



福建南平太阳电缆股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建南平太阳电缆股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	616,327,520.46	348,464,494.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	11,072,763.08	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,379,680.00
衍生金融资产		
应收票据	67,119,657.48	94,087,304.75
应收账款	1,297,995,844.86	1,089,818,671.17
应收款项融资		
预付款项	54,999,649.32	7,947,030.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,901,402.24	24,859,932.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	559,115,507.30	548,998,086.58
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,846,184.22	13,629,134.41
流动资产合计	2,650,378,528.96	2,133,184,333.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		54,010,144.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,409,677.06	28,776,364.58
其他权益工具投资	66,008,104.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,025,266.90	3,126,085.83
固定资产	1,251,156,695.44	1,283,037,589.80
在建工程	79,113,489.75	70,573,181.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	174,580,397.88	176,802,076.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,442,818.62	10,662,176.31
递延所得税资产	47,906,693.43	52,519,177.62
其他非流动资产	2,534,251.17	3,110,971.35
非流动资产合计	1,663,177,394.25	1,682,617,767.06
资产总计	4,313,555,923.21	3,815,802,100.54
流动负债：		
短期借款	2,224,660,000.00	1,650,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
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	15,200,000.00	
应付账款	98,944,178.29	82,953,721.67
预收款项	214,723,822.73	396,494,649.33
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	25,415,669.76	19,998,520.07
应交税费	30,609,521.26	41,045,311.47
其他应付款	48,217,182.84	38,577,483.29
其中：应付利息	4,348,178.54	2,033,469.44
应付股利	1,629,133.54	1,629,133.54
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	2,657,770,374.88	2,229,069,685.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
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	156,937,979.16	172,964,163.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	156,937,979.16	172,964,163.37
负债合计	2,814,708,354.04	2,402,033,849.20
所有者权益：		
股本	542,700,000.00	542,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	347,793,029.91	347,793,029.91
减：库存股		
其他综合收益	43,797,390.62	34,798,490.26
专项储备		
盈余公积	171,751,814.53	171,751,814.53
一般风险准备		
未分配利润	313,667,207.81	240,065,539.90
归属于母公司所有者权益合计	1,419,709,442.87	1,337,108,874.60
少数股东权益	79,138,126.30	76,659,376.74
所有者权益合计	1,498,847,569.17	1,413,768,251.34
负债和所有者权益总计	4,313,555,923.21	3,815,802,100.54

法定代表人：李云孝

主管会计工作负责人：石利民

会计机构负责人：张益金

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	361,187,427.70	134,339,421.14
交易性金融资产	5,077,035.58	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,601,820.00
衍生金融资产		
应收票据	52,916,293.78	15,340,518.74
应收账款	1,112,752,226.61	947,276,168.17
应收款项融资		
预付款项	502,819,751.12	165,160,487.30
其他应收款	31,978,496.23	19,293,907.61

