

黄山市金川电缆股份有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 32-00004 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

黄山市金川电缆股份有限公司股转系统挂牌审计2018/01至2019/12

报 告 文 号：大信审字【2020】第32-00004号

客 户 名 称：黄山市金川电缆股份有限公司

报 告 时 间：2020-03-09

签名注册会计师：朱伟光（CPA: 340100470018）

张中元（CPA: 110100755012）



05512020040112175925
报告文号：大信审字【2020】第32-00004号

事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

事务所电话：0551-63855675

传 真：0551-63850985

通 讯 地 址：安徽省合肥市高新区创新大道2800号合肥创新产业园二期E1楼基金大厦A座506室

电 子 邮 件：zhuweiguang@daxincpa.com

防伪查询网址：<http://cmis.aicpa.org.cn:9000/ahicpa/common/content.do?method=search>



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2020]第 32-00004 号

黄山市金川电缆股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黄山市金川电缆股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度、2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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



中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

二〇二〇年三月九日



资产负债表

编制单位：黄山市金川电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,913,387.30	1,370,973.09
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		
应收账款	五、（三）	5,313,757.54	3,685,594.70
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,108,579.07	470,709.63
其他应收款	五、（五）	482,278.80	5,521,392.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	5,939,623.70	11,439,971.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	601,836.28	1,505,540.15
流动资产合计		19,359,462.69	23,994,181.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	20,830,878.53	7,887,918.24
在建工程	五、（九）		38,200.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	2,108,479.69	2,157,495.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	121,406.73	199,891.34
递延所得税资产	五、（十二）	28,782.95	48,572.74
其他非流动资产	五、（十三）		9,300,000.00
非流动资产合计		23,089,547.90	19,632,077.46
资产总计		42,449,010.59	43,626,258.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：黄山市金川电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	11,000,000.00	12,279,322.95
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	745,867.71	1,599,499.20
预收款项			
应付职工薪酬	五、（十六）	58,645.05	79,512.33
应交税费	五、（十七）	59,790.73	21,273.98
其他应付款	五、（十八）	199,030.07	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,063,333.56	13,979,608.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十九）	146,820.00	171,290.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		146,820.00	171,290.00
负债合计		12,210,153.56	14,150,898.46
股东权益：			
股本	五、（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	56,774.81	56,774.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	18,208.22	
未分配利润	五、（二十三）	163,874.00	-581,414.57
股东权益合计		30,238,857.03	29,475,360.24
负债和股东权益总计		42,449,010.59	43,626,258.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

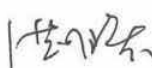
会计机构负责人：

利润表


编制单位：黄山市金川电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、(二十四)	22,460,675.35	22,216,034.96
减：营业成本	五、(二十四)	20,049,972.61	19,743,212.83
税金及附加	五、(二十五)	181,320.35	136,666.68
销售费用	五、(二十六)	706,428.50	828,393.89
管理费用	五、(二十七)	684,713.88	725,691.32
研发费用			
财务费用	五、(二十八)	425,895.94	556,989.26
其中：利息费用		577,157.53	679,937.95
利息收入		155,050.58	125,061.89
加：其他收益	五、(二十九)	24,470.00	465,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)		1,130.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	343,102.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	28,223.61	-68,821.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		808,139.86	623,190.39
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十三)	3,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		805,139.86	623,190.39
减：所得税费用	五、(三十四)	41,643.07	355,864.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		763,496.79	267,326.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		763,496.79	267,326.26
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		763,496.79	267,326.26
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.03	0.01
（二）稀释每股收益		0.03	0.01

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



现金流量表

编制单位：黄山市金川电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		23,202,204.98	29,704,858.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	5,761,154.66	683,382.80
经营活动现金流入小计		28,963,359.64	30,388,241.23
购买商品、接受劳务支付的现金		18,352,314.45	23,412,393.20
支付给职工以及为职工支付的现金		715,642.54	959,405.52
支付的各项税费		415,350.72	502,133.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	1,140,666.45	4,621,356.92
经营活动现金流出小计		20,623,974.16	29,495,289.02
经营活动产生的现金流量净额		8,339,385.48	892,952.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,130.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,130.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,290,336.36	121,640.16
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			
投资活动现金流出小计		4,290,336.36	121,640.16
投资活动产生的现金流量净额		-4,290,336.36	-120,509.19
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		17,840,000.00	22,883,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,840,000.00	22,883,000.00
偿还债务支付的现金		19,119,322.95	21,903,677.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		577,157.53	679,937.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,696,480.48	22,583,615.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,856,480.48	299,385.00
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			
		2,192,568.64	1,071,828.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,370,973.09	299,145.07
六、期末现金及现金等价物余额		3,563,541.73	1,370,973.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

