515.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		14,854,515.00	
6. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		280,620,401.14	236,988,602.92

法定代表人

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币 元

项 目	注释	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,159,782,228.84	6,360,164,247.02
收到的税费返还		5,153,544.44	16,898,306.59
收到其他与经营活动有关的现金	五.53	47,129,561.67	27,868,328.69
经营活动现金流入小计		7,212,065,334.95	6,404,930,882.30
购买商品、接受劳务支付的现金		6,011,345,584.49	5,257,705,501.72
支付给职工以及为职工支付的现金		271,805,072.87	226,076,765.29
支付的各项税费		257,978,259.76	207,950,756.67
支付其他与经营活动有关的现金	五.53	222,392,549.17	180,214,272.91
经营活动现金流出小计		6,763,521,466.29	5,871,947,296.59
经营活动产生的现金流量净额		448,543,868.66	532,983,585.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	465,000,000.00
取得投资收益收到的现金		408,000.00	27,707,649.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,971.30	2,965,777.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	336,413,318.86
收到其他与投资活动有关的现金	五.53	-	-
投资活动现金流入小计		476,971.30	832,086,745.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,096,132.17	97,807,013.08
投资支付的现金		-	450,000,000.00
其中：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	五.53	-	197,953,691.95
投资活动现金流出小计		80,096,132.17	745,760,705.03
投资活动产生的现金流量净额		-79,619,160.87	86,326,040.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,231,685.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,231,685.00	
取得借款收到的现金		130,500,700.00	1,347,890,141.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.53	11,987,465.38	32,092,788.80
筹资活动现金流入小计		143,719,850.38	1,379,982,930.54
偿还债务支付的现金		255,775,081.15	1,330,050,058.41
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		119,832,889.88	139,612,850.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.53	237,309,674.22	14,007,298.71
筹资活动现金流出小计		612,917,645.25	1,483,670,207.23
筹资活动产生的现金流量净额		-469,197,794.87	-103,687,276.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-348,982.64	2,811,625.20
五、现金及现金等价物净增加额		-100,622,069.72	518,433,975.01
加：期初现金及现金等价物余额	五.54	1,015,791,148.52	497,357,173.51
六、期末现金及现金等价物余额	五.54	915,169,078.80	1,015,791,148.52

法定代表人

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,897,381,914.54	5,733,477,593.88
收到的税费返还		2,128,204.52	850,112.62
收到其他与经营活动有关的现金		41,690,921.34	18,449,130.33
经营活动现金流入小计		6,941,201,040.40	5,752,776,836.83
购买商品、接受劳务支付的现金		6,210,388,757.07	5,072,977,144.41
支付给职工以及为职工支付的现金		162,862,532.33	138,614,701.57
支付的各项税费		166,134,375.77	159,617,203.99
支付其他与经营活动有关的现金		149,973,120.74	126,688,568.75
经营活动现金流出小计		6,689,358,785.91	5,497,897,618.72
经营活动产生的现金流量净额		251,842,254.49	254,879,218.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,944,243.11	172,847,205.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	13,499,955.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	336,413,318.86
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,944,243.11	972,760,480.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,035,169.30	24,290,673.96
投资支付的现金		5,806,515.00	473,520,000.00
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		29,841,684.30	497,810,673.96
投资活动产生的现金流量净额		-16,897,441.19	474,949,806.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,200,000.00	1,260,600,141.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	33,723,898.44
筹资活动现金流入小计		130,200,000.00	1,294,324,040.18
偿还债务支付的现金		252,484,381.15	1,225,750,058.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,757,257.14	137,887,089.10
支付其他与筹资活动有关的现金		213,674,942.52	
筹资活动现金流出小计		585,916,580.81	1,363,637,147.51
筹资活动产生的现金流量净额		-455,716,580.81	-69,313,107.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-516,951.75	1,659,109.43
五、现金及现金等价物净增加额		-221,288,719.26	662,175,026.47
加：期初现金及现金等价物余额		843,990,163.85	181,815,137.38
六、期末现金及现金等价物余额		622,701,444.59	843,990,163.85

法定代表人

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019 年度								
	归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合		
一、上年年末余额	3,326,796,000.	148,350,422.51	25,150,237.71		332,745,417.92	863,791,655.97	4,696,833,734.	4,608,927.43	4,701,442,661.
加：会计政策变更					558,166.46	9,167,081.42	9,725,247.88	9,147.55	9,734,395.43
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	3,326,796,000.	148,350,422.51	25,150,237.71	-	333,303,584.38	872,958,737.39	4,706,558,981.	4,618,074.98	4,711,177,056.
三、本年增减变动金额		-	15,292,683.51	-	26,734,763.70	288,985,791.11	331,013,238.32	11,466,376.71	342,479,615.03
（一）综合收益总额			15,292,683.51			435,485,210.81	450,777,894.32	154,691.71	450,932,586.03
（二）所有者投入和减少资本		-					0.00	11,311,685.00	11,311,685.00
1. 股东投入资本							0.00	11,311,685.00	11,311,685.00
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					26,734,763.70	-146,499,419.7	-119,764,656.0	0.00	-119,764,656.0
1. 提取盈余公积					26,734,763.70	-26,734,763.70	0.00		-
2. 股东的分配						-119,764,656.00	-119,764,656.00	0.00	-119,764,656.00
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									-
四、本年年末余额	3,326,796,000.	148,350,422.51	40,442,921.22	-	360,038,348.08	1,161,944,528.	5,037,572,220.	16,084,451.69	5,053,656,672.

法定代表人

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：

人民币元

项 目	2018 年度								
	归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合		
一、上年年末余额	3,326,796,000.00	148,350,422.51	60,201,832.20		305,530,005.63	789,398,346.21	4,630,276,606.55	4,913,848.23	4,635,190,454.78
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	3,326,796,000.00	148,350,422.51	60,201,832.20	-	305,530,005.63	789,398,346.21	4,630,276,606.55	4,913,848.23	4,635,190,454.78
三、本年增减变动金额		-	-35,051,594.49	-	27,215,412.29	74,393,309.76	66,557,127.56	-304,920.80	66,252,206.76
（一）综合收益总额			-35,051,594.49				186,321,783.56	-304,920.80	186,016,862.76
（二）所有者投入和减少资本		-					-	-	-
1. 股东投入资本							-		-
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					27,215,412.29	-146,980,068.29	-119,764,656.00	-	-119,764,656.00
1. 提取盈余公积					27,215,412.29	-27,215,412.29	-		-
2. 股东的分配						-119,764,656.00	-119,764,656.00	-	-119,764,656.00
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									-
四、本年年末余额	3,326,796,000.00	148,350,422.51	25,150,237.71	-	332,745,417.92	863,791,655.97	4,696,833,734.11	4,608,927.43	4,701,442,661.54

法定代表人

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币

元

项 目	2019 年度						
	股	资本公	其他综合收益	专项储	盈余公	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,326,796,000.00	174,649,611.17	25,202,160.00		325,218,354.09	510,939,423.96	4,362,805,549.22
加：会计政策变更					558,166.46	5,023,498.13	5,581,664.59
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,326,796,000.00	174,649,611.17	25,202,160.00		325,776,520.55	515,962,922.09	4,368,387,213.81
三、本年增减变动金额		-	13,272,764.10		26,734,763.70	120,848,217.34	160,855,745.14
（一）综合收益总额			13,272,764.10			267,347,637.04	280,620,401.14
（二）所有者投入和减少资本							-
1. 股东投入资本							-
2. 其他权益工具持有者投入							
3. 股份支付计入所有者权益							
4. 其他							
（三）利润分配					26,734,763.70	-146,499,419.70	-119,764,656.00
1. 提取盈余公积					26,734,763.70	-26,734,763.70	-
2. 股东的分配						-119,764,656.00	-119,764,656.00
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	3,326,796,000.00	174,649,611.17	38,474,924.10	-	352,511,284.25	636,811,139.43	4,529,242,958.95

法定代表人

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项	盈余	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,326,796,000.00	174,649,611.17	60,367,680.00		298,002,941.80	385,765,369.33	4,245,581,602.30
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,326,796,000.00	174,649,611.17	60,367,680.00		298,002,941.80	385,765,369.33	4,245,581,602.30
三、本年增减变动金额		-	-35,165,520.00		27,215,412.29	125,174,054.63	117,223,946.92
（一）综合收益总额			-35,165,520.00			272,154,122.92	236,988,602.92
（二）所有者投入和减少资							-
1. 股东投入资本							-
2. 其他权益工具持有者投							
3. 股份支付计入所有者权							
4. 其他							
（三）利润分配					27,215,412.29	-146,980,068.29	-119,764,656.00
1. 提取盈余公积					27,215,412.29	-27,215,412.29	-
2. 股东的分配						-119,764,656.00	-119,764,656.00
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	3,326,796,000.00	174,649,611.17	25,202,160.00	-	325,218,354.09	510,939,423.96	4,362,805,549.22

法定代表人

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分

# 青岛汉缆股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(金额单位除特别指明外,均为人民币元。)

### 附注一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛汉缆股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由青岛汉河实业股份有限公司(现更名为青岛汉河集团股份有限公司,以下简称“汉河集团”)等四名股东共同作为发起人,于2007年12月以青岛汉缆集团有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司,公司成立时注册资本为42,000万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1398号文件批准,公司于2010年10月27日向社会公开发行人民币普通股5,000万股,并于2010年11月9日在深圳证券交易所挂牌交易,发行后注册资本变更为47,000万元。

根据公司2010年度股东大会决议,公司以截止2010年12月31日总股本47,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,增加注册资本23,500万元;转增后注册资本变更为70,500万元。

2012年5月4日,根据公司2011年第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]530号《关于核准青岛汉缆股份有限公司向常州高新技术产业开发区常能电器有限公司等发行股份购买资产的批复》的核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股1,044万股,每股面值为1元,增加注册资本1,044万元;增发后注册资本变更为71,544万元。

根据公司2012年度股东大会决议,公司以截止2012年12月31日总股本71,544万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,增加注册资本35,772万元;转增后注册资本变更为107,316万元。

根据公司2015年第三次临时股东大会决议,公司以截止2015年6月30日总股本107,316万股为基数,以截止2015年6月30日未分配利润向全体股东每10股送红股11股(含税),同时以资本公积向全体股东每10股转增10股,合计增加注册资本225,363.60万元。公司目前注册资本为332,679.60万元。

公司统一社会信用代码:91370200264821953P;公司注册地与总部地址:青岛市崂山区九水东路628号;法定代表人:张立刚。

##### (2) 经营范围

公司属于输配电及控制设备制造业,公司经营范围:电线、电缆、光缆、电子通信电缆及相关材料制造,电线电缆相关技术服务,配电类空气加强绝缘型母线槽制造,电工器材、五金工具、输配电及控

制设备，油漆、涂料、水暖器材、液压件销售；电力销售；经营本企业进出口业务和企业所需机械设备及配件；原辅材料的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口商品除外；经营本企业进料加工和“三来一补”业务。

### （3）财务报告批准报出日

本财务报表由公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

## 2. 报告期合并财务报表范围及其变化

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详见附注六“合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及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）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 附注三、 会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

### 2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。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，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，首先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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，

对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具的确认与计量

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）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （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的控制。若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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债

与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融工具减值

##### ①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资

产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

#### ②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——应收单位往来款组合		
其他应收款——应收员工备用金等组合		

对于按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类 别	计提比例 (%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
应收押金保证金	0%	50%	100%
应收单位往来款	0%	50%	100%
应收员工备用金	0%	50%	100%
应收政府往来款	0%	50%	100%

