



金杯电工股份有限公司

Gold cup Electric Apparatus Co., Ltd.

2021 年半年度财务报告 (未经审计)

2021 年 07 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、合并资产负债表

编制单位：金杯电工股份有限公司

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	698,102,528.67	858,237,411.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	112,060,036.52	201,556,200.00
衍生金融资产		
应收票据	511,135,139.08	768,950,418.32
应收账款	1,874,894,390.64	1,276,944,418.30
应收款项融资	118,180,849.41	90,179,506.95
预付款项	75,174,636.28	103,268,296.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	93,987,437.95	80,322,281.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,842,641,996.09	1,207,351,411.26
合同资产	109,389,744.18	102,285,149.55

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	144,608,159.48	87,168,167.58
流动资产合计	5,580,174,918.30	4,776,263,262.19
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	60,613,671.37	63,601,280.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,691,810.49	15,691,810.49
投资性房地产	48,366,895.01	27,089,550.57
固定资产	1,294,550,865.21	1,320,247,457.18
在建工程	97,752,553.42	87,737,896.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,881,058.66	
无形资产	220,105,190.95	224,418,401.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,998,621.64	12,593,992.32
递延所得税资产	68,679,788.30	64,016,211.04
其他非流动资产	64,935,277.44	30,531,302.61
非流动资产合计	1,899,575,732.49	1,845,927,903.04
资产总计	7,479,750,650.79	6,622,191,165.23
流动负债：		
短期借款	899,356,794.23	597,370,005.28
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	23,008,687.72	
衍生金融负债		
应付票据	1,118,145,266.21	584,385,890.77
应付账款	449,394,984.47	380,008,782.67

预收款项	3,192,571.65	3,280,167.38
合同负债	441,606,845.39	420,818,833.37
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	72,438,067.49	111,187,571.91
应交税费	18,759,816.72	38,466,960.94
其他应付款	261,039,542.34	276,899,652.35
其中：应付利息		
应付股利	9,159,649.37	5,352,529.37
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	842,849.48	1,127,135.03
其他流动负债	41,468,238.59	39,813,370.49
流动负债合计	3,329,253,664.29	2,453,358,370.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	484,000,000.00	488,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,533,193.72	
长期应付款		280,383.85
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	79,751,052.19	78,957,134.73
递延所得税负债	23,868,523.62	25,313,765.26
其他非流动负债	1,795,727.88	1,457,522.90
非流动负债合计	600,948,497.41	594,008,806.74
负债合计	3,930,202,161.70	3,047,367,176.93
所有者权益：		
股本	734,135,917.00	734,135,917.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,391,308,899.12	1,385,742,567.04
减：库存股	9,316,719.50	19,229,056.00
其他综合收益	23,707,436.01	52,462,008.57
专项储备		
盈余公积	168,034,520.49	168,034,520.49
一般风险准备		
未分配利润	980,960,126.72	999,413,272.15
归属于母公司所有者权益合计	3,288,830,179.84	3,320,559,229.25
少数股东权益	260,718,309.25	254,264,759.05
所有者权益合计	3,549,548,489.09	3,574,823,988.30
负债和所有者权益总计	7,479,750,650.79	6,622,191,165.23

法定代表人：吴学愚

主管会计工作负责人：钟华

会计机构负责人：钟华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	143,039,883.26	141,213,128.67
交易性金融资产	482,712.28	200,203,852.25
衍生金融资产		
应收票据	182,870,748.59	365,241,017.33
应收账款	231,885,953.43	99,479,712.57
应收款项融资	54,233,764.06	29,867,181.52
预付款项	3,019,197.95	18,032,763.92
其他应收款	1,248,855,403.79	965,075,456.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	114,415,212.74	88,799,020.30
合同资产	13,201,938.78	14,632,376.54
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	378,051.75	
流动资产合计	1,992,382,866.63	1,922,544,509.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,119,962,153.36	2,118,142,823.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,875,269.10	11,239,692.30
固定资产	142,525,956.17	148,578,674.42
在建工程	8,759,322.65	5,770,269.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,605,529.81	47,404,459.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	858,580.73	819,145.51
递延所得税资产	9,693,779.66	12,985,116.77
其他非流动资产	4,320,210.74	306,327.60
非流动资产合计	2,343,600,802.22	2,345,246,509.09
资产总计	4,335,983,668.85	4,267,791,019.04
流动负债：		
短期借款	358,094,340.57	235,900,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	196,410,579.14	133,150,016.90
应付账款	98,034,450.58	97,564,706.60
预收款项	47,490.82	48,962.54
合同负债	9,260,050.07	13,651,091.57
应付职工薪酬	10,557,491.06	23,897,778.95
应交税费	2,646,442.09	1,964,284.97
其他应付款	199,807,955.76	410,131,818.73

其中：应付利息		
应付股利	4,567,649.37	2,400,529.37
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	936,689.78	1,512,618.76
流动负债合计	875,795,489.87	917,821,279.02
非流动负债：		
长期借款	354,000,000.00	358,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	254,333.35	268,333.33
递延所得税负债	890,969.10	1,781,938.20
其他非流动负债	267,778.93	262,965.72
非流动负债合计	355,413,081.38	360,313,237.25
负债合计	1,231,208,571.25	1,278,134,516.27
所有者权益：		
股本	734,135,917.00	734,135,917.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,360,486,435.20	1,355,519,303.16
减：库存股	9,316,719.50	19,229,056.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	168,034,520.49	168,034,520.49
未分配利润	851,434,944.41	751,195,818.12
所有者权益合计	3,104,775,097.60	2,989,656,502.77
负债和所有者权益总计	4,335,983,668.85	4,267,791,019.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	5,643,335,293.83	2,878,122,346.49
其中：营业收入	5,643,335,293.83	2,878,122,346.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,425,050,911.99	2,766,656,589.48
其中：营业成本	4,890,757,455.50	2,434,621,123.09
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	17,366,179.74	15,509,192.15
销售费用	202,648,242.17	130,582,940.10
管理费用	82,744,328.19	74,164,243.46
研发费用	188,888,557.52	97,594,514.32
财务费用	42,646,148.87	14,184,576.36
其中：利息费用	41,953,837.32	20,310,611.33
利息收入	2,646,511.58	7,327,718.74
加：其他收益	10,834,242.91	11,466,443.37
投资收益（损失以“-”号填列）	5,167,372.44	-76,246.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,987,608.73	-3,481,472.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,002,501.68	-1,195,991.14
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）	149,950.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,398,878.41	-6,002,105.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,017,999.35	-23,900,595.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	537,895.53	-1,978,035.39

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	206,556,964.96	90,975,217.30
加：营业外收入	2,539,068.41	1,325,699.56
减：营业外支出	3,330,804.68	394,978.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	205,765,228.69	91,905,938.61
减：所得税费用	25,182,353.54	12,654,989.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	180,582,875.15	79,250,949.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	180,582,875.15	79,250,949.00
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	165,080,833.82	78,104,215.47
2.少数股东损益	15,502,041.33	1,146,733.53
六、其他综合收益的税后净额	-29,570,271.12	6,910,554.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-28,754,572.56	6,672,404.92
（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	-28,754,572.56	6,672,404.92
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	-28,754,572.56	6,672,404.92
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	-815,698.56	238,150.00
七、综合收益总额	151,012,604.03	86,161,503.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,326,261.26	84,776,620.39
归属于少数股东的综合收益总额	14,686,342.77	1,384,883.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.227	0.112

(二) 稀释每股收益	0.229	0.112
------------	-------	-------

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：吴学愚

主管会计工作负责人：钟华

会计机构负责人：钟华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	459,582,820.10	331,199,222.81
减：营业成本	388,122,918.43	269,999,833.20
税金及附加	2,225,309.61	1,851,008.49
销售费用	22,467,113.61	18,288,730.87
管理费用	21,800,113.19	17,551,349.65
研发费用	15,041,330.13	13,431,173.87
财务费用	1,909,162.02	-5,537,612.13
其中：利息费用	18,121,590.69	4,666,452.28
利息收入	16,887,117.36	10,357,983.20
加：其他收益	1,863,515.35	2,991,698.74
投资收益（损失以“-”号填列）	280,094,183.44	235,866,444.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,114,452.72	-2,974,125.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-190,747.84	-177,983.05
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,240,464.03	-1,834,955.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-535,691.43	-1,781,827.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,474.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	286,196,942.08	250,856,099.03
加：营业外收入	36,809.07	281,729.60
减：营业外支出	54,110.87	48,414.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	286,179,640.28	251,089,414.17
减：所得税费用	2,406,534.74	1,717,408.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	283,773,105.54	249,372,005.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	283,773,105.54	249,372,005.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	283,773,105.54	249,372,005.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3930	0.360
（二）稀释每股收益	0.3930	0.360

5、合并现金流量表

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	5,649,991,016.57	2,981,055,737.47
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	10,199,135.77	9,057,380.21
收到其他与经营活动有关的现金	27,619,033.42	29,590,220.92
经营活动现金流入小计	5,687,809,185.76	3,019,703,338.60
购买商品、接受劳务支付的现金	5,623,309,258.83	2,418,663,205.38
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	251,349,385.87	167,898,746.35
支付的各项税费	129,728,252.00	84,441,242.60
支付其他与经营活动有关的现金	201,193,128.67	104,659,656.32
经营活动现金流出小计	6,205,580,025.37	2,775,662,850.65
经营活动产生的现金流量净额	-517,770,839.61	244,040,487.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,300,000.00
取得投资收益收到的现金	9,142,014.22	3,416,163.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	582,330.21	651,056.63
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	200,000,000.00	
投资活动现金流入小计	209,724,344.43	10,367,220.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,492,658.44	37,693,527.82
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	112,060,000.00	293,737,204.46
投资活动现金流出小计	173,552,658.44	331,430,732.28
投资活动产生的现金流量净额	36,171,685.99	-321,063,511.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,899,200.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	984,326,906.91	555,931,619.45
收到其他与筹资活动有关的现金		75,280,000.00
筹资活动现金流入小计	986,226,106.91	634,211,619.45
偿还债务支付的现金	593,910,000.00	361,265,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	211,334,103.52	200,632,194.32
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	3,101,855.63	3,500,778.26
筹资活动现金流出小计	808,345,959.15	565,397,972.58
筹资活动产生的现金流量净额	177,880,147.76	68,813,646.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-559,343.11	
五、现金及现金等价物净增加额	-304,278,348.97	-8,209,377.14
加：期初现金及现金等价物余额	761,752,901.20	596,701,951.70
六、期末现金及现金等价物余额	457,474,552.23	588,492,574.56

6、母公司现金流量表

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	539,987,328.07	208,023,859.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,740,473.66	2,099,059.73
经营活动现金流入小计	542,727,801.73	210,122,919.07
购买商品、接受劳务支付的现金	381,847,192.76	335,424,988.98
支付给职工以及为职工支付的现金	45,162,194.45	29,362,687.42
支付的各项税费	8,218,616.90	2,454,596.40
支付其他与经营活动有关的现金	23,939,611.12	18,477,099.97
经营活动现金流出小计	459,167,615.23	385,719,372.77
经营活动产生的现金流量净额	83,560,186.50	-175,596,453.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,300,000.00
取得投资收益收到的现金	282,120,523.97	238,993,834.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,328.11	18,414.09
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	204,006,511.12	27,944,558.69
投资活动现金流入小计	486,128,363.20	273,256,807.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,454,831.56	3,989,049.44
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	496,969,730.00	
投资活动现金流出小计	504,424,561.56	3,989,049.44
投资活动产生的现金流量净额	-18,296,198.36	269,267,757.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	357,694,340.57	236,706,958.59
收到其他与筹资活动有关的现金		24,180,000.00
筹资活动现金流入小计	357,694,340.57	260,886,958.59
偿还债务支付的现金	234,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	193,730,728.08	184,616,851.81
支付其他与筹资活动有关的现金	290,101.79	2,482,770.18
筹资活动现金流出小计	428,020,829.87	267,099,621.99
筹资活动产生的现金流量净额	-70,326,489.30	-6,212,663.40
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	-5,062,501.16	87,458,640.68
加：期初现金及现金等价物余额	127,355,833.75	48,435,623.19
六、期末现金及现金等价物余额	122,293,332.59	135,894,263.87

7、合并所有者权益变动表

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	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	734,135,917.00				1,385,742,567.04	19,229,056.00	52,462,008.57		168,034,520.49		999,413,272.15		3,320,559.22	254,264,759.05	3,574,823,988.30
加：会计政															

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	565,180,080.00			843,378,400.92	29,544,060.00	4,716,939.87		118,955,974.01		981,654,315.70	2,484,341,650.50	132,068,147.09	2,616,409,797.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	169,386,197.00			528,187,689.23	-7,550,502.00	6,672,404.92				-105,033,213.76	606,763,579.39	194,418,954.53	801,182,533.92	
（一）综合收益总额						6,672,404.92				78,104,215.49	84,776,620.41	1,384,883.51	86,161,503.92	
（二）所有者投入和减少资本	169,386,197.00			528,187,689.23	-7,550,502.00						705,124,388.23	198,951,598.34	904,075,986.57	
1. 所有者投入的普通股	169,466,197.00			518,262,196.61							687,728,393.61	3,000,000.00	690,728,393.61	
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	-80,000.00			9,925,492.62	-7,550,502.00						17,395,994.62		17,395,994.62	
4. 其他												195,951,598.34	195,951,598.34	
（三）利润分配										-183,137,429.25	-183,137,429.25	-5,917,527.32	-189,054,956.57	
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										-183,137,429.25	-183,137,429.25	-5,917,527.32	-189,054,956.57	
4. 其他														
（四）所有者														

其他												
二、本年期初余额	734,135,917.00				1,355,519,303.16	19,229,056.00			168,034,520.49	751,195,818.12		2,989,656,502.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,967,132.04	-9,912,336.50				100,239,126.29		115,118,594.83
（一）综合收益总额										283,773,105.54		283,773,105.54
（二）所有者投入和减少资本					4,967,132.04	-9,912,336.50						14,879,468.54
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					4,967,132.04	-9,912,336.50						14,879,468.54
4. 其他												
（三）利润分配										-183,533,979.25		-183,533,979.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-183,533,979.25		-183,533,979.25
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	734,130,591.70				1,360,486,435.20	9,316,719.50			168,034,520.49	851,434,944.41		3,104,775,097.60

