

湖南华菱线缆股份有限公司

2021 年半年度报告

(未经审计)

2021 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

编制单位：湖南华菱线缆股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	664,869,416.94	397,499,900.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	406,625.00	8,272,875.00
应收票据	249,345,942.75	222,092,727.83
应收账款	741,080,850.66	455,771,402.57
应收款项融资	30,708,205.50	21,956,789.59
预付款项	2,283,797.30	2,013,495.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,356,804.01	20,179,524.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	425,901,006.86	231,048,628.68
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,443,934.68	5,722,279.29
流动资产合计	2,161,396,583.70	1,364,557,623.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,968,576.65	48,320,216.34
固定资产	162,493,235.49	140,084,723.87
在建工程	33,221,043.27	12,501,315.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,099,713.22	
无形资产	52,061,395.44	42,877,732.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,987,964.13	16,837,277.74
其他非流动资产	451,790.00	674,405.00
非流动资产合计	296,283,718.20	261,295,671.80
资产总计	2,457,680,301.90	1,625,853,295.31
流动负债：		
短期借款	501,162,924.89	310,739,541.10
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		52,000,000.00
应付账款	222,211,816.72	96,062,783.42

预收款项		
合同负债	32,510,214.66	25,808,955.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬		1,928,270.00
应交税费	12,671,760.00	24,544,133.32
其他应付款	136,725,586.36	91,405,795.31
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,889,724.68	12,503,280.40
其他流动负债	74,226,568.77	70,867,942.36
流动负债合计	1,004,398,596.08	685,860,701.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	58,059,575.00	40,048,333.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	24,318,798.91	25,124,820.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	60,993.75	1,240,931.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,439,367.66	66,414,085.40
负债合计	1,086,837,963.74	752,274,786.83
所有者权益：		
股本	534,424,000.00	400,818,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	425,660,028.19	121,980,600.00
减：库存股		
其他综合收益	481,312.50	7,000,833.75
专项储备		
盈余公积	54,238,577.47	54,238,577.47
一般风险准备		
未分配利润	356,038,420.00	289,540,497.26
归属于母公司所有者权益合计	1,370,842,338.16	873,578,508.48
少数股东权益		
所有者权益合计	1,370,842,338.16	873,578,508.48
负债和所有者权益总计	2,457,680,301.90	1,625,853,295.31

法定代表人：熊硕

主管会计工作负责人：熊鹰

会计机构负责人：张艳

2、利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,019,947,487.32	726,376,037.11
其中：营业收入	1,019,947,487.32	726,376,037.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	941,277,144.86	694,387,534.29
其中：营业成本	791,371,656.05	588,429,222.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	5,051,033.22	5,819,018.41
销售费用	80,876,934.18	54,059,019.16
管理费用	23,200,642.99	16,952,400.23
研发费用	32,507,398.99	21,819,668.62
财务费用	8,269,479.43	7,308,205.35
其中：利息费用	8,728,047.04	7,549,381.82
利息收入	1,628,425.71	1,346,792.71
加：其他收益	488,640.42	860,615.61
投资收益（损失以“-”号填列）	23,650.00	-1,201,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-196,225.00	-146,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,686,254.39	-6,912,166.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-659,489.25	-3,052,605.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,192,638.84	293,411.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,833,303.08	21,829,459.02
加：营业外收入	1,477,918.25	2,222,345.73
减：营业外支出		101,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,311,221.33	23,950,804.75
减：所得税费用	10,813,298.59	3,327,932.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,497,922.74	20,622,872.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,497,922.74	20,622,872.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	66,497,922.74	20,622,872.46
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-6,519,521.25	6,770,271.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,519,521.25	6,770,271.25
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-6,519,521.25	6,770,271.25
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	-6,519,521.25	6,770,271.25
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	59,978,401.49	27,393,143.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,978,401.49	27,393,143.71
归属于少数股东的综合收益总额		

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.05
（二）稀释每股收益	0.17	0.05

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

法定代表人：熊硕

主管会计工作负责人：熊鹰

会计机构负责人：张艳

3、现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	614,316,798.94	458,729,921.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,211,745.95	12,283,062.40
经营活动现金流入小计	633,528,544.89	471,012,984.13
购买商品、接受劳务支付的现金	877,955,029.80	546,582,066.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,332,677.87	41,519,719.96
支付的各项税费	44,163,862.23	27,971,000.89
支付其他与经营活动有关的现金	51,748,715.66	50,865,995.24
经营活动现金流出小计	1,029,200,285.56	666,938,782.41
经营活动产生的现金流量净额	-395,671,740.67	-195,925,798.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,619,256.97	300,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,619,256.97	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,205,232.69	11,637,542.32
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,205,232.69	11,637,542.32
投资活动产生的现金流量净额	-15,585,975.72	-11,337,542.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	450,607,298.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	310,000,000.00	223,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	760,607,298.40	223,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	202,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,066,803.52	7,332,922.05
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	443,766.42	515,445.00
筹资活动现金流出小计	68,510,569.94	210,348,367.05
筹资活动产生的现金流量净额	692,096,728.46	12,651,632.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	280,839,012.07	-194,611,707.65
加：期初现金及现金等价物余额	377,537,845.01	347,411,206.57
六、期末现金及现金等价物余额	658,376,857.08	152,799,498.92

法定代表人：熊硕

主管会计工作负责人：熊鹰

会计机构负责人：张艳

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	400,818,000.00				121,980,600.00		7,000,833.75		54,238,577.47		289,540,497.26		873,578,508.48	873,578,508.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	400,818,000.00				121,980,600.00		7,000,833.75		54,238,577.47		289,540,497.26		873,578,508.48	873,578,508.48
三、本期增减变动金额(减少以	133,606,000.00				303,679,428.00		-6,519,521.25				66,497,922.70		497,263,829.00	497,263,829.00

“—”号填列)	0.00				19						4		68		68
(一) 综合收益总额											66,497,922.74		59,978,401.49		59,978,401.49
(二) 所有者投入和减少资本	133,606,000.00				303,679,428.19								437,285,428.19		437,285,428.19
1. 所有者投入的普通股	133,606,000.00				303,679,428.19								437,285,428.19		437,285,428.19
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收															

益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	534,424,000.00				425,660,028.19		481,312.50		54,238,577.47		356,038,420.00		1,370,842,338.16	1,370,842,338.16