其中：应收利息		
应收股利		
存货	378,452,378.31	427,652,119.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	165,480.26	1,665,347.57
流动资产合计	2,445,349,089.59	1,713,329,790.34
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		54,010,144.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	306,561,799.97	306,561,799.97
其他权益工具投资	66,008,104.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,025,266.90	3,126,085.83
固定资产	876,051,578.22	895,406,389.11
在建工程	78,651,165.75	70,110,857.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	117,443,939.16	119,013,352.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,442,818.62	10,662,176.31
递延所得税资产	40,082,307.87	46,347,643.67
其他非流动资产	2,534,251.17	3,047,270.35
非流动资产合计	1,499,801,231.66	1,508,285,718.90
资产总计	3,945,150,321.25	3,221,615,509.24
流动负债：		
短期借款	850,000,000.00	850,000,000.00
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	1,138,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	108,411,126.10	367,007,323.53
预收款项	207,437,401.68	391,020,745.46
合同负债		
应付职工薪酬	24,899,718.66	19,274,087.69
应交税费	28,099,061.77	34,345,907.90
其他应付款	44,799,643.77	35,717,137.25
其中：应付利息	3,131,957.27	1,028,775.00
应付股利	1,629,133.54	1,629,133.54
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	2,401,646,951.98	1,747,365,201.83
非流动负债：		
长期借款		
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	153,543,017.38	169,295,356.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	153,543,017.38	169,295,356.97
负债合计	2,555,189,969.36	1,916,660,558.80
所有者权益：		
股本	542,700,000.00	542,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	347,955,155.51	347,955,155.51
减：库存股		
其他综合收益	43,768,967.11	34,770,497.11
专项储备		
盈余公积	171,751,814.53	171,751,814.53
未分配利润	283,784,414.74	207,777,483.29
所有者权益合计	1,389,960,351.89	1,304,954,950.44
负债和所有者权益总计	3,945,150,321.25	3,221,615,509.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	3,006,269,796.85	2,260,838,139.53
其中：营业收入	3,006,269,796.85	2,260,838,139.53
利息收入	0.00	
已赚保费	0.00	
手续费及佣金收入	0.00	
二、营业总成本	2,922,472,687.88	2,218,528,770.13
其中：营业成本	2,747,843,457.24	2,083,098,928.05
利息支出	0.00	
手续费及佣金支出	0.00	
退保金	0.00	
赔付支出净额	0.00	
提取保险合同准备金净额	0.00	
保单红利支出	0.00	
分保费用	0.00	
税金及附加	14,214,471.53	10,029,819.80
销售费用	64,176,053.30	44,486,717.24
管理费用	43,734,157.39	40,684,532.39
研发费用	9,774,309.34	8,188,093.59
财务费用	42,730,239.08	32,040,679.06
其中：利息费用	42,642,922.91	32,567,179.83
利息收入	655,491.67	1,082,717.00

加：其他收益	17,944,716.22	22,171,967.83
投资收益（损失以“-”号填列）	3,090,744.87	1,182,642.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	633,312.48	-975,083.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	39,390.82	-270,037.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,066,424.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,632,363.49	-3,868,167.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-138,826.76	-50,498.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,299,073.41	61,475,276.49
加：营业外收入	94,222.33	392,324.41
减：营业外支出	714,180.43	231,561.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,679,115.31	61,636,039.41
减：所得税费用	25,599,111.33	16,343,691.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	76,080,003.98	45,292,348.12
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	76,080,003.98	45,292,348.12
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	73,601,667.91	41,303,624.73
2. 少数股东损益	2,478,336.07	3,988,723.39
六、其他综合收益的税后净额	8,999,313.85	-7,052,278.34
归属母公司所有者的其他综合收益	8,998,900.36	-7,053,603.62

的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,998,470.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	8,998,470.00	
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	430.36	-7,053,603.62
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		-7,054,983.00
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	430.36	1,379.38
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	413.49	1,325.28
七、综合收益总额	85,079,317.83	38,240,069.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,600,568.27	34,250,021.11
归属于少数股东的综合收益总额	2,478,749.56	3,990,048.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1356	0.0761

(二) 稀释每股收益	0.1356	0.0761
------------	--------	--------

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李云孝

主管会计工作负责人：石利民

会计机构负责人：张益金

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,971,799,148.25	1,702,892,090.78
减：营业成本	1,753,316,996.97	1,554,300,576.13
税金及附加	10,993,734.70	7,018,471.35
销售费用	53,123,313.04	35,649,387.62
管理费用	31,077,030.57	27,713,130.84
研发费用	8,511,479.09	6,637,961.52
财务费用	29,781,536.27	28,344,346.30
其中：利息费用	29,734,668.64	29,094,040.68
利息收入	589,920.48	960,277.63
加：其他收益	17,147,426.07	18,709,038.36
投资收益（损失以“-”号填列）	2,457,432.39	1,607,934.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
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）	39,390.82	-35,537.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,415,809.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,826,431.95	-1,957,369.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,247.79	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,094,177.33	61,552,282.59
加：营业外收入	93,943.25	389,594.07