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	565,180,080.00				822,565,468.33	29,544,060.00			118,955,974.01	493,992,879.04		1,971,150,341.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	565,180,080.00				822,565,468.33	29,544,060.00			118,955,974.01	493,992,879.04		1,971,150,341.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	169,386,197.00				528,187,689.18	-7,550,502.00				66,234,576.04		771,358,964.22
(一) 综合收益总额										249,372,005.29		249,372,005.29
(二) 所有者投	169,386,197.00				528,187,689.18	-7,550,502.00						705,124,38

入和减少资本	6,197.00				,689.18	02.00						8.18
1. 所有者投入的普通股	169,466,197.00				518,262,196.61							687,728,393.61
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	-80,000.00				9,925,492.57	-7,550,502.00						17,395,994.57
4. 其他												
(三)利润分配										-183,137,429.25		-183,137,429.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-183,137,429.25		-183,137,429.25
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	734,566,277.00				1,350,753,157.51	21,993,558.00			118,955,974.01	560,227,455.08		2,742,509,305.60

三、公司基本情况

1、公司简介

公司名称：金杯电工股份有限公司

注册地址：长沙市高新技术产业开发区东方红中路580号

总部地址：长沙市高新技术产业开发区东方红中路580号

营业期限：长期

股本：人民币734,135,917.00元

法定代表人：吴学愚

2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电器机械及器材制造业。

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

3、公司历史沿革

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

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

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

《企业法人营业执照》。

经本公司2008年第5次股东大会同意，公司更名为金杯电工股份有限公司。

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

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

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

根据公司2013年度股东大会决议，公司以2013年12月31日股本33,600.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，合计转增20,160万股，转增后股本为53,760万元。

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

2015年，根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》及相关规定，公司对离职及严重违反管理制度的激励对象持有的限制性股票共计382,720.00股进行回购注销，注销后股本为553,134,080.00元。

2016年，根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》及相关规定，鉴于激励对象胡滇明因病去世，公司决定对其已获授但尚未解锁的限制性股票共12,800股进行回购注销，注销后股本为553,121,280.00元。

2019年，根据公司2019年第二次临时股东大会审议通过的《限制性股票激励计划（草案）》及相关规定，公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票，于2019年5月9日完成限制性股票的授予，实际授予数量为1,205.88万股，授予后股本为565,180,080.00元。

2020年2月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2884号文件核准，公司发行167,566,197股普通股购买武汉第二电线电缆有限公司79.33%股权，发行后股本为732,746,277.00元。

2020年3月，根据公司2020年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购限制性股票80,000股，注销后股本为732,666,277.00元。

2020年3月，根据公司第五届董事会第三十七次临时会议审议通过的《关于向激励对象授予2019年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，公司发行限制性股票190万股，于2020年3月30日完成限制性股票的授予，授予后股本为734,566,277.00元。

2020年11月，根据公司2020年第五次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购限制性股票430,360股，注销后股本为734,135,917.00元。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2021年7月29日批准报出。

5、合并报表范围

(1) 本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
金杯电工衡阳电缆有限公司	100.00	100.00
江西金杯江铜电缆有限公司	55.00	55.00
贵州金杯电缆有限公司	51.00	51.00
湖南金杯电器有限公司	67.50	67.50
湖南金杯水电工程服务有限公司	67.00	67.00
金杯电工电磁线有限公司	100.00	100.00
湖南金杯电工电磁线质量检验检测有限公司	100.00	100.00

无锡统力电工有限公司	67.00	67.00
金杯电工安徽有限公司	100.00	100.00
金杯塔牌电缆有限公司	56.00	56.00
四川川缆电缆工业管理有限公司	56.00	56.00
湖南云冷冷链股份有限公司	75.17	75.17
湖南云冷物流有限公司	75.17	75.17
湖南云冷物业管理有限公司	75.17	75.17
湖南云冷食品有限公司	51.00	51.00
湖南星能高分子有限公司	100.00	100.00
湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司	90.00	90.00
株洲能翔瑞家新能源汽车租赁有限公司	66.67	66.67
湖南能翔新能源巴士运营有限公司	51.00	51.00
湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	51.00	51.00
株洲能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	51.00	51.00
武汉第二电线电缆有限公司	98.35	98.35
武汉飞鹤线缆有限公司	98.35	98.35
武汉第二电线电缆东西湖有限公司	98.35	98.35

(2) 合并财务报表范围变化情况：详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、重要会计政策变更

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比较期间信息不予调整。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计的变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

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：

合并资产负债表：

项目	2020-12-31	2021-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	858,237,411.47	858,237,411.47	
交易性金融资产	201,556,200.00	201,556,200.00	
衍生金融资产			
应收票据	768,950,418.32	768,950,418.32	
应收账款	1,276,944,418.30	1,276,944,418.30	
应收款项融资	90,179,506.95	90,179,506.95	
预付款项	103,268,296.83	103,268,296.83	
其他应收款	80,322,281.93	80,322,281.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存 货	1,207,351,411.26	1,207,351,411.26	
合同资产	102,285,149.55	102,285,149.55	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	87,168,167.58	87,168,167.58	
流动资产合计	4,776,263,262.19	4,776,263,262.19	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	63,601,280.06	63,601,280.06	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	15,691,810.49	15,691,810.49	
投资性房地产	27,089,550.57	27,089,550.57	
固定资产	1,320,247,457.18	1,320,247,457.18	
在建工程	87,737,896.91	87,737,896.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,449,753.42	13,449,753.42
无形资产	224,418,401.86	224,418,401.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,593,992.32	12,593,992.32	
递延所得税资产	64,016,211.04	64,016,211.04	
其他非流动资产	30,531,302.61	30,531,302.61	

非流动资产合计	1,845,927,903.04	1,859,377,656.46	13,449,753.42
资产总计	6,622,191,165.23	6,635,640,918.65	13,449,753.42
流动负债：			
短期借款	597,370,005.28	597,370,005.28	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	584,385,890.77	584,385,890.77	
应付账款	380,008,782.67	380,008,782.67	
预收款项	3,280,167.38	3,280,167.38	
合同负债	420,818,833.37	420,818,833.37	
应付职工薪酬	111,187,571.91	111,187,571.91	
应交税费	38,466,960.94	38,466,960.94	
其他应付款	276,899,652.35	276,899,652.35	
其中：应付利息			
应付股利	5,352,529.37	5,352,529.37	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,127,135.03	1,127,135.03	
其他流动负债	39,813,370.49	39,813,370.49	
流动负债合计	2,453,358,370.19	2,453,358,370.19	
非流动负债：			
长期借款	488,000,000.00	488,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,449,753.42	13,449,753.42
长期应付款	280,383.85	280,383.85	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	78,957,134.73	78,957,134.73	
递延所得税负债	25,313,765.26	25,313,765.26	
其他非流动负债	1,457,522.90	1,457,522.90	
非流动负债合计	594,008,806.74	607,458,560.16	13,449,753.42
负债合计	3,047,367,176.93	3,060,816,930.35	13,449,753.42
股东权益：			
股本	734,135,917.00	734,135,917.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,385,742,567.04	1,385,742,567.04	
减：库存股	19,229,056.00	19,229,056.00	

其他综合收益	52,462,008.57	52,462,008.57	
专项储备			
盈余公积	168,034,520.49	168,034,520.49	
未分配利润	999,413,272.15	999,413,272.15	
归属于母公司股东权益合计	3,320,559,229.25	3,320,559,229.25	
少数股东权益	254,264,759.05	254,264,759.05	
股东权益合计	3,574,823,988.30	3,574,823,988.30	
负债和股东权益总计	6,622,191,165.23	6,635,640,918.65	13,449,753.42

母公司资产负债表：

项目	2020-12-31	2021-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	141,213,128.67	141,213,128.67	
交易性金融资产	200,203,852.25	200,203,852.25	
衍生金融资产			
应收票据	365,241,017.33	365,241,017.33	
应收账款	99,479,712.57	99,479,712.57	
应收款项融资	29,867,181.52	29,867,181.52	
预付款项	18,032,763.92	18,032,763.92	
其他应收款	965,075,456.85	965,075,456.85	
其中：应收利息			
应收股利			
存 货	88,799,020.30	88,799,020.30	
合同资产	14,632,376.54	14,632,376.54	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,922,544,509.95	1,922,544,509.95	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,118,142,823.42	2,118,142,823.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,239,692.30	11,239,692.30	
固定资产	148,578,674.42	148,578,674.42	
在建工程	5,770,269.21	5,770,269.21	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	47,404,459.86	47,404,459.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	819,145.51	819,145.51	
递延所得税资产	12,985,116.77	12,985,116.77	
其他非流动资产	306,327.60	306,327.60	
非流动资产合计	2,345,246,509.09	2,345,246,509.09	
资产总计	4,267,791,019.04	4,267,791,019.04	
流动负债：			
短期借款	235,900,000.00	235,900,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	133,150,016.90	133,150,016.90	
应付账款	97,564,706.60	97,564,706.60	
预收款项	48,962.54	48,962.54	
合同负债	13,651,091.57	13,651,091.57	
应付职工薪酬	23,897,778.95	23,897,778.95	
应交税费	1,964,284.97	1,964,284.97	
其他应付款	410,131,818.73	410,131,818.73	
其中：应付利息			
应付股利	2,400,529.37	2,400,529.37	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,512,618.76	1,512,618.76	
流动负债合计	917,821,279.02	917,821,279.02	
非流动负债：			
长期借款	358,000,000.00	358,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	268,333.33	268,333.33	
递延所得税负债	1,781,938.20	1,781,938.20	
其他非流动负债	262,965.72	262,965.72	
非流动负债合计	360,313,237.25	360,313,237.25	

负债合计	1,278,134,516.27	1,278,134,516.27	
股东权益：			
股本	734,135,917.00	734,135,917.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,355,519,303.16	1,355,519,303.16	
减：库存股	19,229,056.00	19,229,056.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	168,034,520.49	168,034,520.49	
未分配利润	751,195,818.12	751,195,818.12	
股东权益合计	2,989,656,502.77	2,989,656,502.77	
负债和股东权益总计	4,267,791,019.04	4,267,791,019.04	

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十九）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表编制方法

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

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

3、少数股东权益和损益的列报

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

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

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

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子

公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公

允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

11、应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，不计提损失准备。本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，主要由大型上市公司、国有企业出具，不会因承兑人违约而产生重大损失。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除单项计提及组合2和组合3之外的应收款项
组合2（政府款项组合）	应收政府部门款项
组合3（内部往来组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预期信用损失
组合2（政府款项组合）	预期信用损失
组合3（内部往来组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3年以上	100

组合2（政府款项组合）及组合3（内部往来组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前瞻性信息，对于无明显减值迹象的，该类组合预期信用损失率为0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

13、应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入留存收益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（政府款项组合）	应收政府部门款项
组合3（内部往来组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合4（账龄组合）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（保证金组合）	预期信用损失
组合2（政府款项组合）	预期信用损失
组合3（内部往来组合）	预期信用损失
组合4（账龄组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（保证金组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定，预期信用损失率为1%；

组合2（政府款项组合）和组合3（内部往来组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

组合4（账龄组合）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用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。

15、存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估

计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货盘存制度

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

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（十二）应收账款”相关内容描述。

（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如

无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销方法

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本公司其他应收款处理方法一致。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节“（十）金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合

并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业

务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处

置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为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。本集团作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人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，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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

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

3、无形资产减值测试

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

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

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。
对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

2、摊销方法

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

3、摊销年限

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

33、合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

1、经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人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。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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

2、融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

36、预计负债

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

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

37、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

(1) 商品销售：国内销售在商品已经交付客户，客户接受商品的时候确认商品销售收入；国外销售在报关通过、已装船发货（取得货运单及提单）时确认收入。

(2) 新能源车辆和房屋租赁：在租赁期限内分期确认收入；

(3) 物流、充电等服务收入：在服务已经实际提供后确认收入。

(4) 房产销售：本公司在房屋已经完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，并交付给客户以后确认房产销售收入。

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

40、政府补助

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

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认和计量

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；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，应当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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。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企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人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。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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额

为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。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》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) 套期会计

本公司的套期分类为现金流量套期和公允价值套期。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汇率风险。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(除汇率风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

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、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。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的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

本公司对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五（六十三）。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

(1) 现金流量套期

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

(2) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险而敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

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		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的公告》（公告编号：2021-030）

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。		
--	--	--

2021年1月1日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
使用权资产		13,449,753.42	13,449,753.42
非流动资产合计	1,845,927,903.04	13,449,753.42	1,859,377,656.46
资产总计	6,622,191,165.23	13,449,753.42	6,635,640,918.65
租赁负债		13,449,753.42	13,449,753.42
非流动负债合计	594,008,806.74	13,449,753.42	607,458,560.16
负债合计	3,047,367,176.93	13,449,753.42	3,060,816,930.35
负债和股东权益总计	6,622,191,165.23	13,449,753.42	6,635,640,918.65

(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

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	858,237,411.47	858,237,411.47	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	201,556,200.00	201,556,200.00	
衍生金融资产			
应收票据	768,950,418.32	768,950,418.32	
应收账款	1,276,944,418.30	1,276,944,418.30	
应收款项融资	90,179,506.95	90,179,506.95	
预付款项	103,268,296.83	103,268,296.83	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	80,322,281.93	80,322,281.93	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,207,351,411.26	1,207,351,411.26	
合同资产	102,285,149.55	102,285,149.55	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	87,168,167.58	87,168,167.58	
流动资产合计	4,776,263,262.19	4,776,263,262.19	
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	63,601,280.06	63,601,280.06	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	15,691,810.49	15,691,810.49	
投资性房地产	27,089,550.57	27,089,550.57	
固定资产	1,320,247,457.18	1,320,247,457.18	
在建工程	87,737,896.91	87,737,896.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,449,753.42	13,449,753.42
无形资产	224,418,401.86	224,418,401.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,593,992.32	12,593,992.32	
递延所得税资产	64,016,211.04	64,016,211.04	
其他非流动资产	30,531,302.61	30,531,302.61	
非流动资产合计	1,845,927,903.04	1,859,377,656.46	13,449,753.42
资产总计	6,622,191,165.23	6,635,640,918.65	13,449,753.42
流动负债：			
短期借款	597,370,005.28	597,370,005.28	

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	584,385,890.77	584,385,890.77	
应付账款	380,008,782.67	380,008,782.67	
预收款项	3,280,167.38	3,280,167.38	
合同负债	420,818,833.37	420,818,833.37	
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	111,187,571.91	111,187,571.91	
应交税费	38,466,960.94	38,466,960.94	
其他应付款	276,899,652.35	276,899,652.35	
其中：应付利息			
应付股利	5,352,529.37	5,352,529.37	
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	1,127,135.03	1,127,135.03	
其他流动负债	39,813,370.49	39,813,370.49	
流动负债合计	2,453,358,370.19	2,453,358,370.19	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	488,000,000.00	488,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,449,753.42	13,449,753.42
长期应付款	280,383.85	280,383.85	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	78,957,134.73	78,957,134.73	