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	400,818,000.00				121,980,600.00		2,868,877.50		44,875,711.04		205,274,699.43		775,817,887.97	775,817,887.97	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	400,818,000.00				121,980,600.00		2,868,877.50		44,875,711.04		205,274,699.43		775,817,887.97	775,817,887.97	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,770,271.25				20,622,872.46		27,393,143.71	27,393,143.71	
(一) 综合收益总额							6,770,271.25				20,622,872.46		27,393,143.71	27,393,143.71	

(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	400,818,000.00				121,980,600.00			9,639,148.75		44,875,711.04		225,897,571.89		803,211,031.68

法定代表人：熊硕

主管会计工作负责人：熊鹰

会计机构负责人：张艳

三、公司基本情况

湖南华菱线缆股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省人民政府湘政函字〔2003〕17号批复同意，以湘潭钢铁集团有限公司(以下简称湘钢集团)为主发起人，与湖南华菱钢铁集团有限责任公司(以下简称华菱集团)、上海迪策科技发展有限公司、湘潭市经济建设投资公司(以下简称湘潭经建投公司)、湘潭电化集团有限公司共同发起设立，于2003年7月1日在湘潭市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为914303007483865809的营业执照，注册资本534,424,000.00元，股份总数534,424,000.00股(每股面值1元)。其中，有限售条件的流通股份400,818,000股，无限售条件的流通股份133,606,000股。公司股票已于2021年6月24日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司注册地湖南省湘潭市高新区建设南路1号。

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

本财务报表经公司2021年8月18日第四届董事会第十二次会议批准对外报出。

四、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编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项

制定了具体会计政策和会计估计。

遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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

不适用

6、合并财务报表的编制方法

不适用

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

不适用

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认

日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

11、应收票据

详见第十节财务报告五 10 之 5（3）按组合计量预期信用损失的应收票据。

12、应收账款

详见第十节财务报告五 10 之 5（3）按组合计量预期信用损失的应收款项。

13、应收款项融资

详见第十节财务报告五 10 之 2 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第十节财务报告五 10 之 5（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。

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料按一次转销法进行摊销。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。

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

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

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

- 1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。
- 2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	10-40	0	2.5-10
机器设备	年限平均法	10-20	0	5-10
电子设备	年限平均法	5	0	20
运输工具	年限平均法	5	0	20
其他设备	年限平均法	5	0	20

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

（1）公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	5

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

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

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

32、长期待摊费用

不适用

33、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期

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

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

不适用

37、股份支付

不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售特种电缆、电力电缆、电气装备用电缆、裸导线等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。本公司销售商品收入确认的具体判断标准：公司根据销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点或由需方自提货物后，经客户签收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

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

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

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

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，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。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整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。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月修订发布新租赁准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。		本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

- 对于2021年1月1日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。
- 公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
其他流动资产	5,722,279.29	-161,886.79	5,560,392.50
使用权资产		1,571,018.88	1,571,018.88
一年内到期的非流动负债	12,503,280.40	923,471.73	13,426,752.13
租赁负债		485,660.36	485,660.36

(2) 2020年度报告期末重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日租赁负债的调节过程

项 目	金 额
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,760,647.47
减：采用简化处理的最低租赁付款额	189,628.59
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	1,571,018.88
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	3.85%
2021年1月1日租赁负债（含一年内到期的其他非流动负债中的租赁负债）	1,409,132.09

(3) 对2021年1月1日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日前的经营租赁,公司（作为承租人）在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整的原则计量使用权资产。

3. 对2021年1月1日前的经营租赁,公司将于首次执行日后12个月内执行完毕的租赁作为短期租赁处理。对于短期租赁,公司采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债,未对该租赁按照追溯调整法处理。

4. 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

1. 对2021年1月1日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日前的经营租赁,公司（作为承租人）在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整的原则计量使用权资产。

2. 对2021年1月1日前的经营租赁,公司将于首次执行日后12个月内执行完毕的租赁作为短期租赁处理。对于短期租赁,公司采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债,未对该租赁按照追溯调整法处理。

3. 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,410.78	11,154.94
银行存款	649,765,432.60	374,194,288.26
其他货币资金	15,073,573.56	23,294,456.96
合计	664,869,416.94	397,499,900.16

其他说明

使用受限的货币资金6,492,559.86元系保函保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定套期关系的衍生金融工具	406,625.00	8,272,875.00
合计	406,625.00	8,272,875.00

其他说明：

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

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	136,513,013.64	113,380,221.96
商业承兑票据	112,832,929.11	108,712,505.87
合计	249,345,942.75	222,092,727.83

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	253,108,395.74	100.00%	3,762,452.99	1.49%	249,345,942.75	226,503,773.52	100.00%	4,411,045.69	1.95%	222,092,727.83
其中：										
合计	253,108,395.74	100.00%	3,762,452.99	1.49%	249,345,942.75	226,503,773.52	100.00%	4,411,045.69	1.95%	222,092,727.83

	395.74		2.99		42.75	73.52		9		27.83
--	--------	--	------	--	-------	-------	--	---	--	-------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	136,513,013.64		
商业承兑汇票组合	116,595,382.10	3,762,452.99	3.23%
合计	253,108,395.74	3,762,452.99	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	4,411,045.69	-648,592.70				3,762,452.99
合计	4,411,045.69	-648,592.70				3,762,452.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		106,591,748.93
商业承兑票据		19,101,555.71
合计		125,693,304.64

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准	779,941.69	100.00	38,860.8	4.98%	741,080.8	486,602.3	100.00%	30,830.97	6.34%	455,771.40

备的应收账款	7.08	%	46.42		50.66	76.89		4.32		2.57
其中:										
合计	779,941,69	100.00	38,860,8	4.98%	741,080,8	486,602,3	100.00%	30,830,97	6.34%	455,771,40
	7.08	%	46.42		50.66	76.89		4.32		2.57

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	665,428,802.40
0 至 6 月	573,410,665.40
7 至 12 月	92,018,137.00
1 至 2 年	84,618,299.06
2 至 3 年	21,109,400.63
3 年以上	8,785,194.99
3 至 4 年	3,940,594.11
4 至 5 年	1,470,596.22
5 年以上	3,374,004.66
合计	779,941,697.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账	30,830,974.32	8,029,872.10				38,860,846.42