## ③按组合计量预期信用损失的应收款项

## a、具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

## b、应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内	5%
1 年至 2 年	10%
2 年至 3 年	50%
3 年以上	100%

## 11. 存货

## (1) 存货分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

## (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

### 12. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### 13. 长期股权投资的核算

本部分所指的长期股权投资是指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。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

#### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

##### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余

部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后

比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

#### 14. 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备

一经计提，不予转回。

## 15. 固定资产

(1) 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- ①与该固定资产有关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。

(2) 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
机械设备	5-10	9.50-19.00
运输设备	5-10	9.50-19.00
其他	5-10	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### (5) 融资租入固定资产

① 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

② 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 17. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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。

### （2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 18. 无形资产计价和摊销

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### (4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20. 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：（1）该项交换具有商业实质；（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利

相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### (4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23. 股份支付及权益工具

(1) 公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

### (2) 以权益工具结算的股份支付会计处理

① 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

③对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(3) 以现金结算的股份支付的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

## 24. 回购本公司股份

(1) 减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 25. 收入

(1) 本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则与时点：公司在销售合同规定的交货期内，将货物运至买方指定地点，由买方签署验收合格单，公司据此确认商品销售收入。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完

工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

## 26. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

### (3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 27. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 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。于资产负债表日，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。

## 28. 租赁

### (1) 经营租赁会计处理

①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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司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。

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

## (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，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。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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。公司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。

## 29. 其他重要的会计估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 套期会计

#### ①套期保值的分类：

A. 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

B. 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

C. 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### ②套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定

的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

B. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

C. 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

③套期会计处理方法：

A. 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

B. 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。

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

对于不属于上述涉及的现金流量套期，企业应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，企业应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 30. 重要会计政策的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	2,397,566,719.00	应收票据	342,602,023.78
		应收账款	2,054,964,695.22
应付票据及应付账款	1,113,735,488.79	应付账款	1,113,735,488.79
		应付票据	

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

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	855,426,450.00	-855,426,450.00	
衍生金融资产		855,426,450.00	855,426,450.00
应收票据	342,602,023.78	-80,692,382.91	261,909,640.87
应收款项融资		80,692,382.91	80,692,382.91
其他应收款	83,868,288.81	11,630,652.96	95,498,941.76
可供出售金融资产	64,649,600.00	-64,649,600.00	
其他权益工具投资		64,649,600.00	64,649,600.00
递延所得税资产	67,644,091.73	-1,896,257.52	65,747,834.21
盈余公积	332,745,417.92	558,166.46	333,303,584.38
未分配利润	863,791,655.97	9,167,081.42	872,958,737.39
少数股东权益	4,608,927.43	9,147.55	4,618,074.98

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	855,426,450.00	-855,426,450.00	
衍生金融资产		855,426,450.00	855,426,450.00
应收票据	272,580,439.66	-39,161,300.80	233,419,138.86
应收款项融资		39,161,300.80	39,161,300.80
其他应收款	68,296,939.35	6,576,721.65	74,873,661.00
可供出售金融资产	64,649,600.00	-64,649,600.00	
其他权益工具投资		64,649,600.00	64,649,600.00
递延所得税资产	44,716,248.99	-995,057.06	43,721,191.93
盈余公积	325,218,354.09	558,166.46	325,776,520.55
未分配利润	510,939,423.96	5,023,498.13	515,962,922.09

②2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则（以下简称新CAS22）和按原金融工具准则（以下简称原CAS22）的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,027,778,613.90	以摊余成本计量的金融资产	1,027,778,613.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	855,426,450.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	855,426,450.00
应收票据	贷款和应收款项	342,602,023.78	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	80,692,382.91
			以摊余成本计量的金融资产	261,909,640.87
应收账款	贷款和应收款项	2,054,964,695.22	以摊余成本计量的金融资产	2,054,964,695.22
其他应收款	贷款和应收款项	83,868,288.81	以摊余成本计量的金融资产	95,498,941.76
可供出售金融资产	可供出售金融资产	64,649,600.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	64,649,600.00
应付账款	其他金融负债	1,113,735,488.79	以摊余成本计量的金融负债	1,113,735,488.79
其他应付款	其他金融负债	205,679,631.29	以摊余成本计量的金融负债	205,679,631.29

③2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
<b>A、金融资产</b>				
<b>a、摊余成本</b>				
<b>货币资金</b>				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	1,027,778,613.90			1,027,778,613.90
<b>应收票据</b>				
按原CAS22列示的余额	342,602,023.78			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-80,692,382.91		
按新CAS22列示的余额				261,909,640.87
<b>应收账款</b>				

按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2,054,964,695.22			2,054,964,695.22
<b>其他应收款</b>				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	83,868,288.81		11,630,652.95	95,498,941.76
<b>以摊余成本计量的总金融资产</b>	<b>3,509,213,621.71</b>	<b>-80,692,382.91</b>	<b>11,630,652.95</b>	<b>3,440,151,891.75</b>
<b>b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益</b>				
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b>				
按原 CAS22 列示的余额	855,426,450.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-855,426,450.00		
按新 CAS22 列示的余额				
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产</b>	<b>855,426,450.00</b>	<b>-855,426,450.00</b>		
<b>c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
<b>应收款项融资</b>				
按原 CAS22 列示的余额				
加：应收票据(原 CAS22)转入		80,692,382.91		
按新 CAS22 列示的余额				80,692,382.91
<b>衍生金融资产</b>				
按原 CAS22 列示的余额				
加：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产(原 CAS22)转入		855,426,450.00		
按新 CAS22 列示的余额				855,426,450.00
<b>可供出售金融资产</b>				
按原 CAS22 列示的余额	64,649,600.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-64,649,600.00		
按新 CAS22 列示的余额				
<b>其他权益工具投资</b>				
按原 CAS22 列示的余额				
加：可供出售金融资产转入(新 CAS22)		64,649,600.00		
按新 CAS22 列示的余额				64,649,600.00
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产</b>	<b>64,649,600.00</b>	<b>936,118,832.91</b>		<b>1,000,768,432.91</b>
<b>B. 金融负债</b>				
<b>a. 摊余成本</b>				
<b>应付账款</b>				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,113,735,488.79			1,113,735,488.79
<b>其他应付款</b>				
按原 CAS22 列示的余额和按新	205,679,631.29			205,679,631.29

CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融负债	1,319,415,120.08			1,319,415,120.08

④2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收账款	246,685,254.44			246,685,254.44
其他应收款	16,674,678.55		-11,630,652.95	5,044,025.60

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

### 31. 重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

### 32. 前期会计差错更正

报告期内公司无前期会计差错更正。

## 附注四、税项

### 1. 增值税

本公司、本公司分公司及本公司控股子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务2019年1-3月的销项税税率为16%、2019年4-12月的销项税税率为13%。

### 2. 企业所得税

公司（本部）于2017年9月19日经青岛市科学科技局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：GR201737100084，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司常州八益电缆股份有限公司于2017年11月17日认定为高新技术企业，证书编号：GR201732000294，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司长沙汉河电缆有限公司于2017年9月5日认定为高新技术企业，证书编号为GR201743000296，有效期为三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司青岛汉缆海洋工程装备有限公司于2017年12月4日认定为高新技术企业，证书编号为GR201737100419，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司焦作汉河电缆有限公司于2018年11月29日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201841000841，有效期为三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2018年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司青岛华电高压电气有限公司于2018年11月12日复审认定为高新技术企业，证书编号为GR201837100054，有效期为三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2018年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司北京榕科电气有限公司于2017年12月6日认定为高新技术企业，证书编号为GR201937100108，有效期为三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司青岛同和汉缆有限公司于2019年11月28日认定为高新技术企业，证书编号为GR201937100108，有效期为三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2019年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司的分公司及其他控股子公司的所得税税率为25%。

### 3. 城市维护建设税

本公司、本公司分公司及本公司控股子公司按当期应交流转税的7%计缴城市维护建设税。

### 4. 教育费附加

本公司、本公司分公司及本公司控股子公司按当期应交流转税的3%计缴教育费附加。

### 5. 地方教育费附加

本公司、本公司分公司及本公司控股子公司按当期应交流转税的 2%计缴地方教育费附加。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初余额系指 2019 年 1 月 1 日，期末余额系指 2019 年 12 月 31 日。

### 1. 货币资金

#### 1.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,179,653.34	580,707.73
银行存款	912,989,425.46	918,482,803.67
其他货币资金	59,678,767.28	108,715,102.50
合 计	974,847,846.08	1,027,778,613.90

#### 1.2 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
期货保证金	35,684,033.10	95,790,771.58
保函保证金	23,688,753.57	12,924,330.92

项 目	期末余额	期初余额
农民工保证金	305,980.61	
合 计	59,678,767.28	108,715,102.50

1.3 公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。报告期末受限制的货币资金为 59,678,767.28 元，上述一项在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### 2.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
铜、铝期货成本		
铜、铝期货公允价值变动损益		
合 计		

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、30（2）①之说明。

## 3. 衍生金融资产

### 3.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
铜、铝期货成本		878,440,600.00
铜、铝期货公允价值变动损益	19,742,125.00	-23,014,150.00
合 计	19,742,125.00	855,426,450.00

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、30（2）①之说明。

## 4. 应收票据

### 4.1 明细项目

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	264,244,373.81	231,141,595.80
商业承兑汇票	78,764,656.89	32,387,415.87
商业承兑汇票减值准备	-3,938,232.84	-1,619,370.80
合 计	339,070,797.86	261,909,640.87

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、30（2）①之说明。

### 4.2.2 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		190,869,224.82
商业承兑汇票		3,200,000.00
合 计		194,069,224.82

4.2.3 公司报告期末应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项、无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

## 5. 应收账款

### 5.1 明细情况

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合								
账龄组合	2,446,436,166.84	100.00	235,333,586.91	9.62	2,301,649,949.66	100.00	246,685,254.44	10.72
组合小计	2,446,436,166.84	100.00	235,333,586.91	9.62	2,301,649,949.66	100.00	246,685,254.44	10.72
合 计	2,446,436,166.84	100.00	235,333,586.91	9.62	2,301,649,949.66	100.00	246,685,254.44	10.72

### 5.2 坏账准备变动情况

种 类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	246,685,254.44		10,704,738.48	646,929.05	235,333,586.91
合 计	246,685,254.44		10,704,738.48	646,929.05	235,333,586.91

### 5.3 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	2,049,747,116.39	83.79	102,487,355.83	5.00	1,888,933,857.62	82.07	94,446,692.89	5.00
1-2 年	258,268,900.80	10.56	25,826,890.08	10.00	235,934,099.25	10.25	23,593,409.93	10.00
2-3 年	62,801,617.33	2.57	31,400,808.68	50.00	96,273,682.36	4.18	48,136,841.19	50.00
3 年以上	75,618,532.32	3.09	75,618,532.32	100.00	80,508,310.43	3.50	80,508,310.43	100.00
合 计	2,446,436,166.84	100.00	235,333,586.91	9.62	2,301,649,949.66	100.00	246,685,254.44	10.72

### 5.4 本期实际核销的应收账款情况

种 类	核销金额
本期核销应收账款	646,929.05
合 计	646,929.05

5.5 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款，无终止确认应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易情况，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.6 公司报告期末应收关联方公司款项情况详见附注九.6—关联方应收应付款项余额。

5.7 报告期末应收账款金额前五名单位明细。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
国网上海市电力公司	第三方	82,328,581.71	1年以内	3.37
国网湖南省电力有限公司物资公司	第三方	60,693,421.09	1年以内	2.48
国网河南省电力公司物资公司	第三方	60,327,061.86	1年以内	2.47
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	第三方	58,357,749.30	1年以内	2.39
英大商务服务有限公司	第三方	57,453,976.86	1年以内	2.35
合 计		319,160,790.82		13.05