递延所得税负债	25,313,765.26	25,313,765.26	
其他非流动负债	1,457,522.90	1,457,522.90	
非流动负债合计	594,008,806.74	607,458,560.16	13,449,753.42
负债合计	3,047,367,176.93	3,060,816,930.35	13,449,753.42
所有者权益：			
股本	734,135,917.00	734,135,917.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,385,742,567.04	1,385,742,567.04	
减：库存股	19,229,056.00	19,229,056.00	
其他综合收益	52,462,008.57	52,462,008.57	
专项储备			
盈余公积	168,034,520.49	168,034,520.49	
一般风险准备			
未分配利润	999,413,272.15	999,413,272.15	
归属于母公司所有者权益合计	3,320,559,229.25	3,320,559,229.25	
少数股东权益	254,264,759.05	254,264,759.05	
所有者权益合计	3,574,823,988.30	3,574,823,988.30	
负债和所有者权益总计	6,622,191,165.23	6,635,640,918.65	13,449,753.42

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	141,213,128.67	141,213,128.67	
交易性金融资产	200,203,852.25	200,203,852.25	
衍生金融资产			
应收票据	365,241,017.33	365,241,017.33	
应收账款	99,479,712.57	99,479,712.57	
应收款项融资	29,867,181.52	29,867,181.52	
预付款项	18,032,763.92	18,032,763.92	
其他应收款	965,075,456.85	965,075,456.85	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	88,799,020.30	88,799,020.30	
合同资产	14,632,376.54	14,632,376.54	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,922,544,509.95	1,922,544,509.95	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,118,142,823.42	2,118,142,823.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,239,692.30	11,239,692.30	
固定资产	148,578,674.42	148,578,674.42	
在建工程	5,770,269.21	5,770,269.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,404,459.86	47,404,459.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	819,145.51	819,145.51	
递延所得税资产	12,985,116.77	12,985,116.77	
其他非流动资产	306,327.60	306,327.60	
非流动资产合计	2,345,246,509.09	2,345,246,509.09	
资产总计	4,267,791,019.04	4,267,791,019.04	
流动负债：			
短期借款	235,900,000.00	235,900,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	133,150,016.90	133,150,016.90	
应付账款	97,564,706.60	97,564,706.60	

预收款项	48,962.54	48,962.54	
合同负债	13,651,091.57	13,651,091.57	
应付职工薪酬	23,897,778.95	23,897,778.95	
应交税费	1,964,284.97	1,964,284.97	
其他应付款	410,131,818.73	410,131,818.73	
其中：应付利息			
应付股利	2,400,529.37	2,400,529.37	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,512,618.76	1,512,618.76	
流动负债合计	917,821,279.02	917,821,279.02	
非流动负债：			
长期借款	358,000,000.00	358,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	268,333.33	268,333.33	
递延所得税负债	1,781,938.20	1,781,938.20	
其他非流动负债	262,965.72	262,965.72	
非流动负债合计	360,313,237.25	360,313,237.25	
负债合计	1,278,134,516.27	1,278,134,516.27	
所有者权益：			
股本	734,135,917.00	734,135,917.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,355,519,303.16	1,355,519,303.16	
减：库存股	19,229,056.00	19,229,056.00	
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	168,034,520.49	168,034,520.49	
未分配利润	751,195,818.12	751,195,818.12	
所有者权益合计	2,989,656,502.77	2,989,656,502.77	
负债和所有者权益总计	4,267,791,019.04	4,267,791,019.04	

调整情况说明

(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**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%、20%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、金杯电工电磁线有限公司、金杯电工衡阳电缆有限公司、金杯塔牌电缆有限公司、无锡统力电工有限公司、武汉第二电线电缆有限公司	15%
湖南云冷链股份有限公司、湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司、湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司、武汉飞鹤线缆有限公司、武汉第二电线电缆东西湖有限公司	25%
其他公司	20%

2、税收优惠

1、根据财税〔2019〕13号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司江西金杯江铜电缆有限公司、贵州金杯电缆有限公司、湖南金杯电器有限公司、湖南金杯水工程服务有限公司、湖南金杯电工电磁线质量检验检测有限公司、金杯电工安徽有限公司、四川川缆电缆工业管理有限公司、湖南云冷物流有限公司、湖南云冷物业管理有限公司、湖南星能高分子有限公司、株洲能翔瑞家新能源汽车租赁有限公司、湖南能

翔新能源巴士运营有限公司、株洲能翔瑞弘汽车销售服务有限公司、武汉飞鹤线缆有限公司、武汉第二电线电缆东西湖有限公司、湖南云冷食品有限公司适用该优惠政策。

2、2020年9月，本公司及子公司金杯电工电磁线有限公司、金杯电工衡阳电缆有限公司取得湖南省科学技术厅等颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为GR202043001690、GR202043001764和GR202043000316，2020年-2022年按照15%的税率缴纳企业所得税。

3、2020年12月，子公司无锡统力电工有限公司取得江苏省科学技术厅等颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202032006379，2020年-2022年按照15%的税率缴纳企业所得税。

4、2018年9月，子公司金杯塔牌电缆有限公司取得四川省科学技术厅等颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201851000398，2018年-2020年按照15%的税率缴纳企业所得税。

5、2019年11月，子公司武汉第二电线电缆有限公司取得湖北省科学技术厅等颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201942000810，2019年-2021年按照15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	155,465.29	163,022.77
银行存款	458,377,286.94	762,572,394.00
其他货币资金	239,569,776.44	95,501,994.70
合计	698,102,528.67	858,237,411.47
因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额	251,024,833.23	106,863,300.39

其他说明

期末其他货币资金中使用受限制的款项共计 239,569,776.44 元，其中：银行承兑汇票保证金 96,697,800.37 元，保函保证金 13,055,849.88 元，期货保证金 129,079,764.95 元，信用证保证金 435,964.46 元，按揭保证金等 300,396.78 元。银行存款中使用受限制的款项共计 11,455,056.79 元，其中：冻结资金 1,058,200.00 元，房屋预售款监管资金及利息 10,396,856.79 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	112,060,036.52	201,556,200.00
其中：		
套期工具浮动盈亏		1,556,200.00
银行理财产品	112,060,036.52	200,000,000.00

其中：		
合计	112,060,036.52	201,556,200.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	257,879,248.72	241,273,021.14
商业承兑票据	253,255,890.36	527,677,397.18
合计	511,135,139.08	768,950,418.32

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	511,135,139.08	100.00%			511,135,139.08	768,950,418.32	100.00%			768,950,418.32
其中：										
银行承兑票据	257,879,248.72	51.29%			257,879,248.72	241,273,021.14	31.38%			241,273,021.14
商业承兑汇票	253,255,890.36	48.71%			253,255,890.36	527,677,397.18	68.62%			527,677,397.18
合计	511,135,139.08	100.00%			511,135,139.08	768,950,418.32	100.00%			768,950,418.32

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
银行承兑票据	257,879,248.72		
商业承兑汇票	253,255,890.36		
合计	511,135,139.08		--

确定该组合依据的说明:

按照承兑人确定组合。

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	122,756,794.23
商业承兑票据	0.00
合计	122,756,794.23

(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		186,741,972.83
商业承兑票据		49,367,096.34
合计		236,109,069.17

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	800,000.00
合计	800,000.00

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,482,156.50	0.23%	4,232,156.52	94.42%	249,999.98	5,412,521.03	0.40%	5,134,154.25	94.86%	278,366.78
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,950,648,615.46	99.77%	76,004,224.80	3.90%	1,874,644,390.66	1,343,940,621.39	99.60%	67,274,569.87	5.01%	1,276,666,051.52
其中：										
账龄组合	1,950,648,615.46	99.77%	76,004,224.84	3.90%	1,874,644,390.66	1,343,940,621.39	99.60%	67,274,569.87	5.01%	1,276,666,051.52

合计	1,955,130,771.96	100.00%	80,236,381.32	4.10%	1,874,894,390.64	1,349,353,142.42	100.00%	72,408,724.12	5.37%	1,276,944,418.30
----	------------------	---------	---------------	-------	------------------	------------------	---------	---------------	-------	------------------

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
单位 1	1,663,557.04	1,663,557.04	100.00%	质量纠纷, 无法收回
单位 2	1,249,999.89	999,999.91	80.00%	该客户资不抵债
单位 3	120,345.99	120,345.99	100.00%	企业已停止经营
单位 4	73,293.60	73,293.60	100.00%	质量纠纷, 无法收回
单位 5	863,266.96	863,266.96	100.00%	法院强制执行中, 无财产可执行
单位 6	300,000.00	300,000.00	100.00%	票据到期未履约, 出票人已破产
单位 7	211,693.02	211,693.02	100.00%	小额工程业务尾款回收困难
合计	4,482,156.50	4,232,156.52	--	--

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
账龄组合	1,950,648,615.46	76,004,224.80	3.90%
合计	1,950,648,615.46	76,004,224.80	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,787,499,347.21

1 至 2 年	69,607,827.53
2 至 3 年	65,126,362.62
3 年以上	32,897,234.60
3 至 4 年	21,294,042.46
4 至 5 年	10,629,510.55
5 年以上	973,681.59
合计	1,955,130,772.00

(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	
单项计提	5,134,154.25		818,437.50	83,560.23		4,232,156.52
账龄组合	67,274,569.87	10,896,435.87	2,166,780.94	0.00		76,004,224.80
合计	72,408,724.12	10,896,435.87	2,985,218.44	83,560.23	0.00	80,236,381.32

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
公司停产关门无法收回	87,623.00
根据客户回函情况确认已无追索权	
历史遗留款项，无法收回	
合计	87,623.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
坚果装饰	工程款	40,231.10	公司停产关门无法收回	按公司流程审批	否
万润装饰	工程款	47,391.90	公司停产关门无法收回	按公司流程审批	否
合计	--	87,623.00	--	--	--

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
第一名	121,325,482.34	6.21%	1,218,934.18
第二名	101,897,202.18	5.21%	1,152,449.45
第三名	76,935,580.78	3.94%	769,355.81
第四名	65,812,329.33	3.37%	658,123.29
第五名	46,885,938.58	2.40%	468,859.39
合计	412,856,533.21	21.13%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	118,180,849.41	90,179,506.95
合计	118,180,849.41	90,179,506.95

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

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	90,179,506.95	716,475,095.85	688,473,753.39		118,180,849.41	

注：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，不计提减值准备。

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	71,645,067.01	95.30%	102,373,048.49	99.13%
1 至 2 年	2,705,914.33	3.60%	827,171.12	0.80%
2 至 3 年	803,056.85	1.07%	67,877.22	0.06%
3 年以上	20,598.09	0.03%	200.00	0.01%
合计	75,174,636.28	--	103,268,296.83	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额（元）	占预付款项总额比例（%）
第一名	9,266,389.59	12.33%
第二名	6,490,505.22	8.63%
第三名	6,381,733.68	8.49%
第四名	6,124,150.32	8.15%
第五名	5,011,310.35	6.67%
合计	33,274,089.16	44.27%

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	93,987,437.95	80,322,281.93
合计	93,987,437.95	80,322,281.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支	14,440,098.76	8,697,536.10
投标保证金	11,314,619.73	11,264,015.94
往来款	13,288,944.96	15,087,339.81
处置住宅款	664,723.38	802,188.42
押金	1,319,123.50	1,171,156.00
代垫费用	11,075,518.04	7,898,586.26
履约保证金	10,725,058.30	10,363,905.28
其他	12,904,292.73	1,596,251.22
应收新能源汽车补贴款	26,826,318.26	30,271,838.26
出口退税	0.00	1,246,856.47

合计	102,558,697.66	88,399,673.76
----	----------------	---------------

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 日余额在 本期	240,579.35	3,054,163.41	4,782,649.07	8,007,391.83
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	555,742.43			555,742.43
本期转回	58,874.55		3,000.00	61,874.55
本期转销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	737,447.23	3,054,163.41	4,779,649.07	8,571,259.71

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)	67,181,683.70
1 至 2 年	5,551,485.36
2 至 3 年	6,103,778.81
3 年以上	23,721,749.79
3 至 4 年	20,975,310.85
4 至 5 年	2,693,438.94
5 年以上	53,000.00
合计	102,558,697.66

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	

保证金组合	240,579.35	74,288.58			314,867.93
账龄组合	3,054,163.41	62,783.25	58,874.55		3,058,072.11
单项计提	4,782,649.07	418,670.60	3,000.00		5,198,319.67
合计	8,077,391.83	555,742.43	61,874.55		8,571,259.71

按单项计提坏账准备:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位1	4,657,435.90	4,657,435.90	100	注
单位2	118,213.17	118,213.17	100	业务员已离职无追索权
单位3	176,250.00	176,250.00	100	
单位4	246,420.60	246,420.60	100	
合计	5,198,319.67	5,198,319.67	100	

注: 湖南能翔新能源巴士运营有限公司(以下简称“能翔巴士”)与单位1于2016年签署合同采购了31辆新能源客车,合同约定由于单位1原因造成能翔巴士无法申领湖南省和长沙市的地方补贴的,单位1应按当年执行的地方补贴政策予以补偿。现由于单位1缺少地方补贴申领资料,能翔巴士无法申领地方补贴。能翔巴士已多次协商、现场调查并发起诉讼(尚未开庭),发现单位1已无实际可执行资产,预计与单位1相关的应收政府补助款收回风险性较高。

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
第一名	应收新能源汽车补贴款	28,178,184.41	1 年以内 1,010,881.06 元; 1-2 年 28,900.00 元; 2-3 年 4,674,827.59 元; 3 年以上 22,463,575.76 元。	27.48%	5,377,172.05
第二名	往来款	10,040,800.00	1 年以内	9.79%	100,408.00

第三名	代垫费用	7,412,090.33	1 年以内 7156532.46 元；1-2 年 252157.26 元；2-3 年 3400.61 元。	7.23%	97,801.23
第四名	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.98%	10,000.00
第五名	履约保证金	1,000,000.00	2 年以内	0.98%	10,000.00
合计	--	47,631,074.74	--	46.46%	5,595,381.28

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
应收政府补贴款	购置及运营补贴	28,178,184.41	1 年以内 1,010,881.06 元；1-2 年 28,900.00 元；2-3 年 4,674,827.59 元；3 年以上 22,463,575.76 元。	预计 2021-2023 年收回，依据为湘财企[2016]44 号，行驶距离达到 2 万公里。