减：营业外支出	714,180.43	228,207.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,473,940.15	61,713,669.47
减：所得税费用	25,467,008.70	15,348,139.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	76,006,931.45	46,365,529.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	76,006,931.45	46,365,529.95
（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	8,998,470.00	-7,054,983.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,998,470.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	8,998,470.00	
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		-7,054,983.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-7,054,983.00
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	85,005,401.45	39,310,546.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	2,912,302,792.13	2,158,848,431.42
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,765,466.73	11,192,649.82
经营活动现金流入小计	2,924,068,258.86	2,170,041,081.24
购买商品、接受劳务支付的现金	2,902,716,357.11	2,488,919,165.16
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	91,866,909.48	88,737,268.84
支付的各项税费	91,006,495.29	58,781,314.76
支付其他与经营活动有关的现金	152,258,534.06	69,008,860.07
经营活动现金流出小计	3,237,848,295.94	2,705,446,608.83
经营活动产生的现金流量净额	-313,780,037.08	-535,405,527.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,287,268.89
取得投资收益收到的现金	2,465,883.99	2,865,356.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	612,000.00	207,980.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	180,399.19	252,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,258,283.18	257,360,605.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,258,644.23	113,609,632.42
投资支付的现金		13,470,674.37
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	253,883.95	252,000,000.00
投资活动现金流出小计	40,512,528.18	379,080,306.79
投资活动产生的现金流量净额	-37,254,245.00	-121,719,701.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	2,177,660,000.00	1,644,855,955.84
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,177,660,000.00	1,644,855,955.84
偿还债务支付的现金	1,603,000,000.00	968,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,760,074.23	31,504,720.40
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	0.00	
筹资活动现金流出小计	1,649,760,074.23	1,000,004,720.40
筹资活动产生的现金流量净额	527,899,925.77	644,851,235.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	961.28	2,980.97
五、现金及现金等价物净增加额	176,866,604.97	-12,271,012.32
加：期初现金及现金等价物余额	266,085,763.83	274,718,266.82
六、期末现金及现金等价物余额	442,952,368.80	262,447,254.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	1,613,075,110.62	1,388,780,875.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,105,227.80	4,461,919.90
经营活动现金流入小计	1,620,180,338.42	1,393,242,795.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,120,731,324.78	1,787,136,461.76
支付给职工以及为职工支付的现金	73,315,462.25	69,213,899.06
支付的各项税费	80,187,478.75	35,776,822.70
支付其他与经营活动有关的现金	133,829,655.69	53,168,587.26
经营活动现金流出小计	1,408,063,921.47	1,945,295,770.78
经营活动产生的现金流量净额	212,116,416.95	-552,052,975.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		244,288.91
取得投资收益收到的现金	2,465,883.99	2,837,465.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,980.56
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	180,399.19	198,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,646,283.18	201,111,735.26
购建固定资产、无形资产和其他	34,996,910.99	43,767,472.50

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		1,403,536.26
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	253,883.95	198,000,000.00
投资活动现金流出小计	35,250,794.94	243,171,008.76
投资活动产生的现金流量净额	-32,604,511.76	-42,059,273.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	1,048,000,000.00	1,335,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	1,048,000,000.00	1,335,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,048,000,000.00	778,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,085,028.66	28,573,450.19
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	1,085,085,028.66	807,073,450.19
筹资活动产生的现金流量净额	-37,085,028.66	527,926,549.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	142,426,876.53	-66,185,698.94
加：期初现金及现金等价物余额	58,625,690.69	259,272,703.43
六、期末现金及现金等价物余额	201,052,567.22	193,087,004.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	542,700,000.				347,793,029.91		34,798,490.26		171,751,814.53		240,065,539.90		1,337,108,874.6	76,659,376.74	1,413,768,251.3

	00											0		4
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	542,700,000.00			347,793,029.91		34,798,490.26		171,751,814.53		240,065,539.90		1,337,108,874.60	76,659,376.74	1,413,768,251.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						8,998,900.36				73,601,667.91		82,600,568.27	2,478,749.56	85,079,317.83
(一)综合收益总额						8,998,900.36				73,601,667.91		82,600,568.27	2,478,749.56	85,079,317.83
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权														

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	542,700,000.00				347,793,029.91		40,641,578.36	0.00	161,171,173.36	0.00	235,486,950.79		1,327,792,732.42	67,482,012.00	1,395,274,744.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,053,603.62				41,303,624.73		34,250,021.11	3,990,048.67	38,240,069.78
（一）综合收益总额							-7,053,603.62				41,303,624.73		34,250,021.11	3,990,048.67	38,240,069.78
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者															