5.8 报告期末应收账款—外币应收账款

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	2,074,053.87	6.9762	14,469,014.61	7,201,163.81	6.8632	49,423,027.46
新加坡币	40,066.25	5.1739	207,298.76	509,051.70	5.0062	2,548,414.62
合 计	2,114,120.12		14,676,313.37	7,710,215.51		51,971,442.08

## 6. 预付款项

6.1 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	72,138,870.30	99.71	40,633,834.38	97.64
1年至2年	139,560.79	0.19	497,484.64	1.20
2年至3年	34,855.00	0.05	454,464.78	1.09
3年以上	35,000.00	0.05	28,960.00	0.07
合 计	72,348,286.09	100.00	41,614,743.80	100.00

6.2 公司报告期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
山东创辉新材料科技有限公司	第三方	15,301,391.42	1年以内	货物未到
江苏普睿司曼科技有限公司	第三方	11,561,664.60	1年以内	货物未到
临沂金升铜业有限公司	第三方	8,899,999.98	1年以内	货物未到
阳谷祥光铜业有限公司	第三方	5,252,989.49	1年以内	货物未到
北京燕山石化高科技有限责任公司	第三方	4,916,762.06	1年以内	货物未到
<b>合 计</b>		<b>45,932,807.55</b>		

6.3 公司报告期末预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 7. 应收款项融资

### 7.1 明细项目

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,817,637.15	80,692,382.91
<b>合 计</b>	<b>48,817,637.15</b>	<b>80,692,382.91</b>

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、30（2）①之说明。

### 7.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	232,651,909.04	
<b>合 计</b>	<b>232,651,909.04</b>	

7.3 公司报告期末应收款项融资中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项、无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

## 8. 其他应收款

### 8.1 总体情况列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款（净额）	76,925,021.19	95,498,941.75
<b>合 计</b>	<b>76,925,021.19</b>	<b>95,498,941.75</b>

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、30（2）①之说明。

### 8.2 其他应收款

#### 8.2.1 明细情况

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备	82,141,413.11	100.00	5,216,391.92	6.35	100,542,967.36	100.00	5,044,025.61	5.02
组合小计	82,141,413.11	100.00	5,216,391.92	6.35	100,542,967.36	100.00	5,044,025.61	5.02
合计	82,141,413.11	100.00	5,216,391.92	6.35	100,542,967.36	100.00	5,044,025.61	5.02

## 8.2.1.1 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单位往来款项	2,395,552.05	1,249,425.58	52.16
个人备用金款项	15,373,299.41	3,624,247.63	23.57
保证金及押金	44,293,240.65	342,718.71	0.77
政府往来、应收出口退税	20,079,321.00		
合计	82,141,413.11	5,216,391.92	6.35

## 8.2.2.2 账龄情况

账龄	期末余额
1 年以内	37,641,460.66
1-2 年	4,875,222.62
2-3 年	24,508,236.81
3 年以上	15,116,493.02
合计	82,141,413.11

## 8.2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			5,044,025.61	5,044,025.61
期初余额在本期			5,044,025.61	5,044,025.61
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提		70,050.50	104,715.81	174,766.31
本期转回				
本期核销			2,400.00	2,400.00
其他变动				
<b>期末余额</b>		<b>70,050.50</b>	<b>5,146,341.42</b>	<b>5,216,391.92</b>

8.2.2.3 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、以后年度又全额或部分收回或转回的其他应收款。

8.2.2.4 公司报告期内无终止确认的其他应收款，公司报告期内其他应收款无应收外币金额、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 8.2.2.5 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	期末余额	期初余额
个人往来款项	15,373,299.41	19,510,304.18
单位往来款项	2,395,552.05	5,348,256.86
保证金及押金	44,293,240.65	55,595,012.71
政府往来、应收出口退税	20,079,321.00	20,000,000.00
其他		89,393.61
<b>合 计</b>	<b>82,141,413.11</b>	<b>100,542,967.36</b>

#### 8.2.2.6 公司报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
焦作市山阳区财政局	政府借款	20,000,000.00	2-3 年	24.35
南方电网物资有限公司	保证金	5,200,000.00	1 年以内	6.33
青岛高科产业发展有限公司	保证金	2,348,437.79	3 年以上	2.86
成都长源工程咨询有限公司	保证金	2,250,000.00	1 年以内	2.74
中国电能成套设备有限公司北京分公司	保证金	1,784,298.01	1 年以内	2.17
<b>合 计</b>		<b>31,582,735.80</b>		<b>38.45</b>

8.2.2.7 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款、无实际核销的其他应收款、无终止确认的其他应收款、无以其他应收款为标的进行证券化交易情况。无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 9. 存货

### 9.1 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	456,105,563.14	179,505.04	455,926,058.10	401,244,804.46	90,840.81	401,153,963.65
库存商品	679,232,173.94	5,494,401.55	673,737,772.39	444,359,521.35	7,176,440.66	437,183,080.69
委托加工物资	3,334,055.48		3,334,055.48	5,222,132.69		5,222,132.69
在产品	157,973,010.54		157,973,010.54	115,622,329.54		115,622,329.54
包装物	7,173,648.82		7,173,648.82	11,782,605.09		11,782,605.09
合 计	1,303,818,451.92	5,673,906.59	1,298,144,545.33	978,231,393.13	7,267,281.47	970,964,111.66

## 9.2 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	7,176,440.66	2,599,838.05	11,709.65	4,270,167.51	5,494,401.55
原材料	90,840.81	88,664.23			179,505.04
合 计	7,267,281.47	2,688,502.28	11,709.65	4,270,167.51	5,673,906.59

9.3 公司报告期末存货跌价准备按存货账面余额与其可变现净值的差额进行计提。

9.4 公司报告期末存货余额中无利息资本化金额。

## 10. 其他流动资产

种 类	期末余额	期初余额
留抵增值税	15,985,612.30	17,394,964.13
预缴税款	8,644,591.32	3,100,540.83
其他	42,692.04	27,856.63
合 计	24,672,895.66	20,523,361.59

## 11. 可供出售金融资产

## 11.1 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售金融资产						
按公允价值计量的可供出售金融资产						
合 计						

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三、30（2）①之说明。

## 12. 长期股权投资

## 12.1 明细项目

被投资单位	投资成本	期初余额	本期投资	本期增减变动			期末余额
				权益法下确认的投资收益增加长期投资金额	本期分配现金红利减少长期投资金额	其他	
青岛青大产学研中心有限公司	2,820,000.00	2,826,571.61		104.46			2,826,676.07
青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司	500,000.00	375,913.18		-92,516.94			283,396.24
青岛青银金融租赁有限公司	340,000,000.00	355,188,726.90		35,087,910.58			390,276,637.48
<b>合计</b>	<b>354,530,000.00</b>	<b>358,391,211.69</b>		<b>34,995,498.10</b>			<b>393,386,709.79</b>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
青岛青大产学研中心有限公司	9.40	9.40		
青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司	40.00	40.00		
青岛青银金融租赁有限公司	34.00	34.00		
<b>合计</b>				

12.2 报告期内被投资单位向本公司转移资金的能力没有受到限制。

## 13. 其他权益工具

## 13.1 其他权益工具情况

项目	期初余额	本期公允价值变动	期末余额	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
					金额	原因
焦作市圣昊铝业有限公司	5,000,000.00	-3,790,723.41	1,209,276.59			
福建永福电力设计股份有限公司	59,649,600.00	1,929,840.00	61,579,440.00	408,000.00		
<b>合计</b>	<b>64,649,600.00</b>	<b>-1,860,883.41</b>	<b>62,788,716.59</b>	<b>408,000.00</b>		

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三、30（2）①之说明。

13.2 焦作市圣昊铝业有限公司是公司不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资。福建永福电力设计股份有限公司于2017年10月31日在深圳证券交易所创业板上市，其公允价值按照该金融资产在二级市场上公开报价计量。

## 14. 投资性房地产

## 14.1 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价</b>	<b>8,536,978.71</b>			<b>8,536,978.71</b>
其中：房屋建筑物	5,161,705.66			5,161,705.66
土地	3,375,273.05			3,375,273.05
<b>二、累计折旧</b>	<b>3,911,142.24</b>	<b>312,686.52</b>		<b>4,223,828.76</b>
其中：房屋建筑物	2,206,629.00	245,181.00		2,451,810.00
土地	1,704,513.24	67,505.52		1,772,018.76
<b>三、投资性房地产减值准备</b>				
其中：房屋建筑物				
土地				
<b>四、投资性房地产账面价值</b>	<b>4,625,836.47</b>			<b>4,313,149.95</b>
其中：房屋建筑物	2,955,076.66			2,709,895.66
土地	1,670,759.81			1,603,254.29

14.2 公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

## 15. 固定资产及累计折旧

### 15.1 明细项目

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	359,353,096.76	593,455,742.22	15,188,609.20	85,321,729.72	1,053,319,177.90
2. 本期增加金额	7,753,262.31	21,148,992.11	1,189,859.54	9,578,976.65	39,671,090.61
(1) 购置	538,637.03	15,227,965.09	1,189,859.54	8,803,907.01	25,760,368.67
(2) 在建工程转入	7,214,625.28	5,921,027.02		775,069.64	13,910,721.94
3. 本期减少金额	6,726.05	6,573,634.26	250,556.00	4,259,022.14	11,089,938.45
(1) 处置或报废	6,726.05	6,573,634.26	250,556.00	4,259,022.14	11,089,938.45
<b>4. 期末余额</b>	<b>367,099,633.02</b>	<b>608,031,100.07</b>	<b>16,127,912.74</b>	<b>90,641,684.23</b>	<b>1,081,900,330.06</b>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	158,864,309.50	399,346,641.55	11,357,006.76	66,075,236.11	635,643,193.92
2. 本期增加金额	15,324,386.65	36,664,497.12	1,779,201.87	5,748,182.45	59,516,268.09
(1) 计提	15,324,386.65	36,664,497.12	1,779,201.87	5,748,182.45	59,516,268.09
3. 本期减少金额		4,978,121.45	238,178.20	1,364,500.70	6,580,800.35
(1) 处置或报废		4,978,121.45	238,178.20	1,364,500.70	6,580,800.35
<b>4. 期末余额</b>	<b>174,188,696.15</b>	<b>431,033,017.22</b>	<b>12,898,030.43</b>	<b>70,458,917.86</b>	<b>688,578,661.66</b>
<b>三、减值准备</b>					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	192,910,936.87	176,998,082.85	3,229,882.31	20,182,766.37	393,321,668.40
2. 期初账面价值	200,488,787.26	194,109,100.67	3,831,602.44	19,246,493.61	417,675,983.98