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	88,164,876.05	3,175,884.87	84,988,991.18	57,916,901.65	1,739,984.18	56,176,917.47
在产品	230,531,835.62	4,224,215.42	226,307,620.20	102,195,911.68	459,621.26	101,736,290.42
库存商品	1,121,011,242.28	17,099,060.82	1,103,912,181.46	670,145,681.88	5,143,232.61	665,002,449.27
在途商品	29,575,536.76		29,575,536.76	10,687,325.87		10,687,325.87
包装物	4,950,632.68	318,902.59	4,631,730.09	3,563,130.08	229,365.78	3,333,764.30
委托加工物资	6,587,490.92	90,142.52	6,497,348.40	3,022,820.16	90,142.52	2,932,677.64
开发产品	379,875,437.51		379,875,437.51	361,618,355.26		361,618,355.26

自制半成品	6,853,150.49		6,853,150.49	5,863,631.03		5,863,631.03
合计	1,867,550,202.31	24,908,206.22	1,842,641,996.09	1,215,013,757.61	7,662,346.35	1,207,351,411.26

(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	1,739,984.18	1,566,349.64		130,448.95		3,175,884.87
在产品	459,621.26	3,776,210.43		11,616.27		4,224,215.42
库存商品	5,143,232.61	14,546,753.51		2,590,925.30		17,099,060.82
包装物	229,365.78	89,536.81				318,902.59
委托加工物资	90,142.52					90,142.52
在途商品						
自制半成品						
合计	7,662,346.35	19,978,850.39		2,732,990.52		24,908,206.22

(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
销售商品	112,313,492.67	2,923,748.49	109,389,744.18	104,637,650.60	2,352,501.05	102,285,149.55
合计	112,313,492.67	2,923,748.49	109,389,744.18	104,637,650.60	2,352,501.05	102,285,149.55

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
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	689,515.31	118,267.87		

合计	689,515.31	118,267.87	0.00	--
----	------------	------------	------	----

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
待抵扣的增值税等	142,687,202.15	85,328,693.34
待摊费用	1,080,547.17	1,839,474.24
其他类流动资产	840,410.16	
合计	144,608,159.48	87,168,167.58

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	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

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								

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	
分期收款销售商品	10,241.51	10,241.51		16,448.41	16,448.41		
合计	10,241.51	10,241.51		16,448.41	16,448.41		--

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		16,448.41		16,448.41
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提				
本期转回		6,206.90		6,206.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额		10,241.51		10,241.51

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												
湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）	30,575.92 6.47			4.55							30,575.93 1.02	

小计	30,575,92 6.47			4.55						30,575,93 1.02	
二、联营企业											
北京高德博瑞科技有限公司										0.00	2,951,862 .62
凯捷融资租赁有限公司	28,701,68 0.06			-2,114,45 7.27						26,587,22 2.79	3,099,355 .87
湖南先导北汽智慧能源科技有限公司	4,323,673 .53			-873,156. 01						3,450,517 .52	
小计	33,025,35 3.59			-2,987,61 3.28						30,037,74 0.31	6,051,218 .49
合计	63,601,28 0.06			-2,987,60 8.73						60,613,67 1.33	6,051,218 .49

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
交易性金融资产	15,691,810.49	15,691,810.49
合计	15,691,810.49	15,691,810.49

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	39,955,484.16			39,955,484.16
2.本期增加金额	25,456,899.52			25,456,899.52
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	25,456,899.52			25,456,899.52
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	2,200,000.00			2,200,000.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,200,000.00			2,200,000.00
4.期末余额	63,212,383.68			63,212,383.68
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,865,933.59			12,865,933.59
2.本期增加金额	2,467,221.77			2,467,221.77
(1) 计提或摊销	815,198.04			815,198.04
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,592,718.11			1,592,718.11
3.本期减少金额	487,666.69			487,666.69
(1) 处置				
(2) 其他转出	487,666.69			487,666.69
4.期末余额	14,845,488.67			14,845,488.67
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	48,366,895.01			48,366,895.01
2.期初账面价值	27,089,550.57			27,089,550.57

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
麓谷二期厂房	5,070,812.59	正在办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,294,550,865.21	1,320,247,457.18
合计	1,294,550,865.21	1,320,247,457.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,212,523,832.20	738,903,711.44	31,696,218.02	50,370,006.20	10,085,407.21	2,043,579,175.07
2.本期增加金额	3,371,661.28	49,181,975.74	1,451,980.10	1,099,120.37	359,884.29	55,464,621.78
(1) 购置	1,016,710.78	14,535,429.81	1,413,668.94	1,085,226.57	359,884.29	18,410,920.39
(2) 在建工程转入	154,950.50	34,228,686.61				34,383,637.11
(3) 企业合						

并增加						
(4) 其他事业部 转入						
(5) 其他增加	2,200,000.00	417,859.32	38,311.16	13,893.80		2,670,064.28
3.本期减少金 额	25,456,899.52	8,806,178.21	346,650.10	1,067,819.27		35,677,547.10
(1) 处置或 报废		7,282,013.49	327,610.99	1,067,819.27		8,677,443.75
(2) 转出至其他 事业部						-
(3) 其他减少	25,456,899.52	1,524,164.72	19,039.11			27,000,103.35
4.期末余额	1,190,438,593.96	779,279,508.97	32,801,548.02	50,401,307.30	10,445,291.50	2,063,366,249.75
二、累计折旧						
1.期初余额	254,036,134.00	408,489,848.84	21,873,184.17	31,963,824.17	6,847,765.41	723,210,756.59
2.本期增加金 额	20,118,577.72	29,055,503.75	1,792,424.79	593,776.20	734,786.92	52,294,943.12
(1) 计提	19,630,911.03	28,744,810.08	1,789,865.04	586,798.42	734,786.92	51,487,171.49
(2) 其他事业部 转入						
(3) 其他	487,666.69	310,693.67	2,433.49	6,977.78		807,771.63
3.本期减少金 额	1,592,718.11	4,786,143.26	330,759.41	101,655.69		6,811,276.47
(1) 处置或 报废		3,724,697.95	318,161.90	101,655.69		4,144,515.54
(2) 转出至其他 事业部						
(2) 其他	1,592,718.11	1,061,445.31	12,597.51			2,666,760.93
4.期末余额	272,561,993.61	432,759,209.33	23,334,723.29	32,455,944.68	7,582,552.33	768,694,423.24
三、减值准备						
1.期初余额		120,961.30				120,961.30
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		120,961.30				120,961.30
四、账面价值						
1.期末账面价值	917,876,600.35	346,399,338.34	9,466,824.73	17,945,362.62	2,862,739.17	1,294,550,865.21
2.期初账面价值	958,487,698.20	330,292,901.30	9,823,033.85	18,406,182.03	3,237,641.80	1,320,247,457.18

(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
金杯塔牌厂房	16,151,800.98	正在办理中
云冷产业园 3#栋冷库	233,249,008.77	正在办理中

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

固定资产其他转入：房屋及建筑物其他转入主要系投资性房地产改变用途转为固定资产；机器设备、办公及电子设备和运输设备其他转入主要系跨事业部资产调拨产生的固定资产分类的差异。

固定资产其他转出：房屋及建筑物其他转出主要系固定资产改变用途转为投资性房地产；机器设备、办公及电子设备和运输设备其他转入主要系跨事业部资产调拨产生的固定资产分类的差异。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	97,752,553.42	87,737,896.91
合计	97,752,553.42	87,737,896.91

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
衡阳金杯设备改造项目	6,412,727.80		6,412,727.80	18,458,619.37		18,458,619.37
武汉二线设备改造项目	13,644,543.24		13,644,543.24	17,007,948.83		17,007,948.83
川缆 2 号车间改造项目	25,639,918.46		25,639,918.46	14,646,418.51		14,646,418.51
电磁线设备改造项目	23,317,800.75		23,317,800.75	14,238,420.34		14,238,420.34
无锡统力研发大楼	12,018,614.73		12,018,614.73	10,649,321.80		10,649,321.80
信息化系统升级项目	5,333,718.22		5,333,718.22	4,874,765.33		4,874,765.33
金杯塔牌电缆复产项目	5,873,928.24		5,873,928.24	4,351,847.61		4,351,847.61
麓谷事业部设备改造项目	2,835,008.82		2,835,008.82	1,144,289.57		1,144,289.57
食堂外墙改造	1,849,541.28		1,849,541.28	693,577.98		693,577.98
装修工程				1,558,022.28		1,558,022.28
充电站及充电桩建设	400,355.80		400,355.80	112,399.29		112,399.29
新能源试制检测楼	56,207.77		56,207.77	2,266.00		2,266.00
冷库低温库建设	370,188.31		370,188.31			
合计	97,752,553.42		97,752,553.42	87,737,896.91		87,737,896.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
衡阳金杯设备改造项目		18,458,619.37	8,661,762.83	19,787,168.34	920,486.06	6,412,727.80						其他
武汉二线设备改造项目		17,007,948.83	1,847,005.60	5,210,411.19		13,644,543.24						其他
川缆 2 号车间改造项目		14,646,418.51	10,993,499.95			25,639,918.46						其他
电磁线设备		14,238,420.34	17,429,618.35	8,350,237.75		23,317,800.75						其他

改造项目		0.34	7.83	42		00.75						
无锡统力研发大楼		10,649,321.80	1,369,292.93			12,018,614.73						其他
信息化系统升级项目		4,874,765.33	458,952.89			5,333,718.22						其他
金杯塔牌电缆复产项目		4,351,847.61	3,879,625.17		2,357,544.54	5,873,928.24						其他
麓谷事业部设备改造项目		1,144,289.57	1,845,669.75	154,950.50		2,835,008.82						其他
食堂外墙改造		693,577.98	1,155,963.30			1,849,541.28						其他
装修工程		1,558,022.28	401.10		1,558,423.38							其他
充电站及充电桩建设		112,399.29	1,168,826.17	880,869.66		400,355.80						其他
新能源试制检测楼		2,266.00	53,941.77			56,207.77						其他
冷库低温库建设			370,188.31			370,188.31						其他
												其他
合计		87,737,896.91	49,234,747.60	34,383,637.11	4,836,453.98	97,752,553.42	--	--				--

(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	租赁	其他	合计
1.期初余额	13,449,753.42		13,449,753.42
4.期末余额	13,449,753.42		13,449,753.42
2.本期增加金额	568,694.76		568,694.76
(1) 计提	568,694.76		568,694.76
4.期末余额	568,694.76		568,694.76
1.期末账面价值	12,881,058.66		12,881,058.66
2.期初账面价值	13,449,753.42		13,449,753.42

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	245,461,932.32			12,024,167.50	22,420,801.12		279,906,900.94
2.本期增加金额				101,140.72			101,140.72
(1) 购置				101,140.72			101,140.72
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	245,461,932.32		12,125,308.22	22,420,801.12		280,008,041.66
二、累计摊销						
1.期初余额	46,271,157.11		4,289,467.49	4,927,874.48		55,488,499.08
2.本期增加金额	2,453,363.03		842,005.88	1,118,982.72		4,414,351.63
(1) 计提	2,453,363.03		842,005.88	1,118,982.72		4,414,351.63
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	48,724,520.14		5,131,473.37	6,046,857.20		59,902,850.71
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	196,737,412.18		6,993,834.85	16,373,943.92		220,105,190.95
2.期初账面价值	199,190,775.21		7,734,700.01	17,492,926.64		224,418,401.86

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：

本公司无形产权证均已办妥。

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
装修工程	8,322,882.98	5,534,427.65	1,401,640.06		12,455,670.57
充电枪	12,350.57		12,350.57		
400 电话费	13,521.93		1,886.82		11,635.11

梅溪湖门店租金	188,728.74		94,364.34		94,364.40
环氧地坪	664,824.92	117,227.72	97,432.08		684,620.56
塔牌二期工程项目	378,691.83		64,918.68		313,773.15
供电线路安装	295,491.53		35,518.80		259,972.73
托盘租赁费	682,791.70		277,186.98		405,604.72
线圈改造	448,185.97		58,459.02		389,726.95
仓库改建	418,656.85		51,663.30		366,993.55
球会入会费	206,500.33		58,999.98		147,500.35
木工加工棚	20,130.03		15,097.68		5,032.35
腾讯企业邮箱	12,033.06		4,011.06		8,022.00
暮云基地平整改造	459,681.67	26,700.00	51,475.00		434,906.67
堆场、地坪硬化	469,520.21		48,721.68		420,798.53
合计	12,593,992.32	5,678,355.37	2,273,726.05		15,998,621.64

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	39,923,480.03	7,394,274.36	15,876,426.11	2,432,338.47
内部交易未实现利润	70,150,830.07	17,121,551.06	72,849,420.58	17,612,273.78
可抵扣亏损	104,284,553.64	22,271,948.82	122,578,655.26	24,491,657.30
股权激励费用	14,237,950.24	2,405,812.27	16,414,383.47	2,702,053.63
递延收益	35,910,248.68	5,150,463.28	33,703,184.00	5,363,527.60
信用减值准备	68,611,431.66	10,447,609.91	63,485,146.89	9,690,714.68
已计提尚未支付的费用	23,477,575.65	3,888,128.60	11,341,020.52	1,701,153.08
套期工具浮动盈亏			149,950.00	22,492.50
合计	356,596,069.97	68,679,788.30	336,398,186.83	64,016,211.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	31,129,585.08	4,669,437.76	32,215,988.12	4,832,398.20
非货币资产投资利得	5,939,793.99	890,969.10	11,879,587.97	1,781,938.20
固定资产加速折旧	25,325,904.61	4,803,773.83	23,052,767.58	5,001,706.30
非同一控制企业合并递延收益减值	90,028,952.87	13,504,342.93	91,318,150.38	13,697,722.55
合计	152,424,236.55	23,868,523.62	158,466,494.05	25,313,765.25

(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		68,679,788.30		64,016,211.04
递延所得税负债		23,868,523.62		25,313,765.26

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,744,802.40	17,237,432.25
可抵扣亏损	24,577,561.75	34,552,937.42
合计	38,322,364.15	51,790,369.67

(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
2021 年	1,789,614.09	2,188,362.39	
2022 年	4,013,149.92	7,840,312.16	
2023 年	5,601,724.04	9,515,689.97	
2024 年	8,939,462.53	9,260,472.16	
2025 年	4,233,611.17	5,748,100.74	
合计	24,577,561.75	34,552,937.42	--

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
预付软件款	3,116,548.02		3,116,548.02	1,401,788.39		1,401,788.39
预付工程设备款	61,818,729.42		61,818,729.42	29,129,514.22		29,129,514.22
合计	64,935,277.44		64,935,277.44	30,531,302.61		30,531,302.61