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	542,700,000.00				347,955,155.51		34,770,497.11		171,751,814.53	207,777,483.29		1,304,954,950.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,998,470.00			76,006,931.45		85,005,401.45
（一）综合收益总额							8,998,470.00			76,006,931.45		85,005,401.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（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	542,700,000.00				347,955,155.51		43,768,967.11		171,751,814.53	283,784,414.74		1,389,960,351.89

上期金额

单位：元

项目	2018 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	542,700,000.00				347,955,155.51		40,620,497.11		161,171,173.36	210,237,712.85		1,302,684,538.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	542,700,000.00				347,955,155.51		40,620,497.11		161,171,173.36	210,237,712.85		1,302,684,538.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-7,054,983.00			46,365,529.95		39,310,546.95
(一)综合收益总额							-7,054,983.00			46,365,529.95		39,310,546.95
(二)所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(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	542,700,00				347,955,155.		33,565,514.1		161,171,173.	256,603,242.80		1,341,995,085.78

	0.00			51	1	36		
--	------	--	--	----	---	----	--	--

三、公司基本情况

1、历史沿革及改制情况

福建南平太阳电缆股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为南平电缆厂，系经福建省经济委员会于1965年6月16日出具的（65）经三字第124号文批准，由福州电线厂部分搬迁至南平市后设立的全民所有制企业；迁厂后新址厂名为福州电线厂南平分厂，后更名为南平电线厂。1987年11月25日，南平电线电缆厂经南平市经济委员会南经综（1987）260号文批准，更名为南平电缆厂。

福建省经济体制改革委员会分别于1994年5月12日和1994年6月29日出具了“闽体改[1994]057号”和“闽体改[1994]075号”文，批准南平电缆厂、闽北武夷信托投资公司和中国工商银行福建省信托投资公司作为共同发起人，采取定向募集方式设立股份制企业，即福建南平太阳电缆股份有限公司；公司设立时注册资本为38,090,000元。

1996年8月18日，公司1996年度临时股东大会作出决议，实施增资扩股的方案。经福建省人民政府“闽政体股[1997]04号”文批准，公司吸收合并建瓯电力有限责任公司和福建省浦城电力有限责任公司。本次增资扩股后，公司的注册资本为117,776,302元。

1999年3月1日，公司临时股东大会作出决议，实施核减股本、调整股权结构的方案。经福建省人民政府“闽政体股[1999]3号”文批准，公司变更总股本并相应调整股权结构。本次调整后，公司注册资本减少为107,048,528元。

2001年1月12日，公司2001年第一次临时股东大会作出决议，实施股份回购和注销的方案，同时变更公司总股本并调整股权结构。经福建省人民政府“闽政体股[2001]33号”文批准，公司以2000年12月31日为基准日，向有关股东回购公司股份，由此相应减少公司注册资本68,958,528元。本次减资后，公司的注册资本减至38,090,000元。

2002年7月9日，公司名称由“福建南平太阳电缆股份有限公司”变更为“福建南平太阳电缆股份有限公司”。

2003年4月23日，公司2002年度股东大会作出决议，实施资本公积金转增股本的方案，以2002年末公司股本3,809万股为基数，以资本公积向全体股东按10:4的比例转增股本1,523.60万股。实施资本公积转增股本后，注册资本由原来的38,090,000元增至53,326,000元。福建省人民政府以“闽政体股[2003]14号”文批准了此次资本公积转增股本。

2004年5月27日，公司2004年第二次临时股东大会作出决议，实施增资扩股、引入战略投资者的方案，以每股1.4523元的价格增发1,616.114万股；本次增资扩股后，公司的注册资本为69,487,140元。福建省人民政府以“闽政体股[2004]4号”文批准了此次增资扩股。

2005年9月20日，公司2005年临时股东大会作出决议，实施增资扩股、引入战略投资者的方案，以每股1.80元的价格增发2,599.637万股；同时以资本公积向全体股东每10股转增0.4730126股，共计增加股本451.649万股。实施增资扩股及公积金转增股本后，公司的注册资本增至100,000,000元。福建省人民政府以“闽政股[2005]26号”文批准了此次增资扩股。