15.2 公司报告期末固定资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

15.3 公司报告期内由在建工程转入固定资产原价的金额为 13,910,721.94 元。

15.4 公司报告期内无通过融资租赁租入的或通过经营租赁租出的或持有待售的固定资产。

15.5 公司报告期末无进行抵押的固定资产。

15.6 公司报告期末产权证书未办妥的固定资产情况如下：

项 目	原 值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
长沙汉河综合楼	6,892,216.90	手续不全	无法预计
长沙汉河钢结构厂房	2,832,829.20	手续不全	无法预计
铝合金导线厂房	711,656.00	正在办理	2020 年度
辐照生产厂房	1,504,368.14	正在办理	2020 年度
新橡胶车间	1,672,619.68	正在办理	2020 年度
超高压电缆料车间	5,300,211.26	正在办理	2020 年度
物控新仓库	781,162.00	正在办理	2020 年度
科研楼建筑工程	58,909,721.26	正在办理	2020 年度
物料办公室、车间	727,353.89	正在办理	2020 年度
海缆车间	16,357,669.99	正在办理	2020 年度
南厂房	3,548,500.81	正在办理	2020 年度
北厂房	3,978,046.77	正在办理	2020 年度
南珠汽车综合楼	5,776,110.38	正在办理	2020 年度
氧化镁车间	8,461,238.81	正在办理	2020 年度
一期低压车间	12,994,493.27	正在办理	2020 年度
<b>合 计</b>	<b>130,448,198.36</b>		

## 16. 在建工程

### 16.1 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
同和厂区建设	31,551,531.49		31,551,531.49	27,453,450.01		27,453,450.01
零星工程	15,972,313.56		15,972,313.56	17,879,348.68		17,879,348.68
合 计	47,523,845.05		47,523,845.05	45,332,798.69		45,332,798.69

## 16.2 在建工程重要项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
同和厂区建设	27,453,450.01	4,695,854.94	597,773.46	
零星工程	17,879,348.68	14,548,491.59	13,312,948.48	3,142,578.23
合 计	45,332,798.69	19,244,346.53	13,910,721.94	3,142,578.23

(续下表)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
同和厂区建设					自筹	31,551,531.49
零星工程					自筹	15,972,313.56
合 计						47,523,845.05

## 17. 无形资产

## 17.1 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>324,143,210.74</b>	<b>47,331,025.28</b>		<b>371,474,236.02</b>
土地使用权	323,691,448.34	34,846,375.28		358,537,823.62
软件	451,762.40	2,404,650.00		2,856,412.40
专利技术		10,080,000.00		10,080,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>37,523,516.62</b>	<b>8,453,344.41</b>		<b>45,976,861.03</b>
土地使用权	37,145,452.53	7,681,252.06		44,826,704.59
软件	378,064.09	149,870.14		527,934.23
专利技术		622,222.21		622,222.21
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>286,619,694.12</b>			<b>325,497,374.99</b>
土地使用权	286,545,995.81			313,711,119.03
软件	73,698.31			2,328,478.17
专利技术				9,457,777.79
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件				
专利技术				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>286,619,694.12</b>			<b>325,497,374.99</b>

土地使用权	286,545,995.81			313,711,119.03
软件	73,698.31			2,328,478.17
专利技术				9,457,777.79

17.2 公司报告期内无形资产无对外抵押的情况。

17.3 公司报告期内没有通过内部研发形成的无形资产，报告期末亦没有列入无形资产的研究开发项目，无形资产全部由企业外部购置所得。

17.4 公司报告期内无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

## 18. 商誉

### 18.1 明细项目

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
常州八益电缆股份有限公司	62,492,649.10			62,492,649.10
长沙汉河电缆有限公司	5,028,106.92			5,028,106.92
北京榕科电气有限公司	509,550.10			509,550.10
<b>合 计</b>	<b>68,030,306.12</b>			<b>68,030,306.12</b>

### 18.2 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期计提	本期处置	期末余额
常州八益电缆股份有限公司	62,492,649.10			62,492,649.10
长沙汉河电缆有限公司	5,028,106.92			5,028,106.92
北京榕科电气有限公司	509,550.10			509,550.10
<b>合 计</b>	<b>68,030,306.12</b>			<b>68,030,306.12</b>

## 19. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
长期待摊费用		373,886.22	93,471.55		280,414.67
<b>合 计</b>		<b>373,886.22</b>	<b>93,471.55</b>		<b>280,414.67</b>

## 20. 递延所得税资产

### 20.1 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	37,828,762.09	39,187,121.23
存货跌价准备	860,928.11	1,102,513.39
递延收益	15,566,197.93	16,986,120.78

合并抵销内部利润	4,711,153.70	3,618,748.75
其他权益工具投资减值准备	568,608.51	
期货浮动亏损		3,452,122.50
可弥补亏损	2,113,297.09	1,401,207.56
<b>合 计</b>	<b>61,648,947.43</b>	<b>65,747,834.21</b>

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三、30（2）①之说明。

#### 20.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	244,188,664.59	253,108,712.35
存货跌价准备	5,673,906.59	7,267,281.46
递延收益	103,774,652.89	100,219,816.44
合并抵销内部利润	31,407,691.30	24,124,991.70
其他权益工具投资减值准备	3,790,723.41	
期货浮动亏损		23,014,150.00
可弥补亏损	8,453,188.37	5,604,830.20
<b>合 计</b>	<b>397,288,827.15</b>	<b>413,339,782.15</b>

#### 20.3 未确认递延所得税资产的时间性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
未弥补亏损	4,504,522.46	5,988,529.50
坏账准备	299,547.09	
<b>合 计</b>	<b>4,804,069.55</b>	<b>5,988,529.50</b>

#### 20.4 未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2019 年		892,168.01
2020 年	1,821,391.26	1,939,223.87
2021 年	57,963.21	57,963.21
2022 年	771,469.05	771,722.10
2023 年	1,172,659.25	2,327,452.31
2024 年	681,039.69	
<b>合 计</b>	<b>4,504,522.46</b>	<b>5,988,529.50</b>

#### 21. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,321,500.55	711,000.00
预付土地款	2,343,500.00	

合 计	4,665,000.55	711,000.00
-----	--------------	------------

## 22. 短期借款

### 22.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		12,484,381.15
质押借款		2,990,000.00
银行承兑票据贴现未到期转回	200,000.00	110,000,000.00
合 计	200,000.00	125,474,381.15

22.2 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

## 23. 应付票据

### 23.1 明细项目

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,350,000.00	
合 计	3,350,000.00	

## 24. 应付账款

### 24.1 应付账款账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	257,142,636.48	86.29	1,084,674,097.42	97.39
1年至2年	25,195,010.27	8.45	10,356,740.53	0.93
2年至3年	4,502,969.40	1.51	6,174,594.98	0.55
3年以上	11,163,235.48	3.75	12,530,055.86	1.13
合 计	298,003,851.63	100.00	1,113,735,488.79	100.00

### 24.2 应付账款类别列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	285,802,678.99	1,111,934,998.71
应付设备工程款	7,565,717.78	1,069,244.04
应付其他款(物流,仓储)	4,635,454.86	731,246.04
合 计	298,003,851.63	1,113,735,488.79

### 24.3 重要的账龄超过1年的应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海慧东电缆附件有限公司	5,674,880.00	未结算材料款
青岛特锐德电气股份有限公司	3,403,886.60	未结算材料款
江阴久盛科技有限公司	2,547,360.00	未结算材料款
江苏安靠智能输电工程科技股份有限公司	2,478,956.33	未结算材料款
扬中市长虹电器设备有限公司	1,210,000.00	未结算材料款

24.4 公司报告期末无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的应付账款。

24.5 公司报告期末应付账款中无应付其他关联方公司的款项。

## 25. 预收款项

### 25.1 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	440,814,021.22	77.97	160,121,425.52	64.13
1 年至 2 年	42,524,089.70	7.52	12,093,323.66	4.84
2 年至 3 年	9,807,348.84	1.74	9,866,864.97	3.95
3 年以上	72,186,611.93	12.77	67,585,570.72	27.07
<b>合 计</b>	<b>565,332,071.69</b>	<b>100.00</b>	<b>249,667,184.87</b>	<b>100.00</b>

25.2 公司报告期末预收款项无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

25.3 公司报告期末预收账款中无预收其他关联方的款项。

## 26. 应付职工薪酬

### 26.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬	56,664,857.28	40,459,256.87
二、离职后福利——设定提存计划	128,608.70	12,521.64
三、辞退福利		
四、其他福利		
<b>合 计</b>	<b>56,793,465.98</b>	<b>40,471,778.51</b>

### 26.2 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,994,397.56	237,305,614.91	222,518,687.82	51,781,324.65
二、职工福利费		6,838,195.29	5,825,463.69	1,012,731.60

三、职工奖励及福利基金				
四、社会保险费	6,272.00	12,907,806.95	12,879,539.19	34,539.76
其中：1. 医疗保险费	5,600.00	11,086,466.41	11,058,218.49	33,847.92
2. 工伤保险费	224.00	283,490.66	283,487.86	226.80
3. 生育保险费	448.00	1,537,849.88	1,537,832.84	465.04
4. 大额救助和残联基金				
五、住房公积金	74,976.43	11,610,045.00	11,556,533.00	128,488.43
六、工会经费及职工教育经费	3,383,610.88	1,366,837.21	1,042,675.25	3,707,772.84
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>40,459,256.87</b>	<b>270,028,499.36</b>	<b>253,822,898.95</b>	<b>56,664,857.28</b>

## 26.3 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	12,073.64	24,375,292.27	24,264,904.27	122,461.64
二、失业保险费	448.00	826,586.90	820,887.84	6,147.06
三、企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>12,521.64</b>	<b>25,201,879.17</b>	<b>25,085,792.11</b>	<b>128,608.70</b>

26.4 公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 27. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	31,771,045.35	77,194,456.16
所得税	5,526,262.96	10,821,835.21
城建税	2,386,632.68	5,471,539.31
教育费附加	988,017.97	2,312,056.14
地方教育费附加	664,458.67	1,541,391.33
个税	369,659.71	182,241.99
房产税	1,249,858.99	1,249,306.66
土地使用税	1,324,593.52	1,527,774.08
水利基金	250,783.63	428,204.46
印花税	420,801.29	212,817.51
<b>合 计</b>	<b>44,952,114.77</b>	<b>100,941,622.85</b>

## 28. 其他应付款

## 28.1 总体情况列示

种 类	期末余额	期初余额
应付利息		154,734.08
其他应付款	30,228,305.68	205,524,897.21
合 计	30,228,305.68	205,679,631.29

## 28.2 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		154,734.08
合 计		154,734.08

## 28.3 其他应付款

## 28.3.1 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,749,687.72	45.49	189,870,552.58	92.38
1 年至 2 年	2,690,659.45	8.90	4,359,370.10	2.12
2 年至 3 年	3,041,484.10	10.06	1,595,469.57	0.78
3 年以上	10,746,474.41	35.55	9,699,504.96	4.72
合 计	30,228,305.68	100.00	205,524,897.21	100.00

## 28.3.2 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款项	10,624,394.90	185,220,026.37
个人往来款项	4,155,241.20	3,557,247.08
保证金、押金	15,448,669.58	16,723,697.63
其他		23,926.13
合 计	30,228,305.68	205,524,897.21

28.3.3 公司报告期末其他应付款中无账龄超过 1 年的大额款项。

28.3.4 公司报告期末其他应付款无其他应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 29. 其他流动负债

## 29.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票背书未到期	190,669,224.82	
商业承兑汇票背书未到期	3,200,000.00	
合 计	193,869,224.82	

### 30. 递延收益

#### 30.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	105,012,152.89	101,532,316.44
合 计	105,012,152.89	101,532,316.44

#### 30.2 涉及政府补助的项目

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期计入营业 外收入	期末余额
海工装备配套用特种电缆项目	80,570,000.00	80,570,000.00			80,570,000.00
2014 年市环境保护专项资金项目计划	200,000.00	118,333.33		20,000.00	98,333.33
北海市南珠国际汽车城项目	1,500,000.00	1,312,500.00		75,000.00	1,237,500.00
基础设施配套资金	20,000,000.00	19,531,483.11	4,000,000.00	425,163.55	23,106,319.56
合 计	102,270,000.00	101,532,316.44	4,000,000.00	520,163.55	105,012,152.89