	2019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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00				56,774.81					-581,414.57	29,475,360.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				56,774.81					-581,414.57	29,475,360.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										745,288.57	763,496.79
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-18,208.22	
1. 提取盈余公积										-18,208.22	
2. 对股东的分配										-18,208.22	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	30,000,000.00				56,774.81					163,874.00	30,238,857.03

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

股东权益变动表

单位：人民币元

	2018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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	30,000,000.00			56,774.81					-848,740.83	29,208,033.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	30,000,000.00			56,774.81					-848,740.83	29,208,033.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									267,325.26	267,325.26
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	30,000,000.00			56,774.81					-581,414.57	29,475,360.24

会计机构负责人：吴洁

主管会计工作负责人：吴洁

法定代表人：李卫华



黄山市金川电缆股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业概况

黄山市金川电缆股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由黄山市金川电缆有限公司整体变更而来, 于2017年9月5号经黄山市市场监督管理局核准登记。公司现持有黄山市市场监督管理局颁发的营业执照。

统一社会信用代码: 91341004772805319F

企业注册地: 安徽省黄山市徽州区岩寺镇江坦岭

法定代表人: 洪明曙

注册资本: 人民币叁仟万元整

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司属于电线电缆行业, 主要从事电线、电缆的生产和销售。

本公司经营范围: 电线电缆、电话线、仪表配件、充电桩生产、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)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2020年3月9日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2019

年12月31日、2018年12月31日的财务状况，2019年度、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法。对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(八) 金融工具 (2019 年 1 月 1 日之前适用)

1. 金融工具的分类及确认

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差

额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00	2.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品(库存商品)等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照

成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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摊销。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位

的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十二) 在建工程

在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的

固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电线电缆等产品, 产品运输至合同约定地点并经验收时确认收入。

(十九) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 应当按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的, 能够形成长期资产的, 与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助, 其余部分作为与收益相关的政府补助; 难以区分的, 将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。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, 并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, 直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息, 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 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本公司的, 本公司将对应的

贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线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：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（六）（七）。

（2）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
教育费附加	应缴流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

（二）重要税收优惠及批文

根据财政部 国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）有关规定，公司2019年应纳税所得额不超过100万元的部分减按25%计入当期应纳税所得

额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	5,788.15	6,054.43
银行存款	3,557,753.58	1,364,918.66
其他货币资金	349,845.57	
合计	3,913,387.30	1,370,973.09

注：其他货币资金 2019 年 12 月 31 日余额 349,845.57 元系邮政储蓄银行黄山市分行为公司出具的履约保函保证金。

(二) 应收票据

1. 截止 2019 年 12 月 31 日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	154,675.00	
合计	154,675.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,429,143.15	100.00	115,385.61	2.13
其中：信用风险特征组合	5,429,143.15	100.00	115,385.61	2.13
合计	5,429,143.15	100.00	115,385.61	2.13

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,776,122.09	100.00	90,527.39	2.40
组合 1：信用风险特征组合	3,776,122.09	100.00	90,527.39	2.40
合计	3,776,122.09	100.00	90,527.39	2.40

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,360,503.11	2.00	107,210.06	3,682,463.13	2.00	73,649.26
1至2年	55,526.40	10.00	5,552.64	18,536.68	10.00	1,853.67
2至3年	13,113.05	20.00	2,622.61	75,122.28	20.00	15,024.46
3至4年	0.59	50.00	0.30			
合计	5,429,143.15		115,385.61	3,776,122.09		90,527.39

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,776,122.09	100.00	90,527.39	2.40
组合1：账龄分析组合	3,776,122.09	100.00	90,527.39	2.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,776,122.09	100.00	90,527.39	2.40

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	3,682,463.13	2.00	73,649.26
1至2年	18,536.68	10.00	1,853.67
2至3年	75,122.28	20.00	15,024.46
合计	3,776,122.09		90,527.39