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	154,356,794.23	101,370,005.28
保证借款	515,000,000.00	345,000,000.00
信用借款	230,000,000.00	151,000,000.00
合计	899,356,794.23	597,370,005.28

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	23,008,687.72	
其中：		
衍生金融负债	23,008,687.72	
其中：		
合计	23,008,687.72	

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	32,337.97	383,865.00
银行承兑汇票	1,118,112,928.24	584,002,025.77
合计	1,118,145,266.21	584,385,890.77

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	374,370,367.45	336,684,941.31
设备款	15,325,147.44	18,212,576.10
工程款	22,515,267.19	20,648,528.72
质保金	1,032,785.72	1,804,292.09
其他	7,891,523.72	1,539,026.86
车辆采购款	28,259,892.95	1,119,417.59
合计	449,394,984.47	380,008,782.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,192,571.65	3,280,167.38
合计	3,192,571.65	3,280,167.38

(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	432,821,107.70	416,540,470.27
预收房款	8,415,561.83	3,968,225.14
预收仓储管理费	172,955.18	105,284.95
预收水电费	124,332.56	204,853.01
预收广告费	72,888.12	
合计	441,606,845.39	420,818,833.37

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	111,187,571.91	194,948,243.12	233,922,068.96	72,213,746.07
二、离职后福利-设定提存计划		9,560,491.44	9,336,170.02	224,321.42
三、辞退福利		67,558.47	67,558.47	

四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	
合计	111,187,571.91	204,576,293.03	243,325,797.45	72,438,067.49

(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	105,278,309.83	170,797,919.59	211,470,327.37	64,605,902.05
2、职工福利费	24,680.20	9,410,794.79	9,433,038.82	2,436.17
3、社会保险费	105,588.80	7,955,780.46	7,941,450.63	119,918.63
其中：医疗保险费	95,031.36	6,874,726.07	6,872,279.10	97,478.33
工伤保险费		747,974.03	736,091.17	11,882.86
生育保险费	10,557.44	333,080.36	333,080.36	10,557.44
4、住房公积金		3,477,987.00	3,475,807.00	2,180.00
5、工会经费和职工教育经费	5,778,993.08	3,305,761.28	1,601,445.14	7,483,309.22
合计	111,187,571.91	194,948,243.12	233,922,068.96	72,213,746.07

(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		9,224,381.16	9,006,618.62	217,762.54
2、失业保险费		336,110.28	329,551.40	6,558.88
合计		9,560,491.44	9,336,170.02	224,321.42

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	5,849,451.61	23,860,575.64
企业所得税	8,849,590.25	8,681,665.75
个人所得税	1,447,086.72	850,507.69
城市维护建设税	380,076.88	1,548,612.09
教育费附加	309,658.93	1,214,440.00
土地使用税	128,717.66	120,251.14
房产税	978,825.23	1,312,969.09

印花税	485,791.64	619,647.10
土地增值税	299,155.73	218,411.17
其他税种	31,462.07	39,881.27
合计	18,759,816.72	38,466,960.94

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,159,649.37	5,352,529.37
其他应付款	251,879,892.97	271,547,122.98
合计	261,039,542.34	276,899,652.35

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,159,649.37	5,352,529.37
合计	9,159,649.37	5,352,529.37

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂扣款	31,408,075.62	20,888,477.10

个人往来	7,589,327.12	11,748,145.67
预提费用	87,270,896.71	93,233,181.61
应付运费、水电费	7,790,709.07	11,361,439.89
应付押金	31,015,535.78	26,675,951.01
质保金	2,129,921.00	2,141,198.25
投标保证金	16,161,721.22	26,141,409.05
单位往来款	46,943,043.93	54,095,487.67
诚意金	5,450,000.00	1,220,666.00
限制性股票回购义务	9,316,719.50	19,229,056.00
其他	6,803,943.02	4,812,110.73
合计	251,879,892.97	271,547,122.98

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

期末无超过1年未支付的股利。

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
一年内到期的长期应付款	842,849.48	1,127,135.03
合计	842,849.48	1,127,135.03

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	41,468,238.59	39,813,370.49

合计	41,468,238.59	39,813,370.49
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	57,000,000.00	58,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	297,000,000.00	300,000,000.00
合计	484,000,000.00	488,000,000.00

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
租赁负债	11,533,193.72	13,449,753.42
合计	11,533,193.72	13,449,753.42

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	0.00	280,383.85
合计		280,383.85

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	78,957,134.73	5,241,800.00	4,447,882.54	79,751,052.19	详见说明
合计	78,957,134.73	5,241,800.00	4,447,882.54	79,751,052.19	--

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
安徽公司项目补贴专项资金	3,080,500.00			151,500.00			2,929,000.00	与资产相关
新型工业化引导资金款	437,500.00			125,000.00			312,500.00	与资产相关
500KV 超高压交联电力电缆及核电站用电技改项目	3,637,131.00			121,237.70			3,515,893.30	与资产相关

2015 年建设项目报建规费减免	1,977,202.96			65,906.76			1,911,296.20	与资产相关
超高温 1500°C 系列耐火线缆关键共性技术研究及应用	1,500,000.00			750,000.00			750,000.00	与收益相关
新能源汽车充电设施第四批中央奖励资金	66,838.33			18,900.06			47,938.27	与资产相关
新能源汽车充电设施第四批中央奖励资金	190,625.00			22,875.00			167,750.00	与资产相关
收到 119 个新能源汽车充电设施第六批中央奖励资金	241,441.67			65,113.17			176,328.50	与资产相关
新能源节能环保奖励资金	272,025.00			17,550.00			254,475.00	与资产相关
特种电线电缆生产线技术改造项目	21,875.00			6,250.00			15,625.00	与资产相关
电缆车间技改扶持资金	4,284,627.38			276,427.56			4,008,199.82	与资产相关
特高压输变电专用电磁线生产线技术改造	450,000.00		37,500.00				412,500.00	与资产相关
电磁线公司风力发电线缆项目	800,000.00		100,000.00				700,000.00	与资产相关
智能化升级特高压输变电专用电磁线生产线技术改造升级	300,000.00		22,500.00				277,500.00	与资产相关
特高压变压器电磁线关键技术研究	240,000.00		15,000.00				225,000.00	与资产相关
2018 年第一批制造强市专项	240,000.00		15,000.00				225,000.00	与资产相关

资金								
新能源汽车协同创新平台建设	720,000.00		45,000.00				675,000.00	与资产相关
特高压变压器电磁线关键技术研究补助款	2,508,333.33		175,000.00				2,333,333.33	与资产相关
电磁线公司固定资产投资补贴	28,772,684.00		286,580.52				28,486,103.48	与资产相关
长沙市商务局现代服务业补贴资金	12,289,294.00			177,676.50			12,111,617.50	与资产相关
供应链体系建设补贴	104,166.59				104,166.59		0.00	与收益相关
长沙市财政局智能制造专项项目补贴款	3,375,020.00	196,800.00		181,415.20			3,390,404.80	与收益相关
收 2019 年第五批制造强省专项资金	908,333.33		50,000.00				858,333.33	与资产相关
收 2019 年第二批制造强市专项资金	373,333.33		20,000.00				353,333.33	与资产相关
收 2020 年第一批中央预算内投资金杯电磁线创新创业能力建设项目	2,000,000.00	2,840,000.00					4,840,000.00	与资产相关
长沙市财政局、高新区财政分局低氮锅炉补贴	268,333.33			13,999.98			254,333.35	与资产相关
收新能源节能环保奖励资金（炮兵学院、车一、湘府东路、云冷一号、金桥国际、王家湾充电站）	3,052,327.50			184,185.00			2,868,142.50	与资产相关
长沙市供应链	4,193,242.08			116,479.04			4,076,763.04	与资产相关

体系建设试点项目扶持资金								
2020 年省级猪肉储备补贴资金	420,000.00			360,000.00			60,000.00	与收益相关
第一批现代服务业产业引导专项资金	382,300.90			10,619.46			371,681.44	与资产相关
技术改造-5G+互联网融合应用项目	1,850,000.00						1,850,000.00	与资产相关
2020 年市级肉食储备半年度补贴		1,125,000.00		750,000.00			375,000.00	与收益相关
新能源省级充电基础设施补贴		1,080,000.00		162,000.00			918,000.00	与资产相关
合计	78,957,134.73	5,241,800.00	766,580.52	3,577,135.43	104,166.59		79,751,052.19	

其他说明：

1、子公司金杯电工安徽有限公司2011年3月收到合肥经济技术开发区财政局对公司“超特高压电磁线线缆产品项目”工业发展专项资金6,060,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额151,500.00元。

2、子公司金杯电工衡阳电缆有限公司2012年12月收到衡阳市财政局拨付的湖南省2012年第一批推进新型工业化专项引导资金2,500,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额125,000.00元。

3、子公司金杯电工衡阳电缆有限公司2016年收到衡阳市财政局依据衡非税函【2014】36号文拨付的500KV超高压交联电力电缆及核电站用电技改项目资金4,849,508.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，本期分摊金额121,237.70元。

4、子公司金杯电工衡阳电缆有限公司2019年收到衡阳市财政局建设项目报建规费2,240,830.00元，该补助与资产相关，本期分摊计入其他收益金额为65,906.76元。

5、子公司金杯电工衡阳电缆有限公司2019年收到湖南省财政厅下发的湘财教指(2019)73号文件拨付的2019年度第十二批创新型省份建设专项资金-超高温1500° C系列耐火线缆关键共性技术研究及应用3,000,000.00元，该补助为与收益相关的政府补助，在项目任务期内平均分摊，本期分摊金额750,000.00元。

6、子公司湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司、湖南能翔新能源巴士运营有限公司于2017年收到长沙市财政局依据湘财建指（2017）23号文拨付的新能源汽车充电设施第四批中央奖励资金628,500.00元，2018年收到623,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，本期分摊金额41,775.06元。

7、子公司湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司收到长沙市财政局高新区分局政府根据《长沙市新能源汽车充(换)电设施奖励操作办法》(长经信发〔2015〕128号)拨付的新能源汽车充电设施第六批中央奖励资金，金额为416,500.00元，2020年收到133,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，本期分摊金额65,113.17元。

8、子公司湖南能翔新能源巴士运营有限公司2019年11月收到长沙市财政局高新区分局拨付的长沙市

新能源汽车充电桩（第六批）建设奖励资金351,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额17,550.00元。

9、子公司金杯塔牌电缆有限公司于2014年9月收到成都市新都区财政区依据成财企【2014】117号文拨付的特种电线电缆生产线技术改造项目资金100,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期间内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额6,250.00元。

10、子公司四川川缆电缆工业管理有限公司2018年收到电缆车间技改扶持资金5,528,551.40元，该补助为与资产相关的政府补助，本期分摊金额276,427.56元。

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

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

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

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

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

16、子公司金杯电工电磁线有限公司收到湘潭市财政局拨付给的新能源汽车协同创新平台建设款900,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，本期摊销金额为45,000.00元。

17、子公司金杯电工电磁线有限公司收到特高压变压器电磁线关键技术研究补助款3,500,000.00元，依据为湘财教指【2017】127号文“湖南省财政厅、湖南省科技厅关于下达2017年度创新创业技术投资项目补助经费的通知”，该补助为与资产相关的政府补助，本期分摊175,000.00元。

18、子公司金杯电工电磁线有限公司收到湘潭市高新技术产业开发区管理委员会给予的固定资产投资补贴28,772,684.00元，该补助为与资产相关的政府补助，本期分摊286,580.52元。

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

20、子公司湖南云冷冷链股份有限公司2019年收到长沙市商务局、财政局依据长供应链办（2017）2号试点项目供应链体系建设补贴资金2,500,000.00元，该补助为与收益相关的政府补助，本期冲减托盘租赁成本104,166.59元。

21、子公司湖南云冷冷链股份有限公司2019年收到长沙工业和信息化局、长沙市财政局依据长工信装备发（2019）57号拨付的长沙市财政局智能制造专项项目补贴款855,400.00元，2020年收到2,636,000.00元，2021年收到196,800.00元，该补助为与收益相关的政府补助，本期分摊金额为181,415.20元。

22、子公司金杯电工电磁线有限公司2020年收到湖南省财政厅及湖南省工业和信息化厅依据湘财企指【2019】72号下达的2019年第五批制造强省专项资金（重点产业项目）1,000,000.00元，本期摊销50,000.00元。

23、子公司金杯电工电磁线有限公司2020年收到湖南省财政厅及湖南省工业和信息化厅依据湘财企【2019】8号关于下达的2019年第二批制造强省专项资金（重点产业项目）400,000.00元，本期摊销20,000.00元。

24、子公司金杯电工电磁线有限公司2020年收到2020年第一批中央预算内投资计划——老工业地区振兴发展（产业转型升级示范区和重点园区建设）（潭发改投【2020】146号）资金2,000,000.00元，2021年收到2,840,000.00元，本期项目未完成，本期不进行摊销。

25、本公司于2020年12月收到长沙市财政局、高新区财政局依据长财资环指【2020】93号文拨付的低氮锅炉补贴项目资金280,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期间内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额13,999.98元。

26、子公司湖南能翔新能源巴士运营有限公司本期收到长沙市财政局高新区分局拨付的新能源充电设施奖励资金3,683,700.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，本期摊销金额184,185.00元。

27、子公司湖南云冷冷链股份有限公司本期收到长沙市财政局拨付的长沙市供应链体系建设试点项目扶持资金4,426,200.00元。该补助为与资产相关的政府补助，本期分摊金额116,479.04元。

28、子公司湖南云冷冷链股份有限公司本期收到长沙市财政局拨付的2020年省级猪肉储备补贴资金720,000.00元，该补助为与收益相关的补助，本期分摊金额360,000.00元。

29、子公司湖南云冷冷链股份有限公司本期收到长沙市雨花区现代服务业发展中心拨付的2019年度长沙市现代服务业引导专项资金400,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，本期分摊金额10,619.46元。

30、二级子公司无锡统力电工有限公司本期收到2020年江苏省省级工业和信息产业转型省级专项资金项目：基于5G+MEC工业互联网在绕组线行业融合应用的“统力智造”建设专项资金（项目总金额3,700,000.00元），2020年下达第一笔专项资金1,850,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，项目未完成，本期不进行摊销。

31、子公司湖南云冷冷链股份有限公司本期收到长沙市雨花区国库集中支付中心、长财建指【2020】130号文拨付的2020年市级肉食储备半年度补贴1,125,000.00元，该补助为与收益相关的补助，本期分摊金额750,000.00元。