### 31. 递延所得税负债

#### 31.1 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产浮动盈利	2,962,786.25	
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,736,916.00	4,447,440.00
合 计	7,699,702.25	4,447,440.00

#### 31.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产浮动盈利	19,742,125.00	
可供出售金融资产公允价值变动损益	31,579,440.00	29,649,600.00
合 计	51,321,565.00	29,649,600.00

### 32. 股本

项 目	期初余额	本年变动增减(+,-)				期末余额
		送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份						
1、国有法人持股						
2、其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
小计						
二、无限售条件流通股份						
境内上市人民币普通股	3,326,796,000					3,326,796,000
小计	3,326,796,000					3,326,796,000
三、股份总数	3,326,796,000					3,326,796,000

## 33. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	148,350,422.51			148,350,422.51
合 计	148,350,422.51			148,350,422.51

## 34. 其他综合收益

## 34.1 明细项目

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	25,202,160.00	-1,860,883.41		-279,132.51	-1,581,750.90		23,620,409.10
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
其他权益工具投资公允价值变动	25,202,160.00	-1,860,883.41		-279,132.51	-1,581,750.90		23,620,409.10
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-51,922.29	19,826,370.66	-	2,962,786.25	16,874,434.41	-10,850.00	16,822,512.12
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有							

的份额							
其他权益工具投资公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分		19,742,125.00		2,962,786.25	16,779,338.75		16,779,338.75
外币财务报表折算差额	-51,922.29	84,245.66			95,095.66	-10,850.00	43,173.37
<b>其他综合收益合计</b>	<b>25,150,237.71</b>	<b>17,965,487.25</b>		<b>2,683,653.74</b>	<b>15,292,683.51</b>	<b>-10,850.00</b>	<b>40,442,921.22</b>

### 35. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	333,303,584.38	26,734,763.70		360,038,348.08
<b>合 计</b>	<b>333,303,584.38</b>	<b>26,734,763.70</b>		<b>360,038,348.08</b>

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三、30（2）①之说明。

### 36. 未分配利润

#### 36.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
调整前期初未分配利润	863,791,655.97	789,398,346.21
调整期初未分配利润合计数	9,167,081.42	
调整后期初未分配利润	872,958,737.39	789,398,346.21
加：归属于母公司普通股股东净利润	435,485,210.81	221,373,378.05
减：提取法定盈余公积金	26,734,763.70	27,215,412.29
应付普通股股利	119,764,656.00	119,764,656.00
未分配利润转增股本		
同一控制下企业合并应付原股东的利润		
<b>期末未分配利润</b>	<b>1,161,944,528.50</b>	<b>863,791,655.97</b>

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三、30（2）①之说明。

36.2 本公司2019年4月23日召开的董事会会议表决通过了公司2019年度利润分配预案：公司以截止2018年12月31日股本332,679.60万股为基数，以截止2018年12月31日未分配利润向全体股东按每10股派发现金红利0.36元（含税），共计派发现金119,764,656.00元。

### 37. 营业收入及营业成本

#### 37.1 营业收入、营业成本明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度
营业收入	6,179,608,830.99	5,568,183,760.11
其中：主营业务收入	6,076,730,420.15	5,490,243,534.85
其他业务收入	102,878,410.84	77,940,225.26
营业成本	4,978,946,610.07	4,546,856,045.97
其中：主营业务成本	4,928,493,139.16	4,490,917,073.34
其他业务成本	50,453,470.91	55,938,972.63

## 37.2 分产品类别的营业收入、营业成本

类 别	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务				
电力电缆	4,144,278,062.41	3,364,101,107.63	4,236,466,844.78	3,508,051,984.75
电气装备用电线电缆	180,696,335.99	131,694,550.80	151,179,890.11	115,494,539.61
裸电线	1,161,997,820.96	1,010,930,019.18	533,052,232.25	462,455,018.26
通信电缆和光缆	125,295,380.62	104,680,467.94	129,223,644.77	110,783,799.65
特种电缆	196,743,733.61	141,096,286.17	160,848,477.86	115,314,444.60
其他	267,719,086.56	175,990,707.44	279,472,445.08	178,817,286.48
主营业务小计	6,076,730,420.15	4,928,493,139.16	5,490,243,534.85	4,490,917,073.34
2. 其他业务				
原材料、下脚料等	102,461,983.37	50,453,470.91	77,940,225.26	55,938,972.63
工程检测费	416,427.47			
其他业务小计	102,878,410.84	50,453,470.91	77,940,225.26	55,938,972.63
合 计	6,179,608,830.99	4,978,946,610.07	5,568,183,760.11	4,546,856,045.97

## 37.3 按地区列示主营业务收入、成本

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外小计	64,196,900.41	44,677,007.52	221,307,199.26	171,974,121.69
境内小计	6,012,533,519.74	4,883,816,131.64	5,268,936,335.59	4,318,942,951.65
其中：华东地区	2,517,775,948.75	1,817,587,269.74	2,872,800,797.50	2,243,386,372.35
华北地区	1,343,660,957.71	1,118,593,295.47	922,099,385.90	788,527,367.18
中南地区	1,569,189,932.54	1,430,593,814.53	977,670,545.08	855,430,091.14
西南地区	184,280,306.51	162,609,379.89	166,732,561.40	152,294,344.50
西北地区	243,644,913.05	220,441,333.41	133,213,186.14	112,414,000.23

东北地区	153,981,461.18	133,991,038.60	196,419,859.57	166,890,776.25
<b>合 计</b>	<b>6,076,730,420.15</b>	<b>4,928,493,139.16</b>	<b>5,490,243,534.85</b>	<b>4,490,917,073.34</b>

## 37.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019 年度		2018 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
国网上海市电力公司	290,017,361.78	4.77	334,734,729.46	6.10
深圳供电局有限公司	278,485,519.06	4.58		
国网山东省电力公司物资公司	267,196,787.98	4.40	328,479,213.63	5.98
国网江苏省电力公司	174,215,295.72	2.87	120,127,986.19	2.19
国家电网有限公司	137,020,877.22	2.25		
国网湖南省电力有限公司物资公司			140,074,531.02	2.55
国网浙江省电力公司物资分公司			96,910,686.64	1.77
<b>合 计</b>	<b>1,146,935,841.76</b>	<b>18.87</b>	<b>1,020,327,146.94</b>	<b>18.58</b>

## 38. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城建税	7,243,433.98	12,049,020.47
教育费附加	3,305,205.27	5,195,902.49
地方教育费附加	2,203,490.26	3,462,331.25
印花税	1,965,482.32	2,370,987.94
房产税	4,346,748.62	3,873,892.32
城镇土地使用税	5,335,930.06	6,217,727.93
地方水利基金	388,995.29	724,465.66
其他	50,114.40	46,589.14
<b>合 计</b>	<b>24,839,400.20</b>	<b>33,940,917.20</b>

## 39. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
运费、装卸费	81,800,949.07	68,746,834.64
包装物费用	37,443,704.59	32,875,692.65
工资费用	28,807,354.49	23,541,488.45
中标服务咨询费	69,265,661.87	51,400,474.40
业务费	49,371,648.12	36,837,509.53
差旅费	20,937,267.94	11,911,594.11
办公费	4,013,459.87	11,965,306.85

其他	17,353,406.50	12,726,733.15
<b>合 计</b>	<b>308,993,452.45</b>	<b>250,005,633.78</b>

## 40. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资及附加费	78,974,687.96	78,826,948.90
折旧费	11,508,699.59	8,829,541.16
物料消耗	5,862,653.54	3,138,060.45
业务招待费	6,253,175.44	7,148,603.15
燃料动力费	2,405,109.82	2,020,627.84
办公费	3,376,059.41	1,870,183.31
无形资产摊销	7,691,812.01	6,103,173.04
差旅费	3,809,352.92	3,747,793.76
认证检测费	3,183,235.61	786,676.18
广告费宣传费	248,088.93	2,060,681.74
车辆费	723,481.92	1,180,985.08
服务费	7,293,799.27	758,896.55
其他	12,618,311.15	10,834,132.40
<b>合 计</b>	<b>143,948,467.57</b>	<b>127,306,303.56</b>

## 41. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	15,436,810.61	18,369,371.40
材料	287,475,079.33	198,911,597.71
折旧	3,328,224.55	5,783,426.73
其他	12,886,952.36	6,736,706.53
<b>合 计</b>	<b>319,127,066.85</b>	<b>229,801,102.37</b>

## 42. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	222,967.96	16,097,961.17
减：利息收入	12,722,183.79	5,831,442.20
汇兑损失	685,563.91	-5,678,946.61
手续费	3,494,025.83	2,480,126.37
贴现息	1,906,418.01	5,822,711.79

其他		273,889.51
合 计	-6,413,208.08	13,164,300.03

#### 43. 其他收益

##### 43.1 明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
直接计入其他收益的政府补助	26,155,345.34	6,404,344.78
计入递延收益后摊销的政府补助		493,830.48
合 计	26,155,345.34	6,898,175.26

##### 43.2 政府补助明细

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
增值税即征即退	青岛市民政局	福企证字第 3702005003 号	713,299.86	汉河机械
科技专项资金	青岛市科学技术局、 青岛市财政局	青科规[2018]2 号	75,000.00	华电高压
稳岗补贴	青岛市人力资源和社会保障局、 青岛市财政局	青人社字[2016]62 号	6,585.73	华电高压
个税返还			1,194.23	华电高压
稳岗补贴	青岛市人力资源和社会保障局、 青岛市财政局	青人社字[2016]62 号	25,911.10	汉河电气
稳岗补贴	青岛市人力资源和社会保障局、 青岛市财政局	青人社字[2016]62 号	20,448.94	电气科技
青岛市即墨区国库 2019 年第八批 科技专项资金	青岛市科学技术局	《青岛市科学技术局高新技术企业认定补助实施细则》(青科字【2016】11 号)	300,000.00	青岛汉缆海洋工程装备有限公司
收到中关村科技园小微企业房租 补助资金	中关村科技园区昌平 园管理委员会	房租补助(2019)175 号	32,400.00	北京榕科
收到中关村师范区科技小微企业 研发费用支持资金待拨款	中关村科技园区昌平 园管理委员会	中科院发(2019)19 号	65,649.00	北京榕科
长沙市事前立即项事后补助科技 计划项目后补助资金(2018 年第三 批)	长沙市财政局高新区 分局	长财企指【2018】107 号	250,000.00	长沙汉缆
长沙安全生产工作优秀单位奖励	长沙高新技术产业开发区 管理委员会		2,000.00	长沙汉缆
个税所得税返还			764.00	长沙汉缆
山东省工程实验室(工程研究中心)	山东省发展改革委员会	鲁发改高技术[2019]360 号	300,000.00	汉缆股份
2019 年青岛市企业运营类专利导 航项目	青岛市知识产权局、 青岛市财政局	青知管[2018]44 号	120,000.00	汉缆股份
标准化资助奖励	青岛市崂山区市场监 督管理局、青岛市质 量技术监督局	青质监发[2018]84 号	44,000.00	汉缆股份
2018 财源建设扶持政策资金	青岛市财政局	青财源指[2019]2 号	20,990,000.00	汉缆股份
专利创造资助资金	青岛市知识产权局	青知管[2018]38 号	4,000.00	汉缆股份