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度计提坏账准备金额为24,858.22元；2018年度转回坏账准备金额为106,425.38元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国网安徽省电力有限公司物资分公司	2,569,272.31	47.32	51,385.45
黄山利元丰水电有限公司	2,217,918.00	40.85	44,358.36
安徽新诺精工股份有限公司	355,520.50	6.55	7,110.41
黄山开源发展集团有限公司	129,172.09	2.38	8,863.78
英大商务服务有限公司	93,282.52	1.72	1,865.65

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	5,365,165.42	98.82	113,583.65

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国网安徽省电力有限公司物资分公司	2,308,332.01	61.13	46,166.64
黄山开源发展集团有限公司	1,113,789.17	29.50	23,324.83
安徽新诺精工股份有限公司	236,448.50	6.26	4,728.97
国网江西省电力公司武宁县供电分公司	75,120.97	1.99	15,024.19
黄山市徽州呈坎八卦村旅游有限公司	26,760.00	0.71	535.20
合计	3,760,450.65	99.59	89,779.83

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,108,469.44	100.00	470,600.00	99.98
1至2年			109.63	0.02
2至3年	109.63	0.00		
合计	3,108,579.07	100.00	470,709.63	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
黄山真真塑料销售有限公司	2,071,000.00	66.62
黄山市翔鹰新材料有限公司	947,840.00	30.49
大信会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所	80,000.00	2.57
湖州常乐铜材有限公司	8,729.44	0.28
中国移动通信集团安徽有限公司	900.00	0.03
合计	3,108,469.44	99.99

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
溧阳市上上有色型材有限公司	460,000.00	97.73
黄山华泽环境科技有限公司	10,000.00	2.12
中国移动通信集团安徽有限公司	600.00	0.13
山东创辉新材料科技有限公司	109.63	0.02
合计	470,709.63	100.00

(五) 其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	584,324.33	5,991,398.34
减：坏账准备	102,045.53	470,005.93
合计	482,278.80	5,521,392.41

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款		4,619,289.03
保证金	571,964.02	1,338,773.07
其他	12,360.31	33,336.24
减：坏账准备	102,045.53	470,005.93
合计	482,278.80	5,521,392.41

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019年12月31日		2019年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	284,672.29	48.72	5,266,914.21	87.91
1至2年	204,813.64	35.05		
3至4年			716,398.87	11.96
4至5年	94,838.40	16.23	8,085.26	0.13
合计	584,324.33	100.00	5,991,398.34	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	470,005.93			470,005.93
本期计提				
本期转回	367,960.40			367,960.40
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	102,045.53			102,045.53

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

2018年1月1日—2019年12月31日

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,991,398.34	100.00	470,005.93	7.84
组合 1: 账龄分析组合	5,991,398.34	100.00	470,005.93	7.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	5,991,398.34	100.00	470,005.93	7.84

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	5,266,914.21	2.00	105,338.28
3至4年	716,398.87	50.00	358,199.44
4至5年	8,085.26	80.00	6,468.21
合计	5,991,398.34		470,005.93

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度转回坏账准备金额 367,960.40 元; 2018年度计提坏账准备金额 114,155.64 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2019 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
国网安徽省电力有限公司物资分公司	保证金	469,401.41	0-2 年	80.33	25,773.12
黄山市徽州区财政局	保证金	94,838.40	4-5 年	16.23	75,870.72
国网安徽省电力有限公司黄山供电公司	其他	10,853.11	1 年以内	1.86	217.06
安徽皖电招标有限公司	保证金	7,724.21	1 年以内	1.32	154.48
徽州经济开发区管理委员会	其他	1,507.20	1 年以内	0.26	30.14
合计		584,324.33		100.00	102,045.52

截止 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
洪明曙	往来款	3,892,840.03	1年以内	64.97	77,856.80
国网安徽省电力有限公司物资分公司	保证金	837,459.37	0-5年	13.98	321,404.72
吴月忠	往来款	528,000.00	1年以内	8.81	10,560.00
安徽皖电招标有限公司	保证金	406,475.30	1年以内	6.78	8,129.51
洪声仲	往来款	106,000.00	1年以内	1.77	2,120.00
合计		5,770,774.70		96.31	420,071.03

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,498,128.95	13,773.84	1,484,355.11
产成品	4,512,181.85	56,913.26	4,455,268.59
合计	6,010,310.80	70,687.10	5,939,623.70

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,044,100.83	13,773.84	2,030,326.99
产成品	9,494,781.14	85,136.87	9,409,644.27
合计	11,538,881.97	98,910.71	11,439,971.26