准备						
合计	30,830,974.32	8,029,872.10				38,860,846.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国铁建股份有限公司	79,251,839.84	10.16%	5,550,500.23
中国航天科技集团有限公司	68,845,573.74	8.83%	1,472,122.15
中国中铁股份有限公司	66,375,449.58	8.51%	5,498,924.98
中国建筑股份有限公司	49,830,285.89	6.39%	1,527,783.56
河北金力电缆有限公司	35,751,588.16	4.58%	715,031.76
合计	300,054,737.21	38.47%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

报告期内应收账款金额前5名客户系按照同一控制下合并范围内公司汇总披露的。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,708,205.50	21,956,789.59
合计	30,708,205.50	21,956,789.59

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,283,797.30	100.00%	2,013,495.99	100.00%
合计	2,283,797.30	--	2,013,495.99	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网湖南省电力公司湘潭供电分公司	2,000,000.00	87.57
天津金会盈商贸有限公司	75,440.00	3.30
安平县茂宝金属丝网制品有限公司	64,500.00	2.82
特乐斯特机械(上海)有限公司	41,430.00	1.81
上海怡恺电子科技有限公司	24,000.00	1.05
小计	2,205,370.00	96.57

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,356,804.01	20,179,524.40
合计	37,356,804.01	20,179,524.40

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	12,715,655.02	8,683,265.99
应收暂付款	100,000.00	60,000.00
持仓保证金	25,108,380.75	11,868,423.75
其他	977,409.63	807,501.06
合计	38,901,445.40	21,419,190.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	342,418.78	188,733.90	708,513.72	1,239,666.40
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-82,018.93	82,018.93		
--转入第三阶段		-56,874.49	56,874.49	
本期计提	285,440.21	-49,840.47	69,375.25	304,974.99
2021 年 6 月 30 日余额	545,840.06	164,037.87	834,763.46	1,544,641.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,025,181.87
1 至 2 年	1,640,378.65
2 至 3 年	568,744.88
3 年以上	667,140.00
3 至 4 年	15,000.00
4 至 5 年	8,000.00
5 年以上	644,140.00

合计	38,901,445.40
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中信期货有限公司	持仓保证金	21,281,724.75	1 年以内	54.71%	
申银万国期货	持仓保证金	3,826,656.00	1 年以内	9.84%	
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	押金保证金	750,000.00	1 年以内	1.93%	37,500.00
中煤招标有限责任公司	押金保证金	675,000.00	1 年以内 475,000.00 元, 1-2 年 200,000.00 元	1.74%	43,750.00
中电建南方建设投资有限公司	押金保证金	643,036.00	1 年以内	1.65%	32,151.80
合计	--	27,176,416.75	--	69.86%	113,401.80

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	73,347,113.71	518,933.32	72,828,180.39	38,394,231.31	518,025.77	37,876,205.54
在产品	98,078,336.33		98,078,336.33	51,436,271.07		51,436,271.07
库存商品	251,524,206.38	727,728.47	250,796,477.91	138,323,634.75	243,423.46	138,080,211.29
周转材料	4,198,012.23		4,198,012.23	3,655,940.78		3,655,940.78
合计	427,147,668.65	1,246,661.79	425,901,006.86	231,810,077.91	761,449.23	231,048,628.68

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	518,025.77	20,379.41		19,471.86		518,933.32
库存商品	243,423.46	639,109.84		154,804.83		727,728.47
合计	761,449.23	659,489.25		174,276.69		1,246,661.79

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值	转销存货跌价	转回存货跌价

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	993,791.57	1,296,181.46
上市发行费用		4,426,097.83
待抵扣进项	8,450,143.11	
合计	9,443,934.68	5,722,279.29

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值	期末余额	成本	累计公允价值	累计在其他	备注
----	------	------	--------	------	----	--------	-------	----

			值变动			值变动	综合收益中 确认的损失 准备	
--	--	--	-----	--	--	-----	----------------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	38,997,257.55	27,593,001.06		66,590,258.61
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	18,035,127.89	14,720,269.32		32,755,397.21
(1) 处置				
(2) 其他转出	18,035,127.89	14,720,269.32		32,755,397.21
4.期末余额	20,962,129.66	12,872,731.74		33,834,861.40
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,440,281.23	8,829,761.04		18,270,042.27
2.本期增加金额	1,288,496.37	225,534.62		1,514,030.99
(1) 计提或摊销	1,288,496.37	225,534.62		1,514,030.99
3.本期减少金额	5,133,700.61	4,784,087.90		9,917,788.51
(1) 处置				
(2) 其他转出	5,133,700.61	4,784,087.90		9,917,788.51
4.期末余额	5,595,076.99	4,271,207.76		9,866,284.75
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	15,367,052.67	8,601,523.98		23,968,576.65
2.期初账面价值	29,556,976.32	18,763,240.02		48,320,216.34

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	162,493,235.49	140,084,723.87
合计	162,493,235.49	140,084,723.87

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	75,193,139.58	194,091,218.67	9,586,302.61	1,240,607.06	1,762,878.13	281,874,146.05
2.本期增加金额	18,587,004.20	17,223,815.57	740,465.87	55,752.21	342,571.69	36,949,609.54
(1) 购置		666,415.94	740,465.87	55,752.21	342,571.69	1,805,205.71
(2) 在建工程转入	551,876.31	16,557,399.63				17,109,275.94
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	18,035,127.89					18,035,127.89
3.本期减少金额	791,759.01	841,722.24	28,000.00		19,871.83	1,681,353.08

(1) 处置或 报废	791,759.01	841,722.24	28,000.00		19,871.83	1,681,353.08
4.期末余额	92,988,384.77	210,473,312.00	10,298,768.48	1,296,359.27	2,085,577.99	317,142,402.51
二、累计折旧						
1.期初余额	31,780,681.58	99,721,523.25	8,680,831.94	1,170,042.53	436,342.88	141,789,422.18
2.本期增加金 额	7,654,837.97	6,190,432.03	136,645.75	24,905.13	169,988.38	14,176,809.26
(1) 计提	2,521,137.36	6,190,432.03	136,645.75	24,905.13	169,988.38	9,043,108.65
(2) 投资性房 地产转入	5,133,700.61					5,133,700.61
3.本期减少金 额	669,899.90	599,292.69	28,000.00		19,871.83	1,317,064.42
(1) 处置或 报废	669,899.90	599,292.69	28,000.00		19,871.83	1,317,064.42
4.期末余额	38,765,619.65	105,312,662.59	8,789,477.69	1,194,947.66	586,459.43	154,649,167.02
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	54,222,765.12	105,160,649.41	1,509,290.79	101,411.61	1,499,118.56	162,493,235.49
2.期初账面价 值	43,412,458.00	94,369,695.42	905,470.67	70,564.53	1,326,535.25	140,084,723.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,221,043.27	12,501,315.97
合计	33,221,043.27	12,501,315.97