32、子公司湖南能翔新能源巴士运营有限公司收到长沙市财政局高新区分局拨付的新能源省级充电基础设施补贴1,080,000.00元，该补助为与资产相关的补助，本期分摊金额162,000.00元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,795,727.88	1,457,522.90
合计	1,795,727.88	1,457,522.90

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	734,135,917.00						734,135,917.00

其他说明：

本期股本无变化。

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）	1,346,206,926.37	6,389,366.50		1,352,596,292.87
其他资本公积	39,535,640.67	4,967,132.08	5,790,166.50	38,712,606.25
合计	1,385,742,567.04	11,356,498.58	5,790,166.50	1,391,308,899.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加6,389,366.50元，其中（1）公司2019年发行的限制性股票首次授予部分第二期解锁3,374,250股，相应地，其他资本公积4,892,662.50元转入股本溢价；（2）公司2019年发行的限制性股票预留授予部分第一期解锁747,920股，相应地，其他资本公积897,504.00元转入股本溢价；（3）二级子公司湖南云冷食品有限公司本期收到少数股本实际投入，资本溢价599,200.00元。

其他资本公积增加4,967,132.08元，系限制性股票激励计划确认成本费用。

其他资本公积减少5,790,166.50元，系2019年发行的限制性股票首次授予部分第二期解锁3,374,250股及2019年发行的限制性股票预留授予部分第一期解锁747,920股，其他资本公积5,790,166.50元转入股本溢价。

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
库存股	19,229,056.00		9,912,336.50	9,316,719.50
合计	19,229,056.00		9,912,336.50	9,316,719.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少9,912,336.50元，其中：（1）2019年发行的限制性股票首次授予部分第二期解锁3,374,250股，相应减少库存股8,266,912.50元；（2）2019年发行的限制性股票预留授予部分第一期解锁747,920股，相应减少库存股1,645,424.00元。

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	52,462,008. 57	-7,291,598. .00	22,278,673.12			-28,754,57 2.56	-815,698.56	23,707,43 6.01
现金流量套期 储备	52,462,008. 57	-7,291,598. .00	22,278,673.12			-28,754,57 2.56	-815,698.56	23,707,43 6.01
其他综合收益合计	52,462,008. 57	-7,291,598. .00	22,278,673.12			-28,754,57 2.56	-815,698.56	23,707,43 6.01

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	168,034,520.49			168,034,520.49
合计	168,034,520.49			168,034,520.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	999,413,272.15	981,654,315.70
调整后期初未分配利润	999,413,272.15	981,654,315.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	165,080,833.82	78,104,215.47
应付普通股股利	183,533,979.25	183,137,429.25
期末未分配利润	980,960,126.72	876,621,101.92

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,565,013,321.89	4,821,237,038.10	2,858,370,467.10	2,420,129,261.03
其他业务	78,321,971.94	69,520,417.40	19,751,879.39	14,491,862.06
合计	5,643,335,293.83	4,890,757,455.50	2,878,122,346.49	2,434,621,123.09

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	电线电缆行业	其他行业	合计
商品类型			5,312,213,634.18	252,799,687.71	5,565,013,321.89
其中:					
电气装备用电线			1,943,752,576.32		1,943,752,576.32
电力电缆			525,323,517.67		525,323,517.67
特种电线电缆			1,337,419,983.23		1,337,419,983.23
裸导线			22,083,590.03		22,083,590.03
电磁线			1,446,366,723.27		1,446,366,723.27
电器开关			12,909,289.85		12,909,289.85
新能源业务				58,462,297.87	58,462,297.87
燃油车				20,676,123.94	20,676,123.94
冷链物流业务				173,661,265.90	173,661,265.90
其他			24,357,953.81		24,357,953.81
其中:					
合计			5,312,213,634.18	252,799,687.71	5,565,013,321.89

与履约义务相关的信息:

不适用

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 1,738,974,730.07 元，其中，1,249,405,784.14 元预计将于 2021 年度确认收入，427,174,945.93 元预计将于 2022 年度确认收入，62,394,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,049,319.39	5,002,047.08
教育费附加	3,073,507.72	3,529,592.09
房产税	5,031,061.85	3,339,957.07
土地使用税	2,371,885.24	2,157,887.19
车船使用税	20,439.00	17,882.96
印花税	2,644,546.64	1,423,851.69
其他	175,419.90	37,974.07
合计	17,366,179.74	15,509,192.15

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,670,376.11	33,083,109.25
折旧费和摊销	2,339,195.34	2,171,485.62
运输包装费	63,031,987.51	38,478,688.52
销售推广费	38,423,620.17	30,064,659.01
广告宣传费	14,869,084.81	11,189,561.02
业务招待费	8,941,723.06	2,888,663.52
办公费	1,630,823.26	1,097,667.83
差旅费	3,863,113.21	3,067,167.31
其他费用	17,878,318.70	8,541,938.02
合计	202,648,242.17	130,582,940.10

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	47,536,745.45	37,301,511.07
折旧费和摊销	11,745,048.30	9,783,633.48
租金物管	1,657,027.92	2,132,501.40
邮电办公费	1,712,095.97	1,383,756.82
业务招待费	3,943,094.00	1,229,502.07
车辆费用	1,099,280.78	1,018,071.29
审计咨询费	1,827,497.13	1,484,298.22
差旅费	833,650.44	537,266.29
试验检测费	1,089,714.40	561,001.19
股权激励费用	4,025,840.94	7,772,595.49
税金	18,941.32	22,348.69
其他费用	7,255,391.54	10,937,757.45
合计	82,744,328.19	74,164,243.46

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	146,176,197.29	65,739,925.13
人员费用	31,581,986.38	21,114,834.75
折旧、摊销与长期待摊费用	9,132,010.34	8,424,574.83
装备调试费用与试验费用	86,928.45	123,715.60
其他费用	1,911,435.06	2,191,464.01
合计	188,888,557.52	97,594,514.32

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	41,953,837.32	20,310,611.33
减：利息收入	2,646,511.58	7,327,718.74
汇兑损失（减：收益）	926,401.35	-23,145.63
手续费	2,412,421.78	1,224,829.40

合计	42,646,148.87	14,184,576.36
----	---------------	---------------

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
风力发电及机车车辆用特种橡套电缆新建项目		1,304,500.00
2014 年湖南省第二批培育发展战略战略性新兴产业专项引导款 (电磁线公司风力发电线缆项目)		100,000.00
城市基础设施配套费返还款		129,800.00
特高压输变电专用电磁线生产线技术改造		37,500.00
智能化升级特高压输变电专用电磁线生产线技术改造升级		22,500.00
特高压变压器电磁线关键技术研究补助款		175,000.00
新能源汽车协同创新平台建设		45,000.00
2018 年第一批制造强市专项资金		15,000.00
特高压变压器电磁线关键技术研究		15,000.00
特种电线电缆生产线技术改造项目	6,250.00	6,250.00
电缆车间技改扶持资金		276,427.56
消防改造政府补助		435,692.70
新能源汽车充电设施第四批中央奖励资金		22,875.00
新能源汽车充电设施第四批中央奖励资金		99,739.02
长沙市商务局现代服务业补贴资金	177,676.50	177,676.50
安徽公司项目补贴专项资金	151,500.00	151,500.00
新型工业化专项引导资金	125,000.00	125,000.00
500KV 超高压交联电力电缆及核电站用电技改项目	121,237.70	121,237.70
2015 年建设项目报建规费减免	65,906.76	65,906.76
超高温 1500° C 系列耐火线缆关键共性技术研究及应用	750,000.00	750,000.00
2019 年第五批制造强省(重点产业项目)专项资金		41,666.67
2020 湘潭市第二批制造强市专项资金		6,666.67
年产 4 万套新能源汽车动力电池集成智能化项目研发及产业化		760,500.00
新能源汽车电池智能制造新模式项目		49,999.98
供应链体系建设项目资金	116,478.96	116,478.96
第一批现代服务业产业引导专项资金	10,619.46	7,079.64
储备肉项目补贴	1,110,000.00	500,000.00

新能源汽车充电设施建设第六批奖励资金		17,550.00
新能源汽车充电设施建设第七批奖励资金		447,187.50
增值税加计抵减	92,544.93	71,342.77
中共衡阳市委人才工作领导小组办公室紧缺型、创新型人才补助资金		100,000.00
个税手续费返还	950,008.92	66,165.61
湖南省电线电缆工程技术研究中心项目		1,557,398.74
稳岗就业补贴	201,103.44	755,396.02
2020 年衡阳市中小企业发展专项资金项目		150,000.00
2020 年度电商专项发展资金		70,000.00
新型学徒制培训补贴		88,000.00
2020 年衡阳市中小企业发展专项资金项目		80,200.00
贵州省社保保险事业局社保资金		6,217.93
2019 年纳税先进企业项目补助		150,000.00
专利资助资金		22,000.00
川缆 1-6 月房产税减免税额		77,594.59
川缆进项税额加计抵减（加计 10%）		1,216.55
2018 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金		591,300.00
高新区企业党委 2020 年关于新冠肺炎疫情防控党费		1,000.00
湖南省科技创新团队资金		500,000.00
湘潭市发改委产业项目建设年优秀单位奖金		100,000.00
湘潭高新技术产业创业服务中心 2018 年度科技创新奖励		252,639.20
见习补贴	400.00	9,480.00
2019 年标准化专项经费		70,000.00
2019 年度湘潭市第一批创新型省份建设专项经费（四个十大）		300,000.00
2019 年度湘潭市第一批创新型省份建设专项经费（科技保险后补助）		100,000.00
2019 年度湘潭市第一批创新型省份建设专项经费（研发费用后补助）		20,000.00
长沙市国库集中支付核算中心关于“长沙市知识产权局-2019 年省局战略推进”补助金		2,000.00
国家税务总局长沙高新技术产业开发区税务局个税返还		3,403.13
新能源汽车充电设施第六批中央奖励资金		184,479.17
长沙县失业保险服务中心（代发失业保险）稳岗补贴		12,875.00

重新认定高新技术企业补贴		50,000.00
收到硚口区科学技术和经济信息化局配套资金补贴		50,000.00
湖南省研发奖补	28,500.00	
垃圾分类示范企业奖励	50,000.00	
园区企业配套采购奖励	500,000.00	
省长质量奖区级补助	200,000.00	
产值“亿元企业”补助	50,000.00	
安全监管奖励	2,000.00	
高企重新认定奖励（第一批款）	30,000.00	
长沙高新区片区党群活动中心阵地建设补助经费	100,000.00	
200201 批次企业招用建档立卡贫困劳动力岗位补贴	2,000.00	
200201 批次企业招用建档立卡贫困劳动力社保补贴	21,795.69	
雁峰区财政局零余额账户 湖南省第三批制造强省专项资金（湘财企指[2019]50 号）智能制造示范车间	70,000.00	
人力资源社会保障部 财政部关于全面推行企业新型学徒制的意见（人社部发[2018]66 号） 全面推行企业新型学徒制	76,000.00	
衡阳市新型能源及电力装备产业链推进办公室关于表彰科技创新先进单位及先进个人的决定 科技创新先进单位奖	50,000.00	
湖南省财政厅 2020 年知识产权战略推进专项资金补助收入湘财行指 2020 29 号	100,000.00	
雁峰区财政局零余额账户 2020 科技专项奖励款	500,000.00	
土地拆迁补偿款	330,784.02	
研发专项准备金	141,100.00	
疫情产值稳增长项目	150,000.00	
党费补助	6,000.00	
政府扶持金	336,812.60	
长沙市财政局高新区分局低氮锅炉补贴款	13,999.98	
收 2020 年度湖南省税收增量奖补资金	652,600.00	
收 2021 年第一批湖南省制造强省专项资金（国家绿色设计产品）	500,000.00	
收 2020 年湖南省研发财政奖补资金	842,780.52	
*收岳塘区商务局-积极应对新冠疫情支持外贸企业稳定发展扶持金	130,000.00	
第七批岗前培训补贴	300.00	
无锡市锡山区工业和信息化局工业发展资金	227,100.00	
无锡市锡山区科学技术局 2020 年度现代产业扶持资金	635,700.00	

无锡市锡山区 2020 年度区级产业扶持资金	29,935.00	
锡山区商务发展资金	150,000.00	
两新组织雁阵计划培育支持经费	5,000.00	
产业发展奖励资金	150,000.00	
第一批岗前培训补贴	1,200.00	
技师资格奖励	7,000.00	
工会费	8,750.00	
限额以上商贸流通企业培育资金	4,120.00	
充电桩补贴收入	84,013.23	
新能源汽车充电设施建设奖励资金	386,610.00	
智能制造专项资金	181,415.20	
2019 年度产业政策兑现款	200,000.00	
合计	10,834,242.91	11,466,443.37

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,987,608.73	-3,481,472.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,736,608.60	1,185,056.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,420,874.25	3,416,161.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,002,501.68	-1,195,991.14
合计	5,167,372.44	-76,246.81

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
交易性金融负债	149,950.00	
合计	149,950.00	

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
其他应收款坏账损失	-493,867.88	368,896.19
长期应收款坏账损失	6,206.90	-11,760.83
合同资产减值损失		526,229.66
应收账款坏账损失	-7,911,217.43	-6,885,470.33
合计	-8,398,878.41	-6,002,105.31

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	-19,446,751.91	-23,900,595.57
十二、合同资产减值损失	-571,247.44	
合计	-20,017,999.35	-23,900,595.57

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	539,369.89	657,857.13
处置固定资产损失	1,474.36	2,635,892.52
合计	537,895.53	-1,978,035.39

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	43,000.00	110,000.00	43,000.00
违约赔偿收入	815,436.81	146,973.18	815,436.81
其他	1,680,631.60	1,068,726.38	1,680,631.60
合计	2,539,068.41	1,325,699.56	2,539,068.41

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
安全生产奖	长沙雨花经济开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,000.00		与收益相关
2020 年度政法工作先进集体奖励	中共长沙市委政法委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	5,000.00		与收益相关
歌手大赛补贴	长沙雨花经济开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	35,000.00		与收益相关
党建经费补贴	长沙市雨花区经开区管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		66,400.00	与收益相关
2019 年度产业政策	长沙市雨花区发改委	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		30,000.00	与收益相关
安全生产奖励	长沙市雨花区经开区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		3,000.00	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
非流动资产毁损报废损失	2,948,009.23	135,126.53	2,948,009.23
罚款支出			
其他	382,795.45	259,851.72	382,795.45
合计	3,330,804.68	394,978.25	3,330,804.68