2009年10月14日，根据2009年9月21日通过的2009年第一次临时股东大会决议《公司关于首次公开发行股票并上市的议案》以及中国证券监督管理委员会于2009年9月15日以证监许可字[2009]946号文《关于核准福建南平太阳电缆股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司完成了发行人民币普通股（A股）3,400万股，发行价格为每股人民币20.56元。变更后，公司的注册资本和股本从人民币100,000,000元增加到人民币134,000,000元。公司完成相关工商变更手续并获得福建省工商行政管理局下发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币10,000万元变更为人民币13,400万元，公司类型由股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）变更为股份有限公司（上市），注册号为350000100025891。

2010年4月28日，根据公司2009年度股东大会决议以发行在外股本13,400万股为基数，每10股派发现

金红利6.50元（含税），同时以资本公积转增股本，每10股转增5股。转增后，公司注册资本变更为人民币201,000,000元。

2011年4月19日，根据公司2010年度股东大会决议以发行在外股本20,100万股为基数，每10股派发现金红利4.50元（含税），同时以资本公积转增股本，每10股转增5股。转增后，公司注册资本变更为人民币301,500,000元。

2014年5月6日，根据公司2013年度股东大会决议以发行在外股本30,150万股为基数，每10股派发现金红利4.00元（含税），同时以资本公积转增股本，每10股转增5股。转增后，公司注册资本变更为人民币452,250,000元。

2016年5月6日，根据公司2015年度股东大会决议以发行在外股本45,225万股为基数，每10股派发现金红利2.00元（含税），同时以公司未分配利润向全体股东每10股送红股2股，送股后，公司注册资本变更为人民币542,700,000元。

2019年5月9日，根据公司2018年度股东大会决议以发行在外股本54,270万股为基数，每10股派发现金红利1.20元（含税），同时以公司未分配利润向全体股东每10股送红股1股，送股后，公司注册资本变更为人民币596,970,000元。

2、行业性质

公司属于制造业中的电器机械及器材制造业中的电线电缆制造行业。

3、经营范围及注册地址

主要经营范围包括：电线、电缆制造；五金、交电、化工，普通机械，电器机械及器材，仪器仪表，金属材料，建筑材料的销售；咨询服务，技术服务；出口本企业自产的各种电线、电缆、铜杆材及其它产品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件、普通货运等。（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）

公司的注册地址：福建省南平市工业路102号。

4、主要产品或提供的劳务

公司产品的注册商标为“太阳”牌，主要产品包括：1KV-500KV交联电力电缆、全塑力缆、钢芯铝绞线、1KV-35KV架空绝缘电缆、控制电缆、光纤电缆、市话电缆、计算机电缆、射频电缆、数据电缆、矿用电缆、橡套电缆、硅橡胶电缆、耐高温电缆、辐照交联电缆、船用电缆、预分支电缆、各类低烟无卤阻燃及耐火电缆、橡皮及塑料绝缘布电线、汽车、飞机、坦克用低压腊克线、高压点火线和尼龙护套线（军用）、铁路机车车辆用电缆、热电偶用补偿电缆、加热电缆、电源插头线、开关、插座等。

5、公司的基本组织架构

公司的最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，同时设立的主要职能部门分别为：企管部、物流控制部、保卫部、人力资源部、生产制造部、基建部、综合部、技术中心、财务部、营销总部、内审部、董事会办公室。

6、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月27日决议批准报出。

（二）本期的合并财务报表范围及其变化情况

本期的合并财务报表范围包括本公司及7家子公司：福建上杭太阳电缆有限公司（原福州太阳电缆有限公司更名）、福建上杭太阳铜业有限公司、太阳电缆（包头）有限公司、包头市太阳满都拉电缆有限公司、太阳铜业（香港）电缆有限公司、福建南平太阳铜业有限公司及武夷山太阳酒店有限公司。

本期的合并财务报表范围未发生变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，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：

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性

证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；合并现金流量表时，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；同时应当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。

在报告期内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，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，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。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当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。

(2) 处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业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，应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用的会计政策

1. 金融工具的分类

(1) 公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- A. 以摊余成本计量的金融资产；
- B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- C. 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，如果能够消除或显著减少会计错配，公司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。该指定一经做出，不得撤销。

(2) 除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

- B. 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；
C. 不属于上述2种情形的财务担保合同，以及不属于上述第一条情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 初始计量

初始确认金融资产或金融负债，公司按照公允价值计量。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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照该准则定义的交易价格进行初始计量。