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航空航天、武器装备用特种线缆及组件技术升级改造项目	9,180,994.28		9,180,994.28	3,977,057.43		3,977,057.43
轨道交通用中低压电力及特种信	4,141,634.20		4,141,634.20	1,992,695.54		1,992,695.54

号传输电缆技术 升级改造项目						
国家级企业技术 中心改造项目	6,365,807.45		6,365,807.45	3,339,169.84		3,339,169.84
矿山及高端装备 用特种柔性复合 电缆技术升级改 造项目	3,376,501.55		3,376,501.55	415,264.52		415,264.52
军品厂主厂房改 造项目	2,218,976.60		2,218,976.60	928,469.10		928,469.10
厂区改造及停车 场建设	7,057,358.68		7,057,358.68	966,745.69		966,745.69
其他零星工程	879,770.51		879,770.51	881,913.85		881,913.85
合计	33,221,043.27		33,221,043.27	12,501,315.97		12,501,315.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余 额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
航空航 天、武器 装备用 特种线 缆及组 件技术 升级	93,907,8 00.00	3,977.05 7.43	14,483.0 12.21	9,279.07 5.36		9,180.99 4.28	19.91%	19.91%	256,880. 30	213,899. 47	4.02%	金融机 构贷款
轨道交 通用中 低压电 力及特 种信号 传输电 缆技术 升级改 造项目	143,166, 100.00	1,992.69 5.54	6,624.05 2.04	4,475.11 3.38		4,141.63 4.20	7.03%	7.03%	127,238. 34	111,571. 57	4.02%	金融机 构贷款
国家级 企业技 术中心	50,000,0 00.00	3,339.16 9.84	4,134.05 7.93	1,107.42 0.32		6,365.80 7.45	15.31%	15.31%	153,386. 46	110,437. 55	4.02%	金融机 构贷款

改造项目												
矿山及 高端装 备用特 种柔性 复合电 缆技术 升级改 造项目	142,793, 200.00	415,264. 52	4,519,18 0.71	1,557,94 3.68		3,376,50 1.55	5.33%	5.33%	59,468.4 4	52,203.9 2	4.02%	金融机 构贷款
军品厂 主厂房 改造项 目	3,350,00 0.00	928,469. 10	1,290,50 7.50			2,218,97 6.60	66.24%	66.24%	45,289.1 2	37,969.9 8	4.02%	金融机 构贷款
厂区改 造及停 车场建 设	13,640,0 00.00	966,745. 69	6,090,61 2.99			7,057,35 8.68	94.51%	94.51%	83,872.1 7	83,251.4 2	4.02%	金融机 构贷款
其他零 星工程		881,913. 85	687,579. 86	689,723. 20		879,770. 51			47,825.7 0	19,803.6 7	4.02%	金融机 构贷款
合计	446,857, 100.00	12,501,3 15.97	37,829,0 03.24	17,109,2 75.94		33,221,0 43.27	--	--	773,960. 53	629,137. 58		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	1,571,018.88	1,571,018.88
4.期末余额	1,571,018.88	1,571,018.88
2.本期增加金额	471,305.66	471,305.66
(1) 计提	471,305.66	471,305.66
4.期末余额	471,305.66	471,305.66
1.期末账面价值	1,099,713.22	1,099,713.22
2.期初账面价值	1,571,018.88	1,571,018.88

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	63,906,998.94			2,021,131.74	65,928,130.68
2.本期增加金额	14,720,269.32				14,720,269.32
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	14,720,269.32				14,720,269.32
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	78,627,268.26			2,021,131.74	80,648,400.00
二、累计摊销					
1.期初余额	21,029,266.06			2,021,131.74	23,050,397.80
2.本期增加金额	5,536,606.76				5,536,606.76
(1) 计提	752,518.86				752,518.86
(2) 投资性房地产转入	4,784,087.90				4,784,087.90
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,565,872.82			2,021,131.74	28,587,004.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,061,395.44				52,061,395.44
2.期初账面价值	42,877,732.88				42,877,732.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,414,602.59	6,812,190.39	37,243,135.64	5,586,470.34
应计未付的销售费用	105,452,428.79	15,817,864.32	70,657,781.15	10,598,667.17
应计未付的返利款	2,386,062.77	357,909.42	4,347,601.56	652,140.23
合计	153,253,094.15	22,987,964.13	112,248,518.35	16,837,277.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动	406,625.00	60,993.75	8,272,875.00	1,240,931.25
合计	406,625.00	60,993.75	8,272,875.00	1,240,931.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		22,987,964.13		16,837,277.74
递延所得税负债		60,993.75		1,240,931.25

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	451,790.00		451,790.00	674,405.00		674,405.00
合计	451,790.00		451,790.00	674,405.00		674,405.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	220,231,281.56	120,135,687.50
信用借款	225,238,579.55	105,114,125.00
已贴现未终止确认票据款[注]	55,693,063.78	85,489,728.60
合计	501,162,924.89	310,739,541.10

短期借款分类的说明：

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

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		52,000,000.00
合计		52,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	215,441,774.54	87,277,969.66
工程款及设备款	6,770,042.18	8,784,813.76
合计	222,211,816.72	96,062,783.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	32,510,214.66	25,808,955.52
合计	32,510,214.66	25,808,955.52

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,928,270.00	49,210,220.05	51,138,490.05	
二、离职后福利-设定提存计划		4,179,588.49	4,179,588.49	
合计	1,928,270.00	53,389,808.54	55,318,078.54	