专利专项资金	青岛市崂山区市场监督管理局		200,000.00	汉缆股份
税务局手续费	国家税务总局青岛市崂山区税务局		57,822.50	汉缆股份
高科园管委企业补助资金	青岛市科学技术局、青岛市财政局	青科资字[2019]8号	300,000.00	汉缆股份
2018年计生目标考核二等奖	青岛市崂山区政府沙子口街道办事处	青崂沙发[2019]31号	2,000.00	汉缆股份
博士后资助金	青岛市人力资源和社会保障局	青人社发[2019]3号	100,000.00	汉缆股份
18年崂山区稳岗补贴	青岛市崂山区就业服务中心		252,490.40	汉缆股份
2019年先进制造业发展专项资金品牌奖	青岛市崂山区国库集中支付中心		200,000.00	汉缆股份
人才中心见习补贴	青岛市崂山区国库集中支付中心		15,130.00	汉缆股份
先进制造业发展专项资金	焦作市山阳区科技和工业信息化局	豫工信联规(2018)119号	1,000,000.00	焦作汉缆
稳岗补贴	焦作市山阳区社会保险处		47,583.00	焦作汉缆
企业研究开发政府补助	焦作市科学技术局、焦作市财政局	豫科(2019)90号	110,000.00	焦作汉缆
商务发展专项资金	常州市新北区财政局	苏财工贸【2017】5号	19,000.00	常州八益
环保优胜奖奖金	常州新区光伏产业园管委会	龙工委发(2019)8号	5,000.00	常州八益
第五期人才培养计划补贴收入	常州市新北区财政局	苏人才(2016)7号	6,000.00	常州八益
项目资金拨付补贴收入	常州市新北区财政局	苏财工贸(2018)15号	21,700.00	常州八益
2018年度研发费省财政奖励	常州新区科技局	苏财教(2019)34号	100,000.00	常州八益
鼓励企业创新发展补贴	常州市新北区财政局	常高新市管(2019)56号	2,400.00	常州八益
2019年常州市24批科技计划补贴	常州市新北区财政局	常科发(2019)168号	200,000.00	常州八益
稳岗补贴	常州市新北区财政局	常人社发(2019)114号	38,303.03	常州八益
专利维持费补贴收入	常州高新区市场监督管理局	常州市知识产权关于组织开展2019年度省专利资助申报工作的通知	1,500.00	常州八益
鼓励企业创新发展奖励金补贴	龙虎塘街道办事处	常新光伏委(2018)1号	5,000.00	常州八益
递延收益摊销小计			520,163.55	
<b>合 计</b>			<b>26,155,345.34</b>	

#### 44. 投资收益

被投资单位	2019 年度	2018 年度
权益法核算的投资收益-青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司	-92,516.94	-78,313.84
权益法核算的投资收益-青岛青大产学研中心有限公司	104.46	-117.36
权益法核算的投资收益-青岛青银金融租赁有限公司	35,087,910.58	12,860,829.64
期货业务收益		-77,313,725.00
委托贷款利息收益		24,948,307.05
处置股权收益		689,148.22

短期财务性投资利息收益		437,631.02
被投资单位分红	408,000.00	408,000.00
<b>合 计</b>	<b>35,403,498.10</b>	<b>-38,048,240.27</b>

## 45. 公允价值变动损益

项 目	2019 年度	2018 年度
期货浮动盈亏	23,014,150.00	-31,343,175.00
<b>合 计</b>	<b>23,014,150.00</b>	<b>-31,343,175.00</b>

## 46. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		3,237,916.31
存货跌价损失	-2,676,792.63	-4,453,223.67
短期财务性投资减值损失		300,000.00
商誉减值损失		-37,899,650.23
<b>合 计</b>	<b>-2,676,792.63</b>	<b>-38,814,957.59</b>

## 47. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
往来款坏账损失	10,529,972.17	
票据减值损失	-2,318,862.05	
<b>合 计</b>	<b>8,211,110.12</b>	

## 48. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置净损益	78,185.19	183,499.14
<b>合 计</b>	<b>78,185.19</b>	<b>183,499.14</b>

## 49. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2019 年度计入当期 非经常性损益的金额
罚款收入	976,273.75	296,215.31	976,273.75
其他	768,706.05	1,387,458.05	768,706.05
<b>合 计</b>	<b>1,744,979.80</b>	<b>1,683,673.36</b>	<b>1,744,979.80</b>

## 50. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2019 年度计入当期
-----	---------	---------	-------------

			非经常性损益的金额
资产报废	42,178.36	222,947.75	42,178.36
其他	302,445.09	1,131,113.13	302,445.09
<b>合 计</b>	<b>344,623.45</b>	<b>1,354,060.88</b>	<b>344,623.45</b>

## 51. 所得税费用

### 51.1 明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税	61,434,646.58	50,877,027.35
加：递延所得税费用	4,667,495.30	-5,631,113.38
<b>所得税费用</b>	<b>66,102,141.88</b>	<b>45,245,913.97</b>

### 51.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	501,752,894.40
按适用税率计算的所得税费用	75,262,934.16
子公司适用不同税率的影响	5,572,306.49
调整以前期间所得税的影响	-344,028.14
非应税收入的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	-5,310,524.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,057,869.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	91,934.63
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	241,436.36
加计扣除项目的影响	-12,469,786.26
<b>所得税费用</b>	<b>66,102,141.88</b>

## 52. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
现金流量套期储备	16,779,338.75	
其他权益工具投资公允价值变动	-1,581,750.90	-35,165,520.00
外币财务报表折算差额	95,095.66	113,925.51
<b>合 计</b>	<b>15,292,683.51</b>	<b>-35,051,594.49</b>

## 53. 现金流量表项目注释

### 53.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	25,635,181.79	16,823,175.26
利息收入	12,722,183.79	5,831,442.20
业务风险金押金及其他	8,772,196.09	5,213,711.23
<b>合 计</b>	<b>47,129,561.67</b>	<b>27,868,328.69</b>

## 53.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
销售费用中现金支出	162,186,223.09	121,252,572.87
管理费用中现金支出	56,689,372.29	41,794,876.07
财务费用中现金支出	3,494,025.83	2,764,068.48
借支款净额及其他	22,927.96	14,402,755.49
<b>合 计</b>	<b>222,392,549.17</b>	<b>180,214,272.91</b>

## 53.3 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
民间资本不纳入合并范围减少资金		197,953,691.95
<b>合 计</b>		<b>197,953,691.95</b>

## 53.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收到汉河集团无息财务资助资金		27,723,898.44
期限三个月的保证金到期转回	11,987,465.38	4,368,890.36
<b>合 计</b>	<b>11,987,465.38</b>	<b>32,092,788.80</b>

## 53.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
偿还汉河集团无息财务资助资金	177,630,906.94	
保证金支出	59,678,767.28	
期限三个月的保证金支出		11,987,465.38
票据贴现利息		2,019,833.33
<b>合 计</b>	<b>237,309,674.22</b>	<b>14,007,298.71</b>

## 54. 现金流量表补充资料

## 54.1 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	435,650,752.52	221,068,457.25
加：资产减值准备	-5,534,317.49	38,814,957.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,761,449.09	56,058,944.12
无形资产摊销	8,520,849.93	6,685,808.56
长期待摊费用摊销	280,414.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-78,185.19	-183,499.14
固定资产报废损失	42,178.36	222,947.75
公允价值变动损失	-23,014,150.00	31,343,175.00
财务费用	908,531.87	16,241,726.35
投资损失	-35,403,498.10	-38,576,336.51
递延所得税资产减少	5,093,943.85	-7,466,624.98
递延所得税负债增加		-7,455,033.75
存货的减少	-325,587,058.80	178,806,832.11
经营性应收项目的减少	-208,873,012.57	-281,772,855.20
经营性应付项目的增加	536,775,970.52	319,195,086.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	448,543,868.66	532,983,585.71
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	915,169,078.80	1,015,791,148.52
减：现金的期初余额	1,015,791,148.52	497,357,173.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-100,622,069.72</b>	<b>518,433,975.01</b>

## 54.2 现金及现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	915,169,078.80	1,015,791,148.52
其中：库存现金	2,179,653.34	580,707.73
可随时用于支付的银行存款	912,989,425.46	918,482,803.67
可随时用于支付的其他货币资金		96,727,637.12

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的其他流动资产		
三、期末现金及现金等价物余额	915,169,078.80	1,015,791,148.52

### 55. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,678,767.28	保证金
应收票据	3,565,135.11	质押开具票据
合 计	63,243,902.39	

## 附注六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

### 3. 其他原因的合并范围变动

公司于 2019 年 4 月 15 日召开第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对外投资设立美国公司的议案》，同意公司出资 52.5 万美元与 XSZ, INC. 合作，共同出资在美国成立合资公司。并于 5 月 10 日在美国完成公司的工商注册工作，自注册完成起，纳入合并范围。

公司于 2019 年 1 月 14 日召开第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于对外投资设立中东全资子公司的议案》，同意公司出资 30 万美元在中东设立全资子公司。并于 6 月 19 日在阿拉伯联合酋长国完成了公司的工商注册工作，自注册完成起，纳入合并范围。

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
	一级子公司							
1	青岛电缆研究所	山东青岛	山东青岛	电缆的开发研制	100.00		100.00	直接投资
2	青岛华电高压电气有限公司	山东青岛	山东青岛	电力检测设备制作、销售	100.00		100.00	直接投资
3	青岛汉缆海洋工程装备有限公司	山东青岛	山东青岛	电线、电缆生产与销售	100.00		100.00	直接投资

4	青岛汉缆四方营销有限公司	山东 青岛	山东 青岛	销售电缆产品；销售电缆	100.00		100.00	直接投资
5	焦作汉河电缆有限公司	河南 焦作	河南 焦作	电线、电缆、光缆、制作与销售	100.00		100.00	直接投资
6	修武汉河电缆有限公司	河南 修武	河南 修武	生产制造电工圆铝杆相关材料、架空绞线；经销电线电缆等。	100.00		100.00	直接投资
7	青岛汉河电力工程设计有限公司	山东 青岛	山东 青岛	送变电工程的设计、咨询、技术服务	100.00		100.00	直接投资
8	青岛同和汉缆有限公司	山东 青岛	山东 青岛	电线、电缆设计、制造、销售。	100.00		100.00	直接投资
9	北海汉河电缆有限公司	广西 北海	广西 北海	电线电缆的生产和自产产品销售等。	100.00		100.00	直接投资
10	青岛汉河海湾电气工程有 限公司	山东 青岛	山东 青岛	电气工程、土建工程施工，设备安装，电线、电缆、电缆附件销售	100.00		100.00	直接投资
11	青岛汉缆创客网络服务有限公司	山东 青岛	山东 青岛	电子商务信息咨询，网上销售；日用百货、电子产品、建筑材料、仓储服务、汽车租赁、普通货运，计算机软件设计、开发等	100.00		100.00	直接投资
12	青岛汉河电缆销售有限公司	山东 青岛	山东 青岛	销售电缆，木轮回收，生产性废金属回收	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
13	青岛汉河电气有限公司	山东 青岛	山东 青岛	输配电高低压电气设备及相关器材生产、制造	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
14	常州八益电缆股份有限公司	江苏 常州	江苏 常州	电线电缆、太阳能器具配件的设计，制造；电器机械的销售；	99.99	0.01	100.00	非同一控制 下企业合并
15	长沙汉河电缆有限公司	湖南 长沙	湖南 长沙	电线、电缆产品的研究、开发、生产和销售等。	94.00	6.00	100.00	非同一控制 下企业合并
16	青岛汉河机械有限公司	山东 青岛	山东 青岛	机械设备及配件、轻重型钢结构件加工、制造、安装；防腐保温工程、钢结构工程设计、施工及技术咨询；销售；机械设备、配件、建筑五金、钢材。	100.00		100.00	同一控制下 企业合并