(2) 后续计量及处置

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第二十一条规定的其他适当方法进行后续计量。金融资产或金融负债被指定为被套期项目的，根据《企业会计准则第24号——套期会计》规定进行后续计量。

公司在金融负债初始确认时，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，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。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制
	未放弃对该金融资产的控制
	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金

融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),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(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,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。

6. 金融资产减值

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难;
- B. 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(2) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(3) 除本条(2)计提金融资产损失准备的情形以外,减值准备的确认方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加,如果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资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融资产的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项、应收政府机关款项、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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12、应收账款

本公司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：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险
其他款项组合	特殊业务的应收账款

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

1、组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	预期信用损失率		
	应收票据	应收账款	其他应收款
60天以内（含60天）	0.50%	0.50%	5%
60天至1年（含1年）	5%	5%	
1年至2年（含2年）	10%	10%	10%
2年至3年（含3年）	30%	30%	30%
3年至4年（含4年）	50%	50%	50%
4年至5年（含5年）	80%	80%	80%
5年以上	100%	100%	100%

2、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	单项金额重大的应收账款指单项金额超过期末应收账款余额的10%且单项金额超过1,000万元人民币的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括账龄组合的应收款项中计提坏账准备。

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	单项金额未超过期末应收款项余额的10%，或单项金额未超过1,000万元人民币的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

4、公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

13、应收款项融资

不适用

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

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。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用标准成本法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间

和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- (1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- (2) 可收回金额。

17、长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日

进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“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，公司按照《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”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

18、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司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，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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。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。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10—45	5	10—2.22
机器设备	年限平均法	10—15	5	10—6.67
运输设备	年限平均法	6—10	5	16.67—10
电子设备及其他	年限平均法	5—15	5	20—6.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

20、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会

计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

21、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- (2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进

行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司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，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

23、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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺

勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

27、股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

28、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1、销售商品

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

30、政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在

可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时

进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用(包括财务顾问费、银行担保费等)列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3、套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

4、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处

理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

34、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
1. 资产负债表中，将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目，比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，2019年6月30日“应收票据”金额67,119,657.48元，“应收账款”金额1,297,995,844.86元；2018年12月31日“应收票据”金额94,087,304.75元，“应收账款”金额1,089,818,671.17元。
2. 资产负债表中，将原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目，比较数据相应调整。	董事会决议	“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，2019年6月30日“应付票据”金额15,200,000元，“应付账款”金额98,944,178.29元；2018年12月31日“应付票据”金额0元，“应付账款”金额82,953,721.67元。
3. 资产负债表新增“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”等项目。其中：“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。	董事会决议	“交易性金融资产”系2019年6月30日按照新金融工具准则要求，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整至“交易性金融资产”列示，2019年6月30日金额11,072,763.08元，2018年12月31日金额不追溯调整。“其他权益工具投资”系2019年6月30日按照新金融工具准则要求，将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”列示，2019年6月30日金额66,008,104.00元，2018年12月31日金额不追溯调整。
4. 利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。利润表增加“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	董事会决议	“信用减值损失”2019年1-6月累计金额-5,066,424.2元，2018年1-6月累计金额不追溯调整。

口套期收益（损失以“-”号填列）”、“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目等。		
5. 利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。	董事会决议	“资产减值损失”2019年1-6月累计金额2,632,363.49元,2018年1-6月累计金额变为-3,868,167.38元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、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 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	348,464,494.28	348,464,494.28	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,379,680.00	5,379,680.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,379,680.00		-5,379,680.00
衍生金融资产			
应收票据	94,087,304.75	94,087,304.75	
应收账款	1,089,818,671.17	1,089,818,671.17	
应收款项融资			
预付款项	7,947,030.15	7,947,030.15	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	24,859,932.14	24,859,932.14	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	548,998,086.58	548,998,086.58	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,629,134.41	13,629,134.41	
流动资产合计	2,133,184,333.48	2,133,184,333.48	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	54,010,144.00		-54,010,144.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,776,364.58	28,776,364.58	
其他权益工具投资		54,010,144.00	54,010,144.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,126,085.83	3,126,085.83	
固定资产	1,283,037,589.80	1,283,037,589.80	
在建工程	70,573,181.07	70,573,181.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	176,802,076.50	176,802,076.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,662,176.31	10,662,176.31	
递延所得税资产	52,519,177.62	52,519,177.62	
其他非流动资产	3,110,971.35	3,110,971.35	
非流动资产合计	1,682,617,767.06	1,682,617,767.06	0.00
资产总计	3,815,802,100.54	3,815,802,100.54	0.00
流动负债：			
短期借款	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			