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,928,270.00	39,728,240.57	41,656,510.57	
2、职工福利费		2,602,740.64	2,602,740.64	
3、社会保险费		2,524,844.05	2,524,844.05	
其中：医疗保险费		2,300,009.27	2,300,009.27	
工伤保险费		224,834.78	224,834.78	
4、住房公积金		2,747,502.00	2,747,502.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,606,892.79	1,606,892.79	
合计	1,928,270.00	49,210,220.05	51,138,490.05	

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,000,113.10	4,000,113.10	
2、失业保险费		179,475.39	179,475.39	
合计		4,179,588.49	4,179,588.49	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		12,674,784.23
企业所得税	12,358,862.60	10,039,957.62
个人所得税	127,716.35	190,907.18
城市维护建设税		887,234.90
房产税	21,288.48	40,117.64
印花税	139,000.00	52,500.00
教育费附加		633,739.21
环境保护税	24,892.57	24,892.54
合计	12,671,760.00	24,544,133.32

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	136,725,586.36	91,405,795.31
合计	136,725,586.36	91,405,795.31

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	5,090,195.27	4,382,421.53
销售服务费	61,579,112.31	37,125,211.86
销售人员绩效及业务费	43,873,316.48	33,532,569.29
经销商返利款	2,386,062.77	4,347,601.56
应付暂收款	2,760,000.00	3,000,000.00
上市发行费	9,598,420.96	
运费	7,270,574.55	7,458,567.65
其他	4,167,904.02	1,559,423.42
合计	136,725,586.36	91,405,795.31

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,022,425.00	10,012,083.33
一年内到期的长期应付款	1,908,633.15	2,491,197.07
一年内到期的租赁负债	958,666.53	
合计	24,889,724.68	12,503,280.40

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书转让未终止确认票据[注 1]	70,000,240.86	64,972,866.50
待转销项税额	4,226,327.91	3,355,164.19
期货结算保证金[注 2]		2,539,911.67
合计	74,226,568.77	70,867,942.36

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

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

[注2]系公司利用期货浮动盈利开新仓，期货公司提供透支的金额。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,032,625.00	40,048,333.33
信用借款	28,026,950.00	
合计	58,059,575.00	40,048,333.33

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	24,318,798.91	25,124,820.82
合计	24,318,798.91	25,124,820.82

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付关联方购房款	26,003,629.75	27,121,275.49
减：未确认融资费用	1,684,830.84	1,996,454.67

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,818,000.00	133,606,000.00				133,606,000.00	534,424,000.00

其他说明：

根据公司第四届董事会第五次会议和2020年第一次临时股东大会会议决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股(A股)股票133,606,000股，增加注册资本人民币133,606,000.00元。2021年5月27日经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南华菱线缆股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2021〕1811号)核准，由主承销商中信证券股份有限公司采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者按市值申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)股票133,606,000股，每股面值1元，发行价为每股人民币3.67元，募集资金总额为490,334,020.00元。募集资金总额扣除发行费用后的净额超过新增注册资本部分计入资本公积(股本溢价)，其中：计入实收股本133,606,000.00元，计入资本公积(股本溢价)303,679,428.19元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	121,980,600.00	303,679,428.19		425,660,028.19
合计	121,980,600.00	303,679,428.19		425,660,028.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见第十节财务报告七 10 之 53 股本。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属于少 数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,000,833.75	566,250.00	8,236,275.00		-1,150,503.75	-6,519,521.25		481,312.50
现金流量套期储备	7,000,833.75	566,250.00	8,236,275.00		-1,150,503.75	-6,519,521.25		481,312.50
其他综合收益合计	7,000,833.75	566,250.00	8,236,275.00		-1,150,503.75	-6,519,521.25		481,312.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,238,577.47			54,238,577.47
合计	54,238,577.47			54,238,577.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	289,540,497.26	
调整后期初未分配利润	289,540,497.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,497,922.74	
期末未分配利润	356,038,420.00	

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,007,318,596.54	781,594,859.97	713,404,267.56	577,696,058.10
其他业务	12,628,890.78	9,776,796.08	12,971,769.55	10,733,164.42
合计	1,019,947,487.32	791,371,656.05	726,376,037.11	588,429,222.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务	其他业务	合计
其中：					

销售产品			1,007,318,596.54	11,358,784.96	1,018,677,381.50
提供服务{注}				185,681.30	185,681.30
其中:					
华中地区			445,562,761.65	11,544,466.26	457,107,227.91
华东地区			157,156,911.96		157,156,911.96
华北地区			216,000,652.91		216,000,652.91
西南地区			99,540,430.63		99,540,430.63
西北地区			62,523,489.47		62,523,489.47
华南地区			23,917,509.51		23,917,509.51
东北地区			2,616,840.42		2,616,840.42
其中:					
其中:					
其中:					
商品(在某一时点转让)			1,007,318,596.54	11,358,784.96	1,018,677,381.50
服务(在某一时段内提供)				185,681.30	185,681.30
其中:					
其中:					
合计			1,007,318,596.54	11,544,466.26	1,018,863,062.80

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 621,176,963.00 元,其中,589,805,318.00 元预计将于 2021 年度确认收入,31,371,645.00 元预计将于 2022 年度确认收入,0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

[注] 提供服务收入金额未包含房屋租金收入 1,084,424.52 元

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	721,437.65	1,320,070.16
教育费附加	515,312.59	942,907.25
房产税	689,134.69	634,692.74
土地使用税	2,519,353.20	2,519,353.20

车船使用税	4,560.00	4,560.00
印花税	551,450.00	347,650.00
环境保护税	49,785.09	49,785.06
合计	5,051,033.22	5,819,018.41

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	39,259,392.92	14,478,120.47
仓储及物流费用	536,107.28	8,560,956.99
职工薪酬及业务费	33,897,507.32	23,721,216.53
广告及宣传费	2,458,344.44	2,143,951.54
办公、差旅及招待费	717,707.51	690,552.65
招投标费用	1,656,379.17	2,842,927.78
检测及评审费	1,206,105.97	1,029,106.80
其他	1,145,389.57	592,186.40
合计	80,876,934.18	54,059,019.16

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,335,554.26	11,636,729.43
办公、维修及物料消耗	845,600.19	846,439.53
折旧及摊销	2,586,876.76	935,522.39
中介机构费	888,682.69	1,701,944.32
安全环保费	1,343,560.53	913,110.66
差旅及招待费	497,234.10	261,585.62
车辆费用	162,015.07	158,673.69
其他	2,541,119.39	498,394.59
合计	23,200,642.99	16,952,400.23