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回	转销	
原材料	13,773.84				13,773.84
产成品	24,045.57	61,091.30			85,136.87
合计	37,819.41	61,091.30			98,910.71

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年12月31日
			转回	转销	
原材料	13,773.84				13,773.84
产成品	85,136.87		28,223.61		56,913.26
合计	98,910.71		28,223.61		70,687.10

(七)其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税留抵税额		22,643.38
待认证进项税额	601,836.28	1,440,841.77
预缴土地使用税		42,055.00
合计	601,836.28	1,505,540.15

(八)固定资产

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	20,830,878.53	7,887,918.24
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	20,830,878.53	7,887,918.24

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日	5,565,719.72	4,214,771.40	798,995.05	268,397.18	10,847,883.35
2. 本期增加金额	101,351.00	120,667.54	2,600.00	4,771.62	229,390.16
(1) 购置	101,351.00	120,667.54	2,600.00	4,771.62	229,390.16
3. 本期减少金额					
4. 2018年12月31日	5,667,070.72	4,335,438.94	801,595.05	273,168.80	11,077,273.51
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日	470,054.37	1,591,714.04	299,513.61	148,719.07	2,510,001.09
2. 本期增加金额	185,374.55	393,728.94	66,124.91	34,125.78	679,354.18
(1) 计提	185,374.55	393,728.94	66,124.91	34,125.78	679,354.18
3. 本期减少金额					
4. 2018年12月31日	655,428.92	1,985,442.98	365,638.52	182,844.85	3,189,355.27
三、减值准备					
四、2018年12月31日账面价值	5,011,641.80	2,349,995.96	435,956.53	90,323.95	7,887,918.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	5,667,070.72	4,335,438.94	801,595.05	273,168.80	11,077,273.51
2. 本期增加金额	13,249,200.00	378,448.43		887.93	13,628,536.36
(1) 购置	13,211,000.00	378,448.43		887.93	13,590,336.36
(2) 在建工程转入	38,200.00				38,200.00

2018年1月1日—2019年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日	18,916,270.72	4,713,887.37	801,595.05	274,056.73	24,705,809.87
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	655,428.92	1,985,442.98	365,638.52	182,844.85	3,189,355.27
2. 本期增加金额	188,208.73	397,711.67	66,326.76	33,328.91	685,576.07
(1) 计提	188,208.73	397,711.67	66,326.76	33,328.91	685,576.07
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日	843,637.65	2,383,154.65	431,965.28	216,173.76	3,874,931.34
三、减值准备					
四、2019年12月31日账面价值	18,072,633.07	2,330,732.72	369,629.77	57,882.97	20,830,878.53

(九) 在建工程

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程项目		38,200.00
减：减值准备		
合计		38,200.00

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
厂房附属工程				38,200.00		38,200.00
合计				38,200.00		38,200.00

(十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2018年1月1日	2,362,638.72	2,362,638.72
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日	2,362,638.72	2,362,638.72
二、累计摊销		
1. 2018年1月1日	156,128.08	156,128.08
2. 本期增加金额	49,015.50	49,015.50
(1) 计提	49,015.50	49,015.50
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日	205,143.58	205,143.58
三、减值准备		

2018年1月1日—2019年12月31日

项目	土地使用权	合计
四、2018年12月31日账面价值	2,157,495.14	2,157,495.14

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2019年1月1日	2,362,638.72	2,362,638.72
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	2,362,638.72	2,362,638.72
二、累计摊销		
1. 2019年1月1日	205,143.58	205,143.58
2. 本期增加金额	49,015.45	49,015.45
(1) 计提	49,015.45	49,015.45
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	254,159.03	254,159.03
三、减值准备		
四、2019年12月31日账面价值	2,108,479.69	2,108,479.69

(十一) 长期待摊费用

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
车间装修费	278,375.95		78,484.61		199,891.34
合计	278,375.95		78,484.61		199,891.34

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
车间装修费	199,891.34		78,484.61		121,406.73
合计	199,891.34		78,484.61		121,406.73

(十二) 递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	14,405.92	288,118.24	32,972.21	659,444.03
递延收益	7,341.00	146,820.00	8,564.50	171,290.00
固定资产累计折旧	7,036.03	140,720.63	7,036.03	140,720.63
合计	28,782.95	575,658.87	48,572.74	971,454.66

(十三) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付购置长期资产款项		9,300,000.00

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
合计		9,300,000.00

(十四)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
保证借款		2,779,322.95
信用借款	1,500,000.00	
组合借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	11,000,000.00	12,279,322.95