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	82,953,721.67	82,953,721.67	
预收款项	396,494,649.33	396,494,649.33	
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	19,998,520.07	19,998,520.07	
应交税费	41,045,311.47	41,045,311.47	
其他应付款	38,577,483.29	38,577,483.29	
其中：应付利息	2,033,469.44	2,033,469.44	
应付股利	1,629,133.54	1,629,133.54	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	2,229,069,685.83	2,229,069,685.83	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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	172,964,163.37	172,964,163.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	172,964,163.37	172,964,163.37	
负债合计	2,402,033,849.20	2,402,033,849.20	
所有者权益：			
股本	542,700,000.00	542,700,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	347,793,029.91	347,793,029.91	
减：库存股			
其他综合收益	34,798,490.26	34,798,490.26	
专项储备			
盈余公积	171,751,814.53	171,751,814.53	
一般风险准备			
未分配利润	240,065,539.90	240,065,539.90	
归属于母公司所有者权益合计	1,337,108,874.60	1,337,108,874.60	
少数股东权益	76,659,376.74	76,659,376.74	
所有者权益合计	1,413,768,251.34	1,413,768,251.34	
负债和所有者权益总计	3,815,802,100.54	3,815,802,100.54	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	134,339,421.14	134,339,421.14	
交易性金融资产		2,601,820.00	2,601,820.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,601,820.00		-2,601,820.00
衍生金融资产			
应收票据	15,340,518.74	15,340,518.74	
应收账款	947,276,168.17	947,276,168.17	

应收款项融资			
预付款项	165,160,487.30	165,160,487.30	
其他应收款	19,293,907.61	19,293,907.61	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	427,652,119.81	427,652,119.81	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,665,347.57	1,665,347.57	
流动资产合计	1,713,329,790.34	1,713,329,790.34	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	54,010,144.00	0.00	-54,010,144.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	306,561,799.97	306,561,799.97	
其他权益工具投资		54,010,144.00	54,010,144.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,126,085.83	3,126,085.83	
固定资产	895,406,389.11	895,406,389.11	
在建工程	70,110,857.07	70,110,857.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	119,013,352.59	119,013,352.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,662,176.31	10,662,176.31	
递延所得税资产	46,347,643.67	46,347,643.67	
其他非流动资产	3,047,270.35	3,047,270.35	
非流动资产合计	1,508,285,718.90	1,508,285,718.90	0.00

资产总计	3,221,615,509.24	3,221,615,509.24	0.00
流动负债:			
短期借款	850,000,000.00	850,000,000.00	
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	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款	367,007,323.53	367,007,323.53	
预收款项	391,020,745.46	391,020,745.46	
合同负债			
应付职工薪酬	19,274,087.69	19,274,087.69	
应交税费	34,345,907.90	34,345,907.90	
其他应付款	35,717,137.25	35,717,137.25	
其中: 应付利息	1,028,775.00	1,028,775.00	
应付股利	1,629,133.54	1,629,133.54	
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	1,747,365,201.83	1,747,365,201.83	
非流动负债:			
长期借款			
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	169,295,356.97	169,295,356.97	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	169,295,356.97	169,295,356.97	

负债合计	1,916,660,558.80	1,916,660,558.80	
所有者权益：			
股本	542,700,000.00	542,700,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	347,955,155.51	347,955,155.51	
减：库存股			
其他综合收益	34,770,497.11	34,770,497.11	
专项储备			
盈余公积	171,751,814.53	171,751,814.53	
未分配利润	207,777,483.29	207,777,483.29	
所有者权益合计	1,304,954,950.44	1,304,954,950.44	
负债和所有者权益总计	3,221,615,509.24	3,221,615,509.24	

调整情况说明

2017年财政部修订印发了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）。要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

本公司自2019年1月1日开始按照规定对金融工具进行分类和计量，根据新旧准则衔接规定，对涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初财务报表相关项目金额。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交增值税	7%、5%
企业所得税	应交增值税	25%、16.5%、10%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
太阳铜业（香港）电缆有限公司	16.5%