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	25,457,266.27	16,966,533.65
人工费用	3,911,262.53	2,579,520.46
折旧及摊销	1,243,461.37	798,630.88
评审及检测费	1,144,461.90	689,528.73
技术服务费	600,726.17	735,769.43
其他	150,220.75	49,685.47
合计	32,507,398.99	21,819,668.62

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,679,297.89	6,840,625.35
票据贴现利息支出	1,048,749.15	708,756.47
减：利息收入	1,628,425.71	1,346,792.71
担保费用	310,738.44	84,687.51
未确认融资费用摊销	693,592.39	723,527.41
金融机构手续费	165,527.27	297,401.32
合计	8,269,479.43	7,308,205.35

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	461,204.00	818,400.00
代扣个人所得税手续费返还	27,436.42	42,215.61
合计	488,640.42	860,615.61

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置金融工具取得的投资收益	23,650.00	-1,201,500.00
合计	23,650.00	-1,201,500.00

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-196,225.00	-146,800.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-196,225.00	-146,800.00
合计	-196,225.00	-146,800.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,686,254.39	-6,912,166.15
合计	-7,686,254.39	-6,912,166.15

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-659,489.25	-3,052,605.03
合计	-659,489.25	-3,052,605.03

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	5,192,638.84	293,411.77

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,400,000.00	1,493,953.00	1,400,000.00
其他	77,918.25	728,392.73	77,918.25
合计	1,477,918.25	2,222,345.73	1,477,918.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
企业上市补 助资金	湘潭高新区 管委会	补助	奖励上市而 给予的政府 补助	是	否	400,000.00		与收益相关
资本市场补 助资金	湘潭市财政 局	补助	奖励上市而 给予的政府 补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		100,000.00	
其他		1,000.00	
合计		101,000.00	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	16,993,418.73	4,502,950.97
递延所得税费用	-6,180,120.14	-1,175,018.68
合计	10,813,298.59	3,327,932.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	77,311,221.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,596,683.20
调整以前期间所得税的影响	-1,051,684.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,083,655.59
研发费用加计扣除	-1,815,356.00
所得税费用	10,813,298.59

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用受限的保函保证金	13,469,495.29	6,943,800.71
政府补助	1,861,204.00	2,312,353.00
利息收入	1,628,425.71	1,346,792.71
押金及保证金		624,239.55
房租收入		980,035.82
其他	2,252,620.95	75,840.61
合计	19,211,745.95	12,283,062.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	48,048,664.53	50,275,389.81
金融机构手续费	165,527.27	297,401.32
押金及保证金	3,324,615.29	
捐赠支出		100,000.00
其他	209,908.57	193,204.11
合计	51,748,715.66	50,865,995.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	143,040.00	215,445.00
上市发行费用	300,726.42	300,000.00
合计	443,766.42	515,445.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	66,497,922.74	20,622,872.46
加：资产减值准备	8,345,743.64	9,964,771.18
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	10,557,139.64	8,012,707.22
使用权资产折旧		
无形资产摊销	752,518.86	921,053.39
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-5,192,638.84	-293,411.77
固定资产报废损失（收益以“－” 号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－” 号填列）	196,225.00	146,800.00
财务费用（收益以“－”号填列）	8,683,628.72	7,648,840.27
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	-6,150,686.39	-1,152,998.68
递延所得税负债增加（减少以 “－”号填列）	-29,433.75	-22,020.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-196,988,229.41	9,391,277.09
经营性应收项目的减少（增加以 “－”号填列）	-351,763,346.22	-187,326,803.98
经营性应付项目的增加（减少以 “－”号填列）	69,419,415.34	-63,838,885.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-395,671,740.67	-195,925,798.28
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	658,376,857.08	152,799,498.92
减：现金的期初余额	377,537,845.01	347,411,206.57
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	280,839,012.07	-194,611,707.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	658,376,857.08	377,537,845.01
其中：库存现金	30,410.78	11,154.94
可随时用于支付的银行存款	649,765,432.60	374,194,288.26
可随时用于支付的其他货币资金	8,581,013.70	3,332,401.81
三、期末现金及现金等价物余额	658,376,857.08	377,537,845.01

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,492,559.86	保函保证金
合计	6,492,559.86	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

(1) 说明

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

(2) 明细情况

项 目	本 期
衍生金融资产-公允价值变动	406,625.00
其他综合收益-套期工具有效部分(期末余额)	481,312.50
公允价值变动损益-套期工具无效部分	-196,225.00
其他综合收益税后净额（发生额）	-6,519,521.25
主营业务成本-有效的套期保值工具平仓损益	-19,024,600.00
投资收益-无效的套期保值工具平仓损益	23,650.00

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
湘潭高新区管委会企业上市补助资金	400,000.00	营业外收入	400,000.00
湘潭高新技术产业开发区财政局社保专户一次性稳岗留工补助	1,200.00	其他收益	1,200.00
湘潭市财政 2019 年资本市场补助资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
湘潭高新区管委会湖南省 2020 年度企业研发奖补资金	422,000.00	其他收益	422,000.00
中间泵房及供水设施政府拆迁奖励补助	38,004.00	其他收益	38,004.00
合计	1,861,204.00		1,861,204.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本期计入当期损益的政府补助金额为1,861,204.00元。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的38.47%(2020年12月31日:47.93%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	501,162,924.89	509,270,519.34	509,270,519.34		

应付账款	222,211,816.72	222,211,816.72	222,211,816.72		
其他应付款	136,725,586.36	136,725,586.36	136,725,586.36		
其他流动负债	70,000,240.86	70,000,240.86	70,000,240.86		
长期借款(含一年内到期)	80,082,000.00	85,111,930.56	25,325,555.56	59,786,375.00	
租赁负债(含一年内到期)	958,666.53	971,320.77	971,320.77		
长期应付款(含一年内到期)	26,227,432.06	32,797,556.96	4,093,966.88	17,689,026.39	11,014,563.69
小计	1,037,368,667.42	1,057,088,971.57	968,599,006.49	77,475,401.39	11,014,563.69