注1：2019年12月31日抵押借款4,500,000.00元，抵押物系公司黄山市迎宾大道161号厂房及土地。

注2：2019年12月31日组合借款5,000,000.00元，抵押物系公司黄山市信行三路147号厂房及土地，洪明曙、方虹提供担保。

(十五)应付账款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	730,867.71	1,584,499.20
1年以上	15,000.00	15,000.00
合计	745,867.71	1,599,499.20

(十六)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	123,918.84	875,781.43	920,187.94	79,512.33
离职后福利-设定提存计划		38,835.47	38,835.47	
合计	123,918.84	914,616.90	959,023.41	79,512.33

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	79,512.33	640,807.65	661,674.93	58,645.05
离职后福利-设定提存计划		53,967.61	53,967.61	
合计	79,512.33	694,775.26	715,642.54	58,645.05

2. 短期职工薪酬情况

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	123,918.84	821,856.23	866,262.74	79,512.33

2018年1月1日—2019年12月31日

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
职工福利费		41,112.16	41,112.16	
社会保险费		12,413.04	12,413.04	
其中：医疗保险费		10,504.98	10,504.98	
工伤保险费		912.06	912.06	
生育保险费		996.00	996.00	
工会经费和职工教育经费		400.00	400.00	
合计	123,918.84	875,781.43	920,187.94	79,512.33

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	79,512.33	613,018.02	633,885.30	58,645.05
职工福利费		8,985.00	8,985.00	
社会保险费		17,750.63	17,750.63	
其中：医疗保险费		15,953.34	15,953.34	
工伤保险费		476.96	476.96	
生育保险费		1,320.33	1,320.33	
住房公积金		600.00	600.00	
工会经费和职工教育经费		454.00	454.00	
合计	79,512.33	640,807.65	661,674.93	58,645.05

3. 设定提存计划情况

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险		37,839.47	37,839.47	
失业保险费		996.00	996.00	
合计		38,835.47	38,835.47	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		52,645.03	52,645.03	
失业保险费		1,322.58	1,322.58	
合计		53,967.61	53,967.61	

(十七) 应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	2,779.43	
企业所得税	22,052.64	13,894.52
城市维护建设税	138.97	
教育费附加	83.38	
地方教育费附加	55.59	

税种	2019年12月31日	2018年12月31日
房产税	6,062.74	6,062.74
土地使用税	27,058.00	
印花税	485.60	417.30
水利基金	1,074.38	899.42
合计	59,790.73	21,273.98

(十八)其他应付款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	199,030.07	
合计	199,030.07	

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	199,030.07	
合计	199,030.07	

(十九)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助	195,760.00		24,470.00	171,290.00	与资产相关
合计	195,760.00		24,470.00	171,290.00	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	171,290.00		24,470.00	146,820.00	与资产相关
合计	171,290.00		24,470.00	146,820.00	

2. 政府补助项目情况

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
促进工业发展专项资金	195,760.00		24,470.00		171,290.00	与资产相关
合计	195,760.00		24,470.00		171,290.00	

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
促进工业发展专项资金	171,290.00		24,470.00		146,820.00	与资产相关

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
合计	171,290.00		24,470.00		146,820.00	

(二十)股本

投资者名称	2019年12月31日	2018年12月31日
洪明曙	28,950,000.00	28,950,000.00
方虹	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(二十一)资本公积

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、股本溢价	56,774.81			56,774.81
合计	56,774.81			56,774.81

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、股本溢价	56,774.81			56,774.81
合计	56,774.81			56,774.81

(二十二)盈余公积

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积		18,208.22		18,208.22
合计		18,208.22		18,208.22

(二十三)未分配利润

项目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-581,414.57	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-581,414.57	
加: 本期净利润	763,496.79	
减: 提取法定盈余公积	18,208.22	10.00%
期末未分配利润	163,874.00	

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-848,740.83	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-848,740.83	
加: 本期净利润	267,326.26	

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
期末未分配利润	-581,414.57	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,460,675.35	20,049,972.61	22,216,034.96	19,743,212.83
架空绝缘导线	20,776,443.56	18,680,550.92	18,784,687.88	16,965,640.05
电力电缆	996,759.14	870,544.88	2,575,849.53	2,174,714.65
电线	687,472.65	498,876.81	855,497.55	602,858.13
合计	22,460,675.35	20,049,972.61	22,216,034.96	19,743,212.83