17	SINGAPORE HANHE CABLE PTE. LTD	新加坡	新加坡		100.00		100.00	直接投资
18	青岛中科汉缆高分子材料有限公司	山东青岛	山东青岛	极电缆料产品、设备级零部件、热塑性低烟无卤阻燃料电缆料产品、辐射交联电缆料产品制造、销售。	70.00		70.00	直接投资
19	HANHE CABLE MIDDLE EAST DMCC	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	电缆贸易	100.00		100.00	直接投资
20	Hanhe Cable, Inc.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	电线电缆	75.00		75.00	直接投资
	<b>二级子公司</b>							
19	青岛汉河电力科技有限公司	山东青岛	山东青岛	架空线路、变电站运行维护及技术咨询		100.00	100.00	同一控制下企业合并
20	北海南珠汽车市场服务有限公司	广西北海	广西北海	汽车、汽车配件等销售，信息咨询，自有房屋、汽车租赁，等		100.00	100.00	直接投资
21	北京榕科电气有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广服务		70.06	100.00	非同一控制下企业合并

## 2. 在联营企业中的权益

### 2.1 本公司的联营企业情况

联营公司名称	注册地址	经营范围	注册资本	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛青大产学研中心有限公司	青岛市宁夏路	医药产品、纺织品、电缆、汽车、电子软件项目孵化；科技成果转化、技术转让、咨询及服务；自有资金对外投资及投资管理	3,000万元	9.40%		权益法
青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司	青岛高新区	研发海洋工程脐带缆及其设备	1,000万元		40.00%	权益法
青岛青银金融租赁有限公司	青岛市崂山区	融资租赁业务；转让和受让融资租赁资产；固定收益类证券投资业务；接受承租人的租赁保证金等	100,000万元	34%		权益法

本公司在青岛青大产学研中心有限公司董事会中派有董事，对其具有重大影响，因此青岛青大产学研中心有限公司为本公司的联营企业。

## 2.2 重要联营企业的主要财务信息

报表项目	期末余额/本期发生额		
	青岛青大产学研中心有限公司	青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司	青岛青银金融租赁有限公司
流动资产	21,070,383.69	492,746.02	423,733,475.67
非流动资产	3,000,000.00	295,696.32	9,027,619,785.73
资产合计	24,070,383.69	788,442.34	9,451,353,261.40
流动负债		29,951.73	7,382,430,911.20
非流动负债		800,000.00	921,049,887.03
负债合计		829,951.73	8,303,480,798.23
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	24,070,383.69	-41,509.39	1,147,872,463.17
按持股比例计算的净资产份额	2,826,676.07	283,396.24	390,276,637.48
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	2,826,676.07	283,396.24	390,276,637.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入			619,008,856.91
净利润	1,111.28	-254,592.44	103,199,736.99
其他综合收益			
综合收益总额	1,111.28	-254,592.44	103,199,736.99
本年度收到的来自联营企业的股利			

(续下表)

报表项目	期初余额 / 上期发生额		
	青岛青大产学研中心有限公司	青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司	青岛青银金融租赁有限公司
流动资产	21,069,272.41	761,113.92	120,329,402.76
非流动资产	3,000,000.00	449,391.12	7,735,438,153.05
资产合计	24,069,272.41	1,210,505.04	7,855,767,555.81
流动负债	-	730.00	6,057,020,286.71
非流动负债	-	800,000.00	754,074,542.92
负债合计	-	800,730.00	6,811,094,829.63
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	24,069,272.41	409,775.04	1,044,672,726.18
按持股比例计算的净资产份额	2,826,571.61	375,913.18	355,188,726.90

调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	2,826,571.61	375,913.18	355,188,726.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入			453,063,278.13
净利润	-1,886.86	-195,784.60	41,175,551.83
其他综合收益			
综合收益总额	-1,886.86	-195,784.60	41,175,551.83
本年度收到的来自联营企业的股利			

**\*注：**截止 2019 年 12 月 31 日，青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司股东出资尚未全部出资到位，公司按持股比例计算的净资产份额以实际出资金额加享有的留存收益计算。

## 附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、其他应收款及持有至到期的投资等，本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2、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，本公司的市场风险主要包括外汇风险、利率风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融

负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期初外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
美元	2,950,456.74	6.9762	20,582,976.31	2,957,128.64	6.8632	20,295,365.28
澳元	10.84	4.8843	52.95	260,905.93	4.825	1,258,871.11
新加坡元	255,869.62	5.1739	1,323,843.83	1,376,304.83	5.0062	6,890,057.24
应收账款						
美元	2,074,053.87	6.9762	14,469,014.61	7,201,163.81	6.8632	49,423,027.46
新加坡元	40,066.25	5.1739	207,298.76	509,051.70	5.0062	2,548,414.62

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于持有至到期的投资和银行借款。公司目前的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率。截止 2019 年 12 月 31 日，公司利率为浮动利率的银行借款包括短期借款为 0.00 元，无利率风险。

## 3、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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券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。

本公司截止 2019 年 12 月 31 日流动资产合计 5,065,671,734.29 元、流动负债合计 1,192,729,034.57 元，流动比率为 4.25。因此本公司流动性比较充足，流动性短缺的风险较小。

## 附注九、 关联方关系及其交易

### 1. 本公司的母公司与实际控制人情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
汉河集团	本公司的控股股东	有限公司	山东青岛	张大伟	对外投资	11,700 万元	66.56	66.56	91370200718090295U
青岛汉河投资有限公司	汉河集团的控股股东	有限公司	山东青岛	张大伟	对外投资	3,900 万元	66.84	66.84	913702126678828143

青岛汉河远大投资有限公司	汉河投资的控股股东	有限公司	山东青岛	张大伟	对外投资	5,153 万元	54.73	54.73	913702125685807067
张思夏	公司实际控制人，持有青岛汉河远大投资有限公司 81.70% 的股权。						81.70	81.70	

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业情况详见附注七、2

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
青岛汉河房地产开发有限公司	同一母公司	91370212737285389Q
青岛元顺物业有限公司	同一母公司	370213018023419
青岛万山实业发展有限公司	受同一控制人关系密切的家庭成员控制	91370212724008622U
青岛汉河生物技术有限公司	受同一控制人关系密切的家庭成员控制	9137021277683941XW
青岛汉河动植物药业有限公司	受同一控制人关系密切的家庭成员控制	370212018070380

## 5. 关联交易情况

### 5.1 对关联方销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	金额	占当期营业收入的比例 (%)	金额	占当期营业收入的比例 (%)
青岛汉河集团股份有限公司	2,097,237.02	0.034		
青岛汉河房地产开发有限公司	5,311,465.98	0.086		

### 5.2 自关联方采购商品、接受劳务的关联交易

公司报告期内无自关联方采购商品、接受劳务的关联交易。

### 5.3 自关联方获得财务资助

经公司 2015 年第三次临时股东大会、2016 年第四次临时股东大会批准，公司接受控股股东—汉河集团向公司提供 10 亿元的资金财务资助，该笔资金为无息资助，公司亦不需要对该笔资金的使用提供任何形式的担保。资金使用期限不超过三年，到期后经双方协商一致，公司可连续、滚动使用该笔资助款项。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已将该笔资助资金全部归还控股股东。

## 6. 关联方应收与应付款项：

## 6.2 关联方其他应付款项余额

关联方名称	款项性质	期末余额		期初余额	
		金额	占余额比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
汉河集团	其他应付款			177,630,906.94	86.43
青岛汉河房地产开发有限公司	应收账款	3,500,000.00	0.14		
汉河集团	应收账款	26,600.40	0.01		

## 附注十、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注十一、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 附注十二、资产负债表日后事项

本公司 2020 年 4 月 27 日召开的董事会会议表决通过了公司 2019 年度利润分配预案：公司以截止 2019 年 12 月 31 日股本 332,679.60 万股为基数，以截止 2019 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.36 元（含税），共计派发现金 119,764,656.00 元；本年度不进行送红股或资本公积转增股本。

## 附注十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注十四、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初余额系指 2019 年 1 月 1 日，期末余额系指 2019 年 12 月 31 日。

## 1. 应收票据

## 1.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	176,476,587.70	205,861,524.60
商业承兑汇票	68,599,521.78	29,008,015.01
商业承兑汇票减值准备	-3,429,976.09	-1,450,400.75
合 计	241,646,133.39	233,419,138.86

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、30（2）①之说明。

### 1.2 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		146,141,991.68
商业承兑汇票		200,000.00
合 计		146,341,991.68

1.3 公司报告期末应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项、无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

## 2. 应收账款

### 2.1 明细项目

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	占余额比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	2,027,224.59	0.10			1,943,076.72	0.10		
账龄组合	1,973,651,473.07	99.90	179,201,365.67	9.08	1,876,949,734.96	99.90	180,326,420.31	9.61
合 计	1,975,678,697.66	100.00	179,201,365.67	9.07	1,878,892,811.68	100.00	180,326,420.31	9.60

### 2.2 账龄分析

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,677,641,647.58	85.00	83,882,082.38	1,575,129,965.87	83.92	78,756,498.30
1 年至 2 年	196,432,105.10	9.95	19,643,210.51	185,849,372.32	9.90	18,584,937.23
2 年至 3 年	47,803,295.22	2.42	23,901,647.61	65,970,823.98	3.51	32,985,411.99
3 年以上	51,774,425.17	2.62	51,774,425.17	49,999,572.79	2.66	49,999,572.79
合 计	1,973,651,473.07	100.00	179,201,365.67	1,876,949,734.96	100.00	180,326,420.31

2.3 公司报告期内应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2.4 公司报告期末应收账款中欠款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

国网上海市电力公司	第三方	82,328,581.71	1 年以内	4.16
国网湖南省电力有限公司物资公司	第三方	60,693,421.09	1 年以内	3.07
国网河南省电力公司物资公司	第三方	60,327,061.86	1 年以内	3.05
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	第三方	58,357,749.30	1 年以内	2.95
英大商务服务有限公司	第三方	57,453,976.86	1 年以内	2.91
<b>合 计</b>		<b>319,160,790.82</b>		<b>16.15</b>

2.6 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备,本期又全额或部分收回的应收款项、无终止确认的应收款项、无以应收款项为标的进行证券化交易的情况。

#### 2.7 应收账款—外币应收账款

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,118,854.06	6.9762	7,805,349.69	4,624,512.98	6.8632	31,738,957.48
新加坡元	40,066.25	5.1739	207,298.76	509,051.70	5.0062	2,548,414.62
澳元	-					
<b>合 计</b>	<b>1,158,920.31</b>	<b>12.15</b>	<b>8,012,648.45</b>	<b>5,133,564.68</b>		<b>34,287,372.10</b>

### 3. 应收款项融资

#### 3.1 明细项目

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,043,409.03	39,161,300.80
<b>合 计</b>	<b>33,043,409.03</b>	<b>39,161,300.80</b>

注: 期初余额与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三、30(2)①之说明。

#### 3.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	132,008,641.08	
<b>合 计</b>	<b>132,008,641.08</b>	

3.3 公司报告期末应收款项融资中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项、无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

### 4. 其他应收款

#### 4.1 总体情况列示

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		12,536,243.11
其他应收款（净额）	51,749,615.82	62,337,417.89
合 计	51,749,615.82	74,873,661.00