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	310,739,541.10	315,921,346.66	315,921,346.66		
应付账款	96,062,783.42	96,062,783.42	96,062,783.42		
应付票据	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00		
其他应付款	91,405,795.31	91,405,795.31	91,405,795.31		
其他流动负债	67,512,778.17	67,512,778.17	67,512,778.17		
长期借款(含一年内到期)	50,060,416.66	53,268,541.67	11,800,416.67	41,468,125.00	
长期应付款(含一年内到期)	27,616,017.89	30,750,573.52	3,629,298.03	27,121,275.49	
小计	695,397,332.55	706,921,818.75	638,332,418.26	68,589,400.49	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币330,000,000.00元(2020年12月31日：人民币130,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	406,625.00			406,625.00
(3) 衍生金融资产	406,625.00			406,625.00
应收款项融资			30,708,205.50	30,708,205.50
持续以公允价值计量的资产总额	406,625.00		30,708,205.50	31,114,830.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南湘钢资产经营有限公司	湖南湘潭市	金融业	30,000	41.80%	41.80%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
衡阳华菱连轧管有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南华菱节能环保科技有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南华菱涟钢薄板有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南华菱涟源钢铁有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南建钢工程监理有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南涟钢建设有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南涟钢冶金材料科技有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢金属材料科技有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南涟钢机电设备制造有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢瑞安保安服务有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢冶金炉料有限公司	受最终控股股东同一控制
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	受最终控股股东同一控制
涟钢房地产开发有限公司	受最终控股股东同一控制
湘潭钢铁集团有限公司	受最终控股股东同一控制
湘潭湘钢瑞兴有限公司	受最终控股股东同一控制
阳春新钢铁有限责任公司	受最终控股股东同一控制
湖南省冶金规划设计院有限公司	受最终控股股东同一控制
湘潭市高新区浩宇加油站有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南顺祥物流有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南东安湘钢瑞和钙业有限公司	受最终控股股东同一控制
湘潭顺达散货装卸有限公司	受最终控股股东同一控制
湖南湘钢鑫通炉料有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业

湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南新源联合港运有限责任公司	最终控股股东下属企业的联营企业
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业
宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司	公司董事长王树春担任其董事
雪天盐业股份有限公司	公司独立董事杨平波担任其独立董事
杭州高新橡塑材料股份有限公司	[注 1]
中冶长天国际工程有限责任公司	华菱控股董事周应其曾任其董事
贵州水城矿业股份有限公司	[注 2]

其他说明

[注 1] 公司离任独立董事担任其董事,2021 年起不再为公司关联方

[注 2] 系公司最终控股股东董事曾担任其董事, 2021 年起不再为公司关联方

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
京诚湘重	接受劳务	2,568,807.33		是	
湘钢金属材料	采购商品			否	246,113.23
华菱湘钢	接受劳务	24,528.30		否	20,754.72
浩宇加油站	采购商品	73,145.90		否	68,838.60
湘钢梅塞尔	采购商品	208,765.49		否	
雪天盐业	采购商品	2,230.09		是	2,230.09
华菱涟钢	接受劳务	59,650.94		否	13,178.30
涟钢冶金材料	接受劳务	1,415.09		否	
阳春新钢	接受劳务			否	3,945.28
小 计		2,938,543.14	2,000,000.00		355,060.22

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华菱湘钢	销售商品	62,700,641.72	13,391,065.25
华菱涟钢	销售商品	52,022,089.80	21,965,702.89
中冶长天国际	销售商品	24,122,428.70	17,313,137.68

阳春新钢	销售商品	4,280,171.92	1,834,990.32
湘钢瑞和钙业公司	销售商品	3,112,771.77	
京诚湘重	销售商品	602,064.18	87,612.39
湘钢梅塞尔	销售商品	582,309.74	327,433.62
涟钢建设	销售商品	279,300.89	
华菱连轧管	销售商品	140,495.58	221,238.94
湘钢金属材料	销售商品	106,883.57	72,166.25
涟钢冶金材料	销售商品	104,761.55	27,230.97
湘钢鑫通炉料	销售商品	85,940.27	11,025.66
冶金规划设计院	销售商品	56,493.36	
华菱汽车板	销售商品	13,385.84	16,002.66
湘钢瑞安	销售商品	11,796.47	12,490.17
顺祥物流	销售商品	8,907.97	
华菱节能环保	销售商品		5,541.86
湘钢瑞兴	销售商品		140,237.05
湘钢冶金炉料	销售商品		4,424.78
新源联合港运	销售商品		2,223.01
涟钢机电设备	销售商品		540,789.64
宁乡湘钢梅塞尔	销售商品		1,775,878.96
贵州水城矿业	销售商品		8,521,154.55
湘钢瑞泰科技	销售商品		218,526.90
湘钢金属材料	提供劳务	179,586.40	179,586.40
华菱湘钢	提供劳务		126,213.60
湘钢瑞兴	提供劳务		29,126.22
湘钢冶金炉料	提供劳务		191,206.23
小计		148,410,029.73	67,015,006.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司在2021年初按照《上市公司信息披露公告格式第24号——上市公司日常关联交易预计公告格式》的要求，“对预计与公司发生交易金额在300万以上且达到公司上一年度经审计净资产0.5%的单一关联方，公司进行了单独列示；其他关联方公司以同一实际控制人华菱控股为口径进行了合并列示。”故公司2021年初预计与华菱控股下属子公司发生关联采购及接受劳务的日常关联交易进行了整体预计，预计发生金额为200万元。其中与京诚湘重发生的接受劳务交易超出额度主要是因为其通过招议标流程中标参与公司厂区道路修缮项目，年初未预计；向雪天盐业采购商品的内容主要是工业盐，金额较小，年初未预计。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湘钢金属材料	厂房	1,064,424.52	1,064,424.52
湘钢瑞兴	厂房		450,113.26
华菱湘钢	厂房		289,980.18
华菱节能环保	办公楼		35,714.28
湘钢冶金炉料	办公楼		16,039.52
小 计		1,064,424.52	1,856,271.76

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湘钢集团	50,000,000.00	2020年09月14日	2021年09月09日	否
湘钢集团	30,000,000.00	2020年11月16日	2021年11月15日	否
湘钢集团	30,000,000.00	2021年03月18日	2022年03月17日	否