(二十五) 税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城镇土地使用税	108,232.00	69,113.00
房产税	24,250.96	24,250.96
城市维护建设税	14,637.45	12,479.98
教育费附加	8,782.46	7,487.99
地方教育费附加	5,855.00	4,991.99
水利基金	13,449.68	12,435.11
印花税	6,112.80	5,907.65
合计	181,320.35	136,666.68

(二十六) 销售费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	69,095.34	83,204.41
运输费	339,055.09	423,774.50
投标费	128,736.79	228,254.72
差旅费	50,140.51	39,747.03
招待费	69,303.60	37,756.00
检测费	50,097.17	15,657.23
合计	706,428.50	828,393.89

(二十七) 管理费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	341,197.20	339,754.50
折旧与摊销	196,817.95	194,203.60
办公费	14,089.81	19,231.85

项目	2019年度	2018年度
差旅费	2,651.00	7,020.50
中介机构服务费	24,718.45	45,777.61
咨询费	35,458.42	43,067.91
汽车使用费	48,217.18	67,755.35
修理费	16,646.47	2,495.00
其他	4,917.40	6,385.00
合计	684,713.88	725,691.32

(二十八) 财务费用

项目	2019年度	2018年度
利息支出	577,157.53	679,937.95
减：利息收入	155,050.58	125,061.89
手续费支出	3,788.99	2,113.20
合计	425,895.94	556,989.26

(二十九) 其他收益

项目	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
促进工业发展专项资金	24,470.00	24,470.00	与资产相关
四板挂牌奖补		400,000.00	与收益相关
土地使用税新增税额奖励		40,400.00	与收益相关
徽州区稳岗补贴		930.00	与收益相关
合计	24,470.00	465,800.00	

(三十) 投资收益

项目	2019年度	2018年度
其他		1,130.97
合计		1,130.97

(三十一) 信用减值损失

项目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值损失	-24,858.22	--
其他应收款信用减值损失	367,960.40	--
合计	343,102.18	--

(三十二) 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	--	106,425.38
其他应收款坏账损失	--	-114,155.64
存货跌价损失	28,223.61	-61,091.30

2018年1月1日—2019年12月31日

项目	2019年度	2018年度
合计	28,223.61	-68,821.56

(三十三) 营业外支出

项目	2019年度		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,000.00	3,000.00		
合计	3,000.00	3,000.00		

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	21,853.28	46,289.58
递延所得税费用	19,789.79	309,574.55
合计	41,643.07	355,864.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度	2018年度
利润总额	805,139.86	623,190.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,256.99	155,797.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,386.08	5,775.60
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化		194,290.93
所得税费用	41,643.07	355,864.13

(三十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
收到其他与经营活动有关的现金	5,761,154.66	683,382.80
其中：收到的政府补助		441,330.00
利息收入	155,050.58	125,061.89
收回押金及保证金	745,993.96	116,990.91
往来款	4,860,110.12	
支付其他与经营活动有关的现金	1,140,666.45	4,621,356.92
其中：付现销售费用	637,333.16	745,189.48
付现管理费用	146,698.73	191,733.22
支付押金及保证金	349,845.57	
往来款		3,682,321.02
其他	6,788.99	2,113.20

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	763,496.79	267,326.26
加：信用减值损失	-343,102.18	
资产减值准备	-28,223.61	68,821.56
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	685,576.07	679,354.18
无形资产摊销	49,015.45	49,015.50
长期待摊费用摊销	78,484.61	78,484.61
财务费用（收益以“-”号填列）	577,157.53	679,937.95
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,130.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,789.79	309,574.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,528,571.17	-3,096,854.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,670,041.81	2,087,172.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-661,421.95	-228,750.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,339,385.48	892,952.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,563,541.73	1,370,973.09
减：现金的期初余额	1,370,973.09	299,145.07
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	2,192,568.64	1,071,828.02

2. 现金及现金等价物

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	3,563,541.73	1,370,973.09
其中：库存现金	5,788.15	6,054.43
可随时用于支付的银行存款	3,557,753.58	1,364,918.66
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,563,541.73	1,370,973.09

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	349,845.57	履约保函保证金
固定资产	2,110,730.65	用于银行借款抵押
无形资产	2,108,479.69	用于银行借款抵押
合计	4,569,055.91	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