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三、30（2）①之说明。

#### 4.2 应收股利

项 目	期末余额	期初余额
应收长沙汉河电缆有限公司股利		12,536,243.11
合 计		12,536,243.11

#### 4.3 其他应收款

##### 4.3.1 明细项目

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	7,598,811.60	13.74			7,600,758.60	11.56		
账龄组合	47,706,820.01	86.26	3,556,015.79	7.45	58,175,683.23	88.44	3,439,023.94	5.91
合 计	55,305,631.61	100.00	3,556,015.79	6.43	65,776,441.83	100.00	3,439,023.94	5.23

##### 4.3.2 关联方往来（期末母公司对控股子公司的其他应收款）

单位名称	期末账面余额
北海南珠汽车市场服务有限公司	7,598,811.60
合 计	7,598,811.60

##### 4.3.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单位往来款项	1,532,139.72	775,111.58	50.59
个人备用金款项	10,410,861.32	2,780,904.21	26.71
保证金及押金	35,684,497.97		
政府往来、应收出口退税	79,321.00		
合 计	47,706,820.01	3,556,015.79	7.45

## 4.3.4 账龄情况

账 龄	期末余额
1 年以内	31,949,921.89
1-2 年	3,229,097.71
2-3 年	1,714,388.41
3 年以上	10,813,412.00
合 计	47,706,820.01

## 4.3.5 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			3,439,023.94	3,439,023.94
期初余额在本期			3,439,023.94	3,439,023.94
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			116,991.85	116,991.85
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			3,556,015.79	3,556,015.79

4.3.6 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、以后年度又全额或部分收回或转回的其他应收款。

4.3.7 公司报告期内无实际核销的、无终止确认的其他应收款，公司报告期内其他应收款无应收外币金额、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 4.3.8 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	期末余额	期初余额
个人往来款项	10,410,861.32	11,736,287.98
单位往来款项	1,532,139.72	1,820,534.47
保证金及押金	35,684,497.97	44,416,196.78
政府往来、应收出口退税	79,321.00	202,664.00
合 计	47,706,820.01	58,175,683.23

## 4.3.9 公司报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款 总额比例 (%)	
南方电网物资有限公司	投标、履约保证金	5,200,000.00	一年以内	10.94	
成都长源工程咨询有限公司	投标、履约保证金	2,250,000.00	一年以内	4.73	
中国电能成套设备有限公司 北京分公司	投标、履约保证金	1,784,298.01	一年以内	3.75	
国网山东招标有限公司	投标、履约保证金	1,716,331.00	3 年以上	3.61	
苏州纬承招标服务有限公司	投标、履约保证金	1,647,838.00	一年以内	1,600,000.00	3.47
			1-2 年	47,838.00	
<b>合 计</b>		<b>12,598,467.01</b>		<b>26.50</b>	

5. 长期股权投资

5.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	982,742,690.33	976,936,175.33
对联营企业投资	393,103,313.55	358,015,298.51
<b>合 计</b>	<b>1,375,846,003.88</b>	<b>1,334,951,473.84</b>

5.2 上述对子公司的投资明细如下:

被投资 单位名称	核算 方法	初始 投资 成本	期初 余额	增减 变动	期末 余额	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被 投资 单位 表决 权比 例(%)	持股比 例与表 决权比 例不一 致的说 明	减值准备	本期 计提 减值 准备	本期 分配 股利
长沙汉河电缆有限公司	成本法	7,000,000.00	56,764,583.25		56,764,583.25	94.00	94.00		5,028,106.92		
青岛华电高压电气有限公司	成本法	11,498,900.00	16,998,900.00		16,998,900.00	100.00	100.00				
青岛女岛海缆有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
青岛电缆研究所	成本法	80,000.00	80,000.00		80,000.00	100.00	100.00				
青岛汉河电缆销售有限公司	成本法	3,039,570.48	3,039,570.48		3,039,570.48	100.00	100.00				
青岛汉缆四方营销有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00	100.00				
常州八益电缆股份有限公司	成本法	239,967,600.00	239,967,600.00		239,967,600.00	99.99	99.99		62,492,649.10		
焦作汉河电缆有限公司	成本法	60,000,000.00	310,000,000.00		310,000,000.00	100.00	100.00				
修武汉河电缆有限公司	成本法	20,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00	100.00				
青岛汉河电力工程设计有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				

北海汉河电缆有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
青岛同河汉缆有限公司	成本法	42,000,000.00	201,000,000.00		201,000,000.00	100.00	100.00				
青岛汉河电气工程有限公司	成本法	28,633,300.00	28,633,300.00		28,633,300.00	100.00	100.00				
青岛汉河海湾电气工程有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
青岛汉缆(新加坡)公司	成本法	4,961,840.00	4,961,840.00		4,961,840.00	100.00	100.00				
青岛汉缆创客网络服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
青岛汉河机械有限公司	成本法	1,491,137.62	1,491,137.62		1,491,137.62	100.00	100.00				
青岛中科汉缆高分子材料有限公司	成本法	23,520,000.00	23,520,000.00		23,520,000.00	70.00	70.00				
HANHE CABLE MIDDLE EAST DMCC (中东汉河公司)	成本法			2,111,460.00	2,111,460.00	100.00	100.00				
HANHE CABLE INC (美国汉河公司)	成本法			3,695,055.00	3,695,055.00	75.00	75.00				
<b>合 计</b>		<b>500,192,348.10</b>	<b>1,044,456,931.35</b>	<b>5,806,515.00</b>	<b>1,050,263,446.35</b>					<b>67,520,756.02</b>	

### 5.3 对联营企业投资的明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期投资	本期增减变动		期末余额
				权益法下确认的投资收益增加长期投资金额	本期分配现金红利减少长期投资金额	
青岛青大产学研中心有限公司	2,820,000.00	2,826,571.61		104.46		2,826,676.07
青岛青银金融租赁有限公司	340,000,000.00	355,188,726.90		35,087,910.58		390,276,637.48
<b>合 计</b>	<b>342,820,000.00</b>	<b>358,015,298.51</b>		<b>35,088,015.04</b>		<b>393,103,313.55</b>

注：本公司对青岛青大产学研中心有限公司持股比例虽然为 9.4%但可以委派一名董事，因此本公司对其具有重大影响，所以青大产学研中心有限公司为本公司的联营企业。

## 6. 营业收入及营业成本

### 6.1 营业收入

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	5,430,258,218.12	4,841,202,161.36
其他业务收入	336,258,857.15	156,290,833.85
<b>合 计</b>	<b>5,766,517,075.27</b>	<b>4,997,492,995.21</b>

### 4.2 营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	4,732,931,107.20	4,162,171,048.71
其他业务成本	286,408,686.91	115,159,788.19
合 计	5,019,339,794.11	4,277,330,836.90

## 4.3 主营业务收入产品类别

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力电缆	3,785,040,354.17	3,272,457,329.76	3,891,708,680.87	3,363,222,191.55
电气装备用电线电缆	179,982,712.84	131,595,705.56	150,852,951.38	117,334,647.75
裸电线	1,255,755,851.93	1,178,463,230.43	571,726,617.31	526,823,579.43
通信电缆和光缆	10,067,370.70	9,213,836.60	30,283,744.47	25,611,935.96
特种电缆	25,714,221.57	23,729,336.98	23,013,527.23	20,898,135.55
其 他	173,697,706.91	117,226,486.87	173,616,640.10	108,280,558.47
合 计	5,430,258,218.12	4,732,685,926.20	4,841,202,161.36	4,162,171,048.71

## 4.4 其他业务收入产品类别

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
原材料、下脚料等	336,258,857.15	286,408,686.91	156,290,833.85	115,159,788.19
合 计	336,258,857.15	286,408,686.91	156,290,833.85	115,159,788.19

## 4.5 按地区列示主营业务收入、成本

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外小计	33,303,345.99	20,861,152.91	156,826,953.29	120,268,580.81
境内小计	5,396,954,872.13	4,711,824,773.29	4,684,375,208.07	4,041,902,467.90
其中：华东地区	2,419,344,356.03	2,049,108,938.43	2,774,713,473.61	2,360,460,954.79
华北地区	1,161,427,114.41	998,913,595.84	786,728,315.32	679,394,293.27
中南地区	1,345,026,031.31	1,238,154,449.72	717,639,345.80	646,430,599.76
西南地区	91,201,364.05	85,225,961.56	135,618,958.46	125,972,864.95
西北地区	239,236,811.19	217,585,631.98	89,934,748.07	76,645,634.41
东北地区	140,719,195.13	122,836,195.76	179,740,366.81	152,998,120.72
合 计	5,430,258,218.12	4,732,685,926.20	4,841,202,161.36	4,162,171,048.71

## 5. 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2019 年度	2018 年度
5.1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	267,347,637.04	272,154,122.92
加：资产减值准备	2,842,514.71	44,340,323.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,863,739.08	26,775,404.05
无形资产摊销	2,419,231.08	2,419,231.08
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	414.40	-183,416.99
固定资产报废损失		129,646.84
公允价值变动损失	-23,014,150.00	31,343,175.00
财务费用	664,286.97	13,534,722.28
投资损失	-35,496,015.04	-181,475,446.16
递延所得税资产减少	2,786,581.41	418,821.83
递延所得税负债增加		-1,249,353.75
存货的减少	-183,564,306.52	217,613,464.69
经营性应收项目的减少	-205,196,467.50	-328,618,780.44
经营性应付项目的增加	394,188,788.86	157,677,303.01
经营活动产生的现金流量净额	251,842,254.49	254,879,218.11
5.2. 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		
5.3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	622,701,444.59	843,990,163.85
减：现金的期初余额	843,990,163.85	181,815,137.38
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	-221,288,719.26	662,175,026.47
5.4 现金及现金等价物的构成		
一、现金	622,701,444.59	843,990,163.85
其中：库存现金	1,884,123.60	299,539.57
可随时用于支付的银行存款	620,817,320.99	747,899,852.70
可随时用于支付的其他货币资金		95,790,771.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的其他流动资产		
三、期末现金及现金等价物余额	622,701,444.59	843,990,163.85

## 附注十五、补充资料

### 1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	2019 年度	2018 年度
1、非流动资产处置损益	78,185.19	183,499.14
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,155,345.34	6,898,175.26
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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	23,014,150.00	-108,656,900.00
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		24,948,307.05
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,400,356.35	329,612.48
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-7,721,083.29	11,101,651.26
23、少数股东权益影响额	-24,952.49	-167,510.39
<b>合 计</b>	<b>42,902,001.10</b>	<b>-65,363,165.20</b>

### 2. 报告期净资产收益率及每股收益

根据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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）

要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### 2.1 2019 度

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	8.97	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	8.09	0.12	0.12

### 2.2 2018 度

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	4.74	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6.14	0.09	0.09

### 2.3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 每股收益计算过程

项目	代码	2019 年	2018 年
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	435,485,210.81	221,373,378.05
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	392,583,209.71	286,736,543.25
期初股份总数	S0	3,326,796,000.00	3,326,796,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	3,326,796,000.00	3,326,796,000.00
基本每股收益(I)		0.13	0.07
基本每股收益(II)		0.12	0.09
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	435,485,210.81	221,373,378.05
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	392,583,209.71	286,736,543.25
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		3,326,796,000.00	3,326,796,000.00
稀释每股收益(I)		0.13	0.07
稀释每股收益(II)		0.12	0.09

**①基本每股收益**

基本每股收益=  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

**②稀释每股收益**

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**2.4 加权平均净资产收益率的计算公式如下：**

加权平均净资产收益率=  $P_0 / (E_0 + N_P \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $N_P$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

青岛汉缆股份有限公司

法定代表人：张立刚

主管会计工作的公司负责人：张林军

会计机构负责人：刘建军

2020 年 4 月 27 日