湘钢集团	30,000,000.00	2021 年 05 月 07 日	2022 年 05 月 06 日	否
湘钢集团	30,000,000.00	2020 年 02 月 29 日	2023 年 01 月 31 日	否
湘钢集团	20,000,000.00	2020 年 08 月 10 日	2021 年 08 月 09 日	否
湘钢集团	20,000,000.00	2020 年 12 月 18 日	2021 年 12 月 18 日	否
湘钢集团	20,000,000.00	2021 年 04 月 07 日	2022 年 04 月 06 日	否
湘钢集团	20,000,000.00	2021 年 06 月 02 日	2022 年 06 月 01 日	否
湘钢集团	10,000,000.00	2020 年 02 月 29 日	2022 年 01 月 31 日	否
小计	260,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,445,919.00	1,630,069.00

(8) 其他关联交易

(1) 担保费

关联方	本期数	上年同期数
湘钢集团	310,738.44	84,687.51
小 计	310,738.44	84,687.51

(2) 涉及关联方的债权转移

关联方	本期数	上年同期数
华菱湘钢	19,560,000.00	13,000,000.00
华菱涟钢[注]	8,900,000.00	19,973,500.00
小 计	28,460,000.00	32,973,500.00

[注]华菱涟钢2020年1-6月接收关联方贵州水城矿业债务转移金额3,473,500.00元

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

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	华菱涟钢	29,656,790.85	138,133.20	6,533,700.00	91,000.00
应收票据	华菱湘钢	31,620,000.00		5,500,000.00	
应收票据	湘钢鑫通炉料			400,000.00	
应收票据	阳春新钢	1,840,000.00	36,800.00	1,340,000.00	18,800.00
应收票据	湘钢金属材料			164,657.40	
应收票据	涟钢冶金材料	100,000.00			
应收票据	湘钢梅塞尔	80,000.00		1,300,000.00	
应收票据	京诚湘重	200,000.00		200,000.00	
应收票据	中冶长天国际	1,200,000.00		4,900,000.00	
应收票据	涟钢建设	500,000.00		1,100,000.00	
小计		65,196,790.85	174,933.20	21,438,357.40	109,800.00
应收账款	华菱涟钢	23,659,523.37	473,190.47	5,715,156.03	114,303.12
应收账款	阳春新钢	3,005,745.11	60,114.90	9,150.83	183.02
应收账款	涟钢冶金材料	18,380.56	367.61		
应收账款	京诚湘重	500,105.05	10,002.10	309,772.45	6,195.45
应收账款	涟钢房地产开发	3,641.86	3,641.86	3,641.86	3,641.86
应收账款	华菱连轧管			25,000.00	1,250.00
应收账款	湘钢梅塞尔	368,330.50	7,366.61	342,029.50	7,950.59
应收账款	宁乡湘钢梅塞尔	169,804.63	16,980.46	169,804.63	8,490.23
应收账款	湘钢鑫通炉料	97,112.50	1,942.25		
应收账款	华菱湘钢	91,605.30	1,832.10		
应收账款	湘钢金属材料	45,137.00	902.74		
应收账款	中冶长天国际	8,678,429.42	173,568.59		
应收账款	贵州水城矿业			180,747.77	3,614.96

应收账款	涟钢建设	382,778.55	9,670.63	67,168.55	1,343.37
应收账款	冶金规划设计院	248,000.36	10,484.89	248,000.36	4,960.01
小计		37,268,594.21	770,065.22	7,070,471.98	151,932.61
应收款项融资	华菱涟钢	3,359,750.00		100,000.00	
应收款项融资	华菱湘钢	3,846,415.41			
应收款项融资	中冶长天国际	1,050,000.00			
应收款项融资	阳春新钢			500,000.00	
小计		8,256,165.41		600,000.00	
其他应收款	冶金规划设计院			50,000.00	2,500.00
小计				50,000.00	2,500.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	建钢工程监理		199,000.00
应付账款	杭州高新橡塑		52,410.85
应付账款	浩宇加油站	42,654.87	40,000.00
应付账款	湘钢梅塞尔	32,887.50	17,797.50
小 计		75,542.37	309,208.35
合同负债	华菱湘钢		15,929,203.54
合同负债	湘钢瑞兴	4,523.01	4,523.01
合同负债	中冶长天国际		193,322.49
合同负债	华菱薄板	13,990.84	13,990.84
合同负债	顺达装卸公司	29,409.56	
小 计		47,923.41	16,141,039.88
其他应付款	湘钢冶金炉料	48,946.90	48,946.90
其他应付款	华菱节能环保	6,250.00	6,250.00
小 计		55,196.90	55,196.90
一年内到期的非流动负债	湘钢金属材料	1,592,653.35	1,554,338.82
一年内到期的非流动负债	湘钢集团	315,979.80	936,858.25
小 计		1,908,633.15	2,491,197.07
长期应付款	湘钢金属材料	12,113,596.04	12,919,617.95
长期应付款	湘钢集团	12,205,202.87	12,205,202.87
小 计		24,318,798.91	25,124,820.82

7、关联方承诺

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	53,442,400.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	53,442,400.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

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

项目	主营业务收入	主营业务成本
电力电缆	292,939,263.81	241,045,790.26
电气装备用电缆	184,527,797.67	159,530,855.58
特种电缆	526,221,015.21	377,817,471.50
裸导线	2,633,629.00	2,372,877.19
其他	996,890.85	827,865.44
小计	1,007,318,596.54	781,594,859.97

(4) 其他说明**(二) 租赁****1. 公司作为承租人**

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)3之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	351,272.77	
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	351,272.77	

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	35,194.78	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	485,660.34	
售后租回交易产生的相关损益		

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

2. 公司作为出租人**(1) 经营租赁****1) 租赁收入**

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,084,424.52	2,032,551.75

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	23,968,576.65	48,320,216.34
小 计	23,968,576.65	48,320,216.34

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	2,254,541.48	2,256,291.48
1-2年	2,235,291.48	2,244,041.48
2-3年	558,822.87	1,676,468.61
合 计	5,048,655.83	6,176,801.57

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,192,638.84	拆迁补偿
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,861,204.00	上市政策补助等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-172,575.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,918.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,436.42	
减：所得税影响额	1,047,993.38	
合计	5,938,629.13	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.36%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.70%	0.15	0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

湖南华菱线缆股份有限公司

2021 年 8 月 18 日