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	26,863,478.92	17,931,782.55
递延所得税费用	-1,681,125.38	-5,276,792.94
合计	25,182,353.54	12,654,989.61

(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	205,765,228.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,864,784.30
子公司适用不同税率的影响	-1,760,462.28
调整以前期间所得税的影响	4,148,940.91
非应税收入的影响	174,150.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	831,010.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,152,375.41
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	2,081,764.56
税法规定的额外可扣除费用	-11,353,646.09
以前确认的递延所得税资产本期转回	1,203,867.19
其他	144,319.26
所得税费用	25,182,353.54

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息、赔偿及罚款收入	2,561,919.91	3,110,913.63
政府补助及奖金	15,258,547.46	19,191,652.82
往来款、保证金及其他	9,798,566.05	7,287,654.47
合计	27,619,033.42	29,590,220.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的销售费用和管理费用	141,289,073.79	87,484,108.91
投保及保函保证金	6,565,568.08	14,016,893.20
员工借支、往来款、保证金及其他	53,338,486.80	3,158,654.21
合计	201,193,128.67	104,659,656.32

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
收回银行理财产品本金	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

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
支付的理财产品本金	112,060,000.00	282,210,000.00
套期保值业务		2,517,204.46
新股发行承销费		9,010,000.00
合计	112,060,000.00	293,737,204.46

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

集团内部应付票据贴现融资		71,100,000.00
股权激励对象缴款		4,180,000.00
合计		75,280,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款		513,422.00
分红手续费	99,353.95	97,065.13
股权激励手续费		1,900.00
票据贴现费用	3,002,501.68	1,195,991.13
收购少数股东股权款		1,692,400.00
合计	3,101,855.63	3,500,778.26

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	180,582,875.15	79,250,949.00
加：资产减值准备	28,416,877.76	29,902,700.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,361,675.15	49,389,579.77
使用权资产折旧	568,694.76	
无形资产摊销	4,414,351.63	7,094,795.18
长期待摊费用摊销	2,273,726.05	3,713,963.56
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）	-537,895.53	1,978,035.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,948,009.23	135,126.53
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-149,950.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	42,309,827.42	20,310,611.33
投资损失（收益以“－”号填列）	2,987,608.73	76,246.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,663,577.26	-9,377,099.50

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,445,241.64	1,792,982.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-652,536,444.70	-122,067,027.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-361,535,188.27	-373,133,915.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	181,785,929.37	551,765,260.61
其他	4,447,882.54	3,208,278.77
经营活动产生的现金流量净额	-517,770,839.61	244,040,487.95
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	457,474,552.23	588,492,574.56
减：现金的期初余额	761,752,901.20	596,701,951.70
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	-304,278,348.97	-8,209,377.14

(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	457,474,552.23	761,752,901.20
其中：库存现金	155,465.29	163,022.77
可随时用于支付的银行存款	457,319,086.94	761,514,194.00
可随时用于支付的其他货币资金		75,684.43
三、期末现金及现金等价物余额	457,474,552.23	761,752,901.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	11,455,056.79	10,378,790.12

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	251,024,833.23	期货、承兑及保函保证金等
应收票据	236,109,069.17	质押借款、已背书票据未终止确认
长期股权投资	200,028,000.00	质押借款
应收账款	31,693,556.33	保理借款
合计	718,855,458.73	--

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	840,908.12	6.4601	5,432,350.55
欧元	114.86	7.6862	882.84
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元	8,645,509.52	6.4601	55,850,856.05
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

套期类别	套期工具	被套期风险
现金流量套期	期货合约	铜、铝的价格波动风险
公允价值套期	期货合约	存货价格变动风险

1、现金流量套期

本公司根据与客户签订的销售合同或中标通知单确定未来需要采购的原材料数量，并对相应数量的原材料（铜、铝等）进行套期保值。公司使用铜、铝商品期货合约来管理上述很可能发生的与原材料采购相关的价格变动风险。

2、公允价值套期

公司从事电线电缆产品的生产加工业务，持有的存货面临铜铝价格变动风险。因此，本公司采用期货交易所的铜铝商品期货合约来管理持有的存货面临的商品价格风险。

截止本期末，本公司持仓合约浮动盈亏-23,008,687.72元，保证金结存金额129,079,764.95元。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见附注七、51	5,241,800.00	递延收益	4,447,882.54

详见附注七、67	7,257,107.48	其他收益	7,257,107.48
----------	--------------	------	--------------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

- 1、2021年2月，公司完成三级子公司无锡统力超导科技有限公司的工商注销手续。
- 2、2021年5月，公司在湖南省商务厅办理完成境外子公司PT UKAKA GOLDCUP CABLES的注销手续。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
金杯电工衡阳电缆有限公司	衡阳市	衡阳市	制造业	100.00%		购买
江西金杯江铜电缆有限公司	南昌市	南昌市	商贸业		55.00%	设立
贵州金杯电缆有限公司	贵阳市	贵阳市	商贸业		51.00%	设立
湖南金杯电器有限公司	长沙市	长沙市	制造业		67.50%	设立
武汉第二电线电缆有限公司	武汉市	武汉市	制造业	98.35%		购买
武汉飞鹤线缆有限公司	武汉市	武汉市	制造业		98.35%	购买
武汉第二电线电缆东西湖有限公司	武汉市	武汉市	房屋租赁		98.35%	购买
湖南金杯水工程服务有限公司	长沙市	长沙市	家装服务	67.00%		设立
金杯电工电磁线有限公司	湘潭市	湘潭市	制造业	100.00%		设立
湖南金杯电工电磁线质量检验检测有限公司	湘潭市	湘潭市	检验检测及技术服务		100.00%	设立
无锡统力电工有限公司	无锡市	无锡市	制造业		67.00%	购买
金杯电工安徽有限公司	合肥市	合肥市	制造业	100.00%		设立
金杯塔牌电缆有限公司	成都市	成都市	制造业	56.00%		购买
四川川缆电缆工业管理有限公司	成都市	成都市	资产管理、房屋租赁		56.00%	购买
湖南云冷冷链股份有限公司	长沙市	长沙市	冷链管理及运营、投资管理	75.17%		设立
湖南云冷物流有限公司	长沙市	长沙市	冷链物流		75.17%	设立
湖南云冷物业管理有限公司	长沙市	长沙市	物业管理		75.17%	设立
湖南云冷食品有限公司	长沙市	长沙市	食品销售		51.00%	设立
湖南星能高分子有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00%		购买
湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司	长沙市	长沙市	新能源汽车运营及租赁	90.00%		设立
株洲能翔瑞家新能源汽车租赁有限公司	株洲市	株洲市	新能源汽车租赁		66.67%	设立

湖南能翔新能源巴士运营有限公司	长沙市	长沙市	新能源巴士运营及租赁	51.00%		设立
湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	长沙市	长沙市	汽车销售及租赁	51.00%		设立
株洲能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	株洲市	株洲市	汽车销售及租赁		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉第二电线电缆有限公司	1.66%	932,436.03	1,655,000.00	10,113,805.93
金杯塔牌电缆有限公司	44.00%	10,233,913.94	5,780,364.41	82,992,254.66
湖南云冷冷链股份有限公司	24.83%	-8,485,960.21		13,071,430.32

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
武汉第二电线电缆有限公司	684,231,270.09	340,436,681.37	1,024,667,951.46	321,020,679.69	92,541,173.31	413,561,853.00	746,648,667.86	345,281,542.37	1,091,930,210.23	338,115,910.86	93,998,384.31	432,114,295.17
金杯塔牌电缆有限公司	300,390,357.72	125,677,969.47	426,068,327.19	232,914,205.87	4,535,360.72	237,449,566.59	276,477,544.95	96,107,174.23	372,584,719.18	187,893,697.70	4,847,957.19	192,741,654.89
湖南云冷冷链股份有限公司	712,099,231.44	369,493,903.61	1,081,593,135.05	1,007,637,606.23	20,385,466.78	1,028,023,073.01	622,687,872.35	365,735,300.11	988,423,172.46	903,257,401.93	20,764,023.57	924,021,425.50

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
武汉第二电线电缆有限公司	1,203,427,845.37	56,340,545.86	49,545,437.95	-108,230,751.91	548,712,267.94	8,916,194.17	8,916,194.17	222,615,101.35
金杯塔牌电线电缆有限公司	598,205,237.36	23,258,895.32	21,660,623.68	-29,702,258.21	305,442,507.06	8,966,480.87	8,966,480.87	-28,299,962.10
湖南云冷冷链股份有限公司	174,635,573.88	-12,925,341.29	-12,925,341.29	-78,241,842.74	73,269,602.58	-10,006,055.00	-10,006,055.00	-46,252,393.13

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业(有限合伙)	长沙市	长沙市	投资管理	70.00%		权益法
凯捷融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁	15.17%		权益法

湖南先导北汽智慧能源科技有限公司	长沙市	长沙市	汽车出租	29.00%		权益法
------------------	-----	-----	------	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）	湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）
流动资产	308,951.25	241,868.58
其中：现金和现金等价物	304,951.25	237,868.58
非流动资产	42,948,400.00	42,948,400.00
资产合计	43,257,351.25	43,190,268.58
流动负债	253.00	253.00
负债合计	253.00	253.00
归属于母公司股东权益	43,257,351.25	43,190,015.58
按持股比例计算的净资产份额	30,279,968.78	30,233,010.91
--其他	295,962.24	342,915.56
对合营企业权益投资的账面价值	30,575,931.02	30,575,926.47
财务费用	228.66	218.75
净利润	6.51	616,442.64
综合收益总额	6.51	616,442.64

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	
	凯捷融资租赁有限公司	湖南先导北汽智慧能源科技有限公司	凯捷融资租赁有限公司	湖南先导北汽智慧能源科技有限公司
流动资产	52,470,752.16	8,084,553.00	49,468,288.29	10,627,518.51
非流动资产	147,583,800.30	31,786,545.13	180,517,819.34	32,692,803.68
资产合计	200,054,552.46	39,871,098.13	229,986,107.63	43,320,322.19
流动负债	18,767,026.69	9,610,692.87	18,763,567.88	10,049,034.12
非流动负债	63,713,456.68		79,416,556.10	
负债合计	82,480,483.37	9,610,692.87	98,180,123.98	10,049,034.12

归属于母公司股东权益	117,574,069.09	30,260,405.26	131,805,983.65	33,271,288.07
按持股比例计算的净资产份额	17,835,986.28	8,775,517.53	19,994,967.72	9,648,673.54
--其他	8,751,236.51	-5,325,000.01	8,706,712.34	-5,325,000.01
对联营企业权益投资的账面价值	26,587,222.79	3,450,517.52	28,701,680.06	4,323,673.53
营业收入	6,900,822.91	433,688.84	13,898,756.04	2,014,214.13
净利润	-13,938,413.14	-3,010,882.81	-22,418,541.98	-1,749,474.70
综合收益总额	-13,938,413.14	-3,010,882.81	-22,418,541.98	-1,749,474.70

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

无

(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	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：交易性金融资产、应收款项、其他非流动金融资产；在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

已发生单项减值的金融资产的分析：

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	4,482,156.54	4,232,156.52	5,412,521.03	5,134,154.25
其他应收款	31,059,335.74	5,198,319.67	4,782,649.07	4,782,649.07
合 计	35,541,492.28	9,430,476.19	10,195,170.10	9,916,803.32

公司虽然存在部分应收款项因信用风险而产生减值的情况，但因单项认定减值损失的应收款项余额占应收款项期末余额的比例很小，且公司已根据信用风险情况合理确认了可能发生的信用风险损失。对于无迹象表明需要单项认定减值损失的应收款项，公司根据金融资产组合结构及类似信用风险特征，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，合理估计了可能发生信用风险损失的比例，并于资产负债表日计提了坏账准备。因此，公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

金融负债到期/期限分析：

项 目	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付票据	1,118,145,266.21			
应付账款	408,801,952.05			

其他应付款	203,435,459.27			
合计	1,730,382,677.53			

续上表：

项目	期初余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付票据	584,385,890.77			
应付账款	380,008,782.67			
其他应付款	276,899,652.35			
合计	1,241,294,325.79			

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，并结合票据结算和取得银行授信额度等方式满足营运资本需求和资本开支。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

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

(1) 套期保值风险

本公司每年采购铜、铝等原材料金额较大，由于有色金属价格波动较大，为了减少市场价格波动对公司的影响，公司每年根据与客户签订的销售合同或中标通知单等确定未来需要采购的铜铝材数量，并进行期货的套期保值，期货合约的价格波动会对本公司造成影响。截止本期末，本公司持仓合约浮动盈亏-23,008,687.72元，保证金结存金额129,079,764.95元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	112,060,036.52		15,691,810.49	127,751,847.01
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	112,060,036.52		15,691,810.49	127,751,847.01
(2) 权益工具投资	112,060,036.52		15,691,810.49	127,751,847.01
(二) 其他债权投资	118,180,849.41			118,180,849.41
(三) 其他权益工具投资				

持续以公允价值计量的资产总额	230,240,885.93		15,691,810.49	245,932,696.42
(六) 交易性金融负债	23,008,687.72			23,008,687.72
衍生金融负债	23,008,687.72			23,008,687.72
持续以公允价值计量的负债总额	23,008,687.72			23,008,687.72
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

本公司期末衍生金融资产公允价值确定依据为期货合约在期货交易所的结算价；理财产品依据系银行对理财产品的期末报价；应收款项融资为银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值确定依据为票面金额。

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市能翔投资发展有限公司	深圳市	投资兴办实业等	4,580 万元	15.68%	15.68%

本企业的母公司情况的说明

深圳市能翔投资发展有限公司于2003年12月26日在深圳市市场监督管理局登记成立，统一社会信用代码为91440300757620834F，法定代表人为吴学愚。

本企业最终控制方是吴学愚、孙文利夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	本公司高管间接控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	采购	74,611,446.96	150,000,000.00	否	42,473,098.17

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	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
湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	房屋建筑物	355,200.00	306,514.28