控股股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
洪明曙、	96.50	96.50
方虹	3.50	3.50

注：方虹系公司董事，与洪明曙为夫妻关系。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴洁	董事、财务负责人
潘丰庭	董事兼副总经理
吴新	董事
姚绍进	监事
罗娜娜	监事
张哲理	监事
黄山利元丰水电有限公司	实际控制人洪明曙控制的其他公司

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务：					
黄山利元丰水电有限公司	销售商品	销售电缆	参照市场价	4,230,215.26	18.83

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务：					
黄山利元丰水电有限公司	销售商品	销售电缆	参照市场价	135,144.83	0.61

2. 关联担保情况

担保方	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
洪明曙、方虹	黄山市金川电缆股份有限公司	1,800,000.00	2017-11-17	2019-5-15	是
洪明曙、方虹		1,700,000.00	2018-3-30	2019-3-28	是
洪明曙、方虹		5,000,000.00	2017-4-26	2020-4-11	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	期间	拆出笔数	拆出金额	收回笔数	收回金额
洪明曙	2018年	18.00	5,585,498.93	17.00	1,692,658.90
洪明曙	2019年	37.00	2,208,000.00	32.00	6,100,840.03
合 计		55.00	7,793,498.93	49.00	7,793,498.93

关联方	期间	拆出笔数	拆出金额	收回笔数	收回金额
方虹	2018年	1.00	1,000,000.00	2.00	2,800,000.00
合 计		1.00	1,000,000.00	2.00	2,800,000.00

关联方	期间	拆出笔数	拆出金额	收回笔数	收回金额
黄山利元丰水电有限公司	2018年	1.00	30,000.00	1.00	30,000.00
黄山利元丰水电有限公司	2019年	2.00	21,200.00	2.00	21,200.00
合 计		3.00	51,200.00	3.00	51,200.00

关联方	期间	拆入笔数	拆入金额	还款笔数	还款金额
洪明曙	2018年	1.00	60,000.00	3.00	989,501.07
洪明曙	2019年	1.00	199,030.07		
合 计		2.00	259,030.07	3.00	989,501.07

2018年度应收洪明曙借款利息 102,972.06 元，应收方虹借款利息 10,869.04 元；2019年度应收洪明曙借款利息 153,054.90 元。

4. 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员薪酬	294,769.03	263,305.48

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黄山利元丰水电有限公司	2,217,918.00	44,358.36		
其他应收款	洪明曙			3,892,840.03	77,856.80
合计		2,217,918.00	44,358.36	3,892,840.03	77,856.80

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	洪明曙	199,030.07	
合计		199,030.07	

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无需要说明的其他事项。

十、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2019年度	2018年度
1. 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）	24,470.00	465,800.00
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	153,054.90	113,841.10
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益		1,130.97
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,000.00	
5. 所得税影响额	-8,726.25	-145,193.02
合 计	165,798.65	435,579.05

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	2019年度	2018年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.91	0.03	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	-0.57	0.02	-0.01



第7页至第42页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 吴洁

日期: 2020.3.9.

主管会计工作负责人

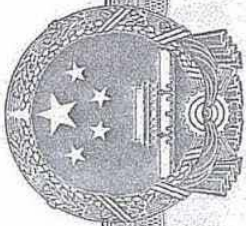
签名: 吴洁

日期: 2020.3.9

会计机构负责人

签名: 吴洁

日期: 2020.3.9



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法規规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



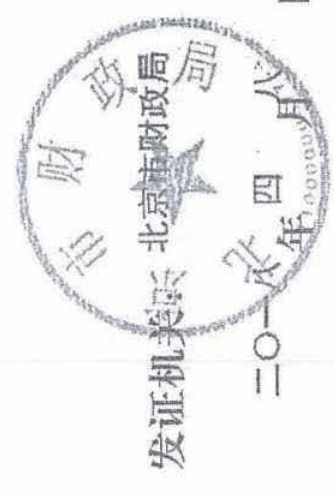
登记机关

2020年01月17日

证书序号: 0000119

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名 Full name 朱伟光
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-10-20
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 342224198410201752



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340100470018
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009-06-25
 Date of Issuance



姓名	张中元
Sex	男
出生日期	1987-12-07
工作单位	亚太(集团)会计师事务所安徽分所 (特殊普通合伙)
身份证号码	342423198712077198



证书编号: 110100755012
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017-06-29
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

亚太集团 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年11月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年11月6日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