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金杯电工衡阳电缆有限公司	135,000,000.00	2020年2月1日	2023年1月31日	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	100,000,000.00	2021年1月26日	2022年1月26日	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	320,000,000.00	2020年4月10日	2022年4月10日	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	120,000,000.00	2020年3月3日	2022年3月2日	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	500,000,000.00	2020年12月14日	2022年12月14日	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	70,000,000.00	2020年11月9日	2021年11月9日	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	250,000,000.00	2020年9月29日	2022年9月29日	否
金杯电工电磁线有限公司	80,000,000.00	2020年7月15日	2021年7月15日	否
金杯电工电磁线有限公司	40,000,000.00	2020年11月5日	2023年11月5日	否
金杯电工电磁线有限公司	300,000,000.00	2020年9月14日	2022年9月14日	否
金杯电工电磁线有限公司	110,000,000.00	2019年7月22日	2024年7月21日	否
湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	50,000,000.00	2020年9月14日	2021年12月31日	否
湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	30,000,000.00	2020年12月4日	2021年12月4日	否
湖南云冷冷链股份有限公司	20,000,000.00	2020年10月30日	2021年10月29日	否
湖南云冷冷链股份有限公司	25,000,000.00	2020年7月1日	2022年7月1日	否

湖南云冷食品有限公司	10,000,000.00	2021 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日	否
湖南云冷食品有限公司	10,000,000.00	2021 年 3 月 15 日	2022 年 4 月 30 日	否
湖南云冷食品有限公司	10,000,000.00	2021 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 21 日	否
湖南云冷食品有限公司	10,000,000.00	2021 年 6 月 29 日	2022 年 6 月 29 日	否
金杯塔牌电缆有限公司	50,000,000.00	2019 年 6 月 18 日	2022 年 6 月 18 日	否
金杯塔牌电缆有限公司	110,000,000.00	2020 年 7 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	否
武汉第二电线电缆有限公司	150,000,000.00	2020 年 5 月 13 日	2021 年 5 月 13 日	否
武汉第二电线电缆有限公司	135,000,000.00	2020 年 9 月 25 日	2023 年 9 月 24 日	否
武汉第二电线电缆有限公司	90,000,000.00	2020 年 7 月 16 日	2023 年 7 月 16 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	491,347.39	4,913.47	0.00	

(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	湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	27,799,650.94	9,174,910.51

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	9,912,336.50
公司本期失效的各项权益工具总额	205,926.50
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日股票收盘价和授予价格为基础
可行权权益工具数量的确定依据	可解锁的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,967,132.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,967,132.04

其他说明

2019年5月，根据公司2019年第二次临时股东大会审议通过的《限制性股票激励计划（草案）》及相关规定，公司向激励对象定向发行A股普通股股票，于2019年5月9日完成限制性股票的授予，实际授予数

量为1,205.88万股，授予价格2.45元/股。

2020年3月，根据公司2020年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购限制性股票80,000股。

2020年3月，根据公司第五届董事会第三十七次临时会议审议通过的《关于向激励对象授予2019年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，公司发行限制性股票190万股，于2020年3月30日完成限制性股票的授予，授予价格2.2元/股。

2020年5月，根据公司第五届董事会第四十一次临时会议审议通过的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解锁条件成就的议案》，公司解除限售股份4,707,960股。

2020年11月，根据公司2020年第五次临时股东大会审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购限制性股票430,360股。

2021年5月，根据公司第六届董事会第五次临时会议审议通过的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁条件成就的议案》，公司解除限售股份3,374,250股。

2021年6月，根据公司第六届董事会第六次临时会议审议通过《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁条件成就的议案》，公司解除限售股份747,920股。

2021年6月30日，公司根据最新取得的可解锁职工人数变动、公司业绩条件和激励对象绩效考核结果对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此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。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、其他承诺事项

本公司和唐竞成合作成立湖南金杯家装服务有限公司（已更名为湖南金杯水电工程服务有限公司），合作协议约定，湖南金杯水电工程服务有限公司成立后如出现经营亏损，将由本公司承担。实现利润的，弥补前期亏损后，方可向股东分配利润。本期湖南金杯水电工程服务有限公司盈利0.44万元（累计亏损809.20万元），由本公司承担。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1、子公司湖南云冷冷链股份有限公司（以下简称云冷冷链）为购买云冷冷链开发的云冷智能冷链物流综合服务中心项目配套工业厂房的全部合格银行按揭贷款客户提供担保。担保期限自购房客户与按揭银

行签订借款合同生效之日起，至配套工业厂房抵押登记办妥时止，担保额度为20,000万元，截至2021年6月30日，担保余额为875.62万元。

2、云冷链为入驻商户存货质押贷款业务提供担保，入驻商户以其存放于云冷冷库内受云冷链监管并在云冷链履行担保责任后拥有处置权的货物仓单向云冷链提供反担保。担保期限为云冷链入驻商户与贷款机构签订借款合同生效之日起，至商户还清贷款本息为止，担保额度为30,000万元，截至2021年6月30日，担保余额为0元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电线电缆行业	新能源行业	冷链行业	分部间抵销	合计
一、营业总收入	5,505,329,458.44	83,743,870.90	174,635,573.88	-120,373,609.39	5,643,335,293.83
二、营业总成本	4,788,581,305.08	72,321,154.09	152,404,964.68	-122,549,968.35	4,890,757,455.50
三、营业利润	225,056,663.27	216,003.87	-17,725,187.58	-990,514.60	206,556,964.96
四、净利润	197,110,570.99	-2,319,305.33	-12,925,341.29	-1,283,049.22	180,582,875.15
五、资产总额	9,959,578,987.79	238,046,838.90	1,081,593,135.05	-3,799,468,310.95	7,479,750,650.79
六、负债总额	4,498,577,199.35	168,386,107.76	1,028,023,073.01	-1,764,784,218.42	3,930,202,161.70
七、补充信息					

折旧及摊销费用	51,173,625.96	2,611,941.61	7,907,228.73	-2,074,348.71	59,618,447.59
资本性支出	78,353,956.30	6,042,827.77	937,021.36	-1,604,588.83	83,729,216.60

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

(4) 其他说明

项目	湖南省内	湖南省外	分部间抵销	合计
一、营业总收入	3,046,610,878.63	2,717,098,024.59	-120,373,609.39	5,643,335,293.83
二、营业总成本	2,644,315,257.12	2,368,992,166.73	-122,549,968.35	4,890,757,455.50
三、营业利润	70,304,238.32	137,243,241.24	-990,514.60	206,556,964.96
四、净利润	65,366,636.29	116,499,288.08	-1,283,049.22	180,582,875.15
五、资产总额	9,268,042,665.45	2,011,176,296.29	-3,799,468,310.95	7,479,750,650.79
六、负债总额	4,660,184,582.70	1,034,801,797.42	-1,764,784,218.42	3,930,202,161.70
七、补充信息				
折旧及摊销费用	34,661,047.51	27,031,748.79	-2,074,348.71	59,618,447.59
资本性支出	41,013,300.26	44,320,505.17	-1,604,588.83	83,729,216.60

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,107,196.52	1.25%	2,857,196.54	91.95%	249,999.98	3,559,164.00	3.15%	3,280,797.22	92.18%	278,366.78
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	245,511,399.94	98.75%	13,875,446.49	5.65%	231,635,953.45	109,422,994.13	96.85%	10,221,648.34	9.34%	99,201,345.79
其中：										

账龄组合	242,475,538.08	97.53%	13,875,446.49	5.72%	228,600,091.59	105,207,395.95	93.12%	10,221,648.34	9.72%	94,985,747.61
内部往来组合	3,035,861.86	1.22%		0.00%	3,035,861.86	4,215,598.18	3.73%			4,215,598.18
合计	248,618,596.46	100.00%	16,732,643.03	6.73%	231,885,953.43	112,982,158.13	100.00%	13,502,445.56	11.95%	99,479,712.57

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
单位 1	1,663,557.04	1,663,557.04	100.00%	质量纠纷, 无法收回
单位 2	1,249,999.89	999,999.91	80.00%	企业资不抵债
单位 3	120,345.99	120,345.99	100.00%	企业已停止经营
单位 4	73,293.60	73,293.60	100.00%	质量纠纷, 无法收回
合计	3,107,196.52	2,857,196.54	--	--

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
账龄组合	242,475,538.08	13,875,446.49	5.72%
内部往来组合	3,035,861.86		
合计	245,511,399.94	13,875,446.49	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	211,739,499.78
1 至 2 年	18,573,289.33
2 至 3 年	11,017,283.43
3 年以上	7,288,523.92
3 至 4 年	7,288,523.92
4 至 5 年	
合计	248,618,596.46

(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	
单项组合	3,280,797.22		423,600.68			2,857,196.54
账龄组合	10,221,648.34	3,653,798.15				13,875,446.49
合计	13,502,445.56	3,653,798.15	423,600.68			16,732,643.03

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
第一名	27,283,720.13	10.97%	272,837.20

第二名	26,207,917.38	10.54%	262,079.17
第三名	22,497,822.95	9.05%	224,978.23
第四名	21,211,022.60	8.53%	212,218.94
第五名	21,209,907.23	8.53%	212,099.07
合计	118,410,390.29	47.62%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,248,855,403.79	965,075,456.85
合计	1,248,855,403.79	965,075,456.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用√ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支	1,058,135.92	915,319.47
投标保证金	580,600.00	1,354,628.00
往来款	1,244,083,424.16	959,817,445.68
押金	33,925.00	33,925.00
代垫费用	1,645,837.28	2,031,999.40
履约保证金	285,600.00	730,000.00
其他	1,390,985.82	404,977.11
合计	1,249,078,508.18	965,288,294.66

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	26,046.28	186,791.53		212,837.81
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--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	23,449.29			23,449.29
本期转回	13,182.71			13,182.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	36,312.86	186,791.53		223,104.39

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）	787,155,262.32
1 至 2 年	460,548,740.10
2 至 3 年	694,128.05
3 年以上	680,377.71
3 至 4 年	440,897.71
4 至 5 年	69,602.00
5 年以上	169,878.00
合计	1,249,078,508.18

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	
保证金组合	26,046.28	32,115.72				58,162.00
账龄组合	186,791.53		21,849.14			164,942.39
合计	212,837.81	32,115.72	21,849.14			223,104.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
第一名	往来款	10,040,800.00	1 年以内	0.80%	100,408.00
第二名	代垫费用	1,613,609.86	1 年以内	0.13%	16,136.10
第三名	往来款	841,660.00	1 年以内	0.07%	8,416.60
第四名	往来款	491,347.39	1 年以内	0.04%	4,913.47
第五名	个人借支	357,458.29	1 年以内	0.03%	3,574.58
合计	--	13,344,875.54	--	1.07%	133,448.75

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,062,798,999.55		2,062,798,999.55	2,058,865,216.89		2,058,865,216.89

对联营、合营企业投资	63,214,372.30	6,051,218.49	57,163,153.81	65,328,825.02	6,051,218.49	59,277,606.53
合计	2,126,013,371.85	6,051,218.49	2,119,962,153.36	2,124,194,041.91	6,051,218.49	2,118,142,823.42

(1) 对子公司投资

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	计提减值准备	其他		
金杯电工衡阳电缆有限公司	357,626,133.38				1,209,431.25	358,835,564.63	
湖南金杯电器有限公司	267,338.25				-607.50	266,730.75	
金杯能源科技安徽有限公司	27,524,951.19					27,524,951.19	
金杯电工电磁线有限公司	513,160,641.02				514,542.64	513,675,183.66	
金杯塔牌电缆有限公司	46,604,424.99				252,264.47	46,856,689.46	
湖南星能高分子有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南云冷冷链股份有限公司	90,839,815.50				194,456.37	91,034,271.87	
湖南能翔新能源巴士运营有限公司	15,660,315.00				35,757.24	15,696,072.24	
湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司	45,087,333.75				1,964.37	45,089,298.12	
湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	8,053,380.00				-18,771.63	8,034,608.37	
湖南金杯水电工程服务有限公司	3,350,000.00					3,350,000.00	
株洲能翔瑞家新能源汽车租赁有限公司	32,400.00					32,400.00	
武汉第二电线	940,658,483.81				1,744,745.45	942,403,229.26	

电缆有限公司										
合计	2,058,865,216.89						3,933,782.66		2,062,798,999.55	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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												
湖南金杯 至诚新兴 产业投资 管理合伙 企业（有 限合伙）	30,575,92 6.47			4.55							30,575,93 1.02	
小计	30,575,92 6.47			4.55							30,575,93 1.02	
二、联营企业												
北京高德 博瑞科技 有限公司												2,951,862 .62
凯捷融资 租赁有限 公司	28,701,68 0.06			-2,114,45 7.27							26,587,22 2.79	3,099,355 .87
小计	28,701,68 0.06			-2,114,45 7.27							26,587,22 2.79	6,051,218 .49
合计	59,277,60 6.53			-2,114,45 2.72							57,163,15 3.81	6,051,218 .49

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	442,170,558.35	372,201,092.99	320,083,346.08	259,176,604.81

其他业务	17,412,261.75	15,921,825.44	11,115,876.73	10,823,228.39
合计	459,582,820.10	388,122,918.43	331,199,222.81	269,999,833.20

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	电线电缆行业	合计
商品类型			442,170,558.35	442,170,558.35
其中：				
电气装备用电线			148,602,491.53	148,602,491.53
电力电缆			28,963,198.81	28,963,198.81
特种电线电缆			238,622,747.38	238,622,747.38
裸导线			1,624,166.82	1,624,166.82
其他			24,357,953.81	24,357,953.81
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

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 455,747,176.99 元，其中，244,502,176.99 元预计将于 2021 年度确认收入，211,245,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	278,604,399.27	237,871,171.15
权益法核算的长期股权投资收益	-2,114,452.72	-2,974,125.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益		480,481.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,794,984.73	666,900.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-190,747.84	-177,983.05
合计	280,094,183.44	235,866,444.26

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	537,895.53	
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）	10,877,242.91	
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	11,307,432.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-834,736.27	
减：所得税影响额	3,643,364.04	
少数股东权益影响额	518,486.29	
合计	17,725,984.69	--

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	4.91%	0.227	0.229
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38%	0.203	0.204

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

1、加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	165,080,833.82
非经常性损益	B	17,725,984.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	147,354,849.13
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	Y1	-
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的净利润	Y2	1,019,025.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,320,559,229.25
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	4,967,132.04
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	3
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	183,533,979.25
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
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	I1	599,200.00
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	J1	1
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	I2	9,912,336.50
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	J2	1
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	I3	
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	J3	
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	I4	-28,754,572.52
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	J4	3
报告期月份数	K	6

加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H / K \pm J / K$	3,362,368,852.13
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.91
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	4.38
期初股份总数	N	734,135,917.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
限制性股票解锁等增加股份数	P2	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q2	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
报告期回购等减少股份数	S2	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T2	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U_1	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V_1	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U_2	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V_2	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U_3	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V_3	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T / K$	722,077,117.00
基本每股收益	$X=(A-Y)/W$	0.227
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=(C-Y)/W$	0.203
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.229
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.204

金杯电工股份有限公司

法定代表人：吴学愚

2021年7月29日