2、税收优惠

公司全资子公司武夷山太阳酒店有限公司注册地址为福建省武夷山市，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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》（财税[2019]13号），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；武夷山太阳酒店有限公司本期企业所得税适用税率为5%。

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	70,895.23	79,915.27
银行存款	438,493,446.44	256,580,388.50
其他货币资金	177,763,178.79	91,804,190.51
合计	616,327,520.46	348,464,494.28
其中：存放在境外的款项总额	241,139.28	241,098.62

其他说明

备注1：截止2019年6月30日，除了汇票、保函、信用证保证金存款外，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

备注2：截止2019年6月30日，其他货币资金余额中汇票、保函、信用证保证金合计为173,375,151.66元，不作为现金及现金等价物。

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	10,072,763.08	5,379,680.00
其中：		
衍生金融资产	9,959,887.50	5,379,680.00
权益工具投资	112,875.58	
指定以公允价值计量且其变动计入当期	1,000,000.00	

损益的金融资产		
其中：		
中银理财稳富系列理财产品	1,000,000.00	
合计	11,072,763.08	5,379,680.00

其他说明：

3、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	43,634,645.78	84,813,537.40
商业承兑票据	23,485,011.70	9,273,767.35
合计	67,119,657.48	94,087,304.75

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	68,452,641.96	100.00%	1,332,984.48	1.95%	67,119,657.48	94,087,304.75	100.00%	0.00	0.00%	94,087,304.75
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	68,452,641.96	100.00%	1,332,984.48	1.95%	67,119,657.48	94,087,304.75	100.00%	0.00	0.00%	94,087,304.75
合计	68,452,641.96	100.00%	1,332,984.48	1.95%	67,119,657.48	94,087,304.75	100.00%	0.00	0.00%	94,087,304.75

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

银行承兑汇票	43,634,645.78	0.00	0.00%
商业承兑汇票	24,817,996.18	1,332,984.48	5.37%
合计	68,452,641.96	1,332,984.48	--

确定该组合依据的说明：

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

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
60天以内	953,673.92	4,768.37	0.50%
61天—1年以内	23,564,322.26	1,178,216.11	5.00%
1—2年（含2年）	0.00	0.00	10.00%
2—3年（含3年）	0.00	0.00	30.00%
3—4年（含4年）	300,000.00	150,000.00	50.00%
4—5年（含5年）	0.00	0.00	80.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	24,817,996.18	1,332,984.48	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 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	115,482,274.16	
商业承兑票据	8,311,269.50	
合计	123,793,543.66	

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,367,103,361.69	100.00%	69,107,516.83	5.06%	1,297,995,844.86	1,155,874,296.30	100.00%	66,055,625.13	5.71%	1,089,818,671.17
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,367,103,361.69	100.00%	69,107,516.83	5.06%	1,297,995,844.86	1,155,874,296.30	100.00%	66,055,625.13	5.71%	1,089,818,671.17
合计	1,367,103,361.69	100.00%	69,107,516.83	5.06%	1,297,995,844.86	1,155,874,296.30	100.00%	66,055,625.13	5.71%	1,089,818,671.17

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
60 天以内	576,460,604.62	2,882,303.03	0.50%
61 天—1 年以内	655,006,308.63	32,750,315.44	5.00%
1—2 年（含 2 年）	88,027,064.70	8,802,706.47	10.00%
2—3 年（含 3 年）	23,040,582.06	6,912,174.62	30.00%

3—4 年（含 4 年）	8,935,577.82	4,467,788.91	50.00%
4—5 年（含 5 年）	11,704,977.49	9,363,981.99	80.00%
5 年以上	3,928,246.37	3,928,246.37	100.00%
合计	1,367,103,361.69	69,107,516.83	

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）	1,231,466,913.25
60 天以内	576,460,604.62
61 天—1 年以内	655,006,308.63
1 至 2 年	88,027,064.70
2 至 3 年	23,040,582.06
3 年以上	24,568,801.68
3 至 4 年	8,935,577.82
4 至 5 年	11,704,977.49
5 年以上	3,928,246.37
合计	1,367,103,361.69

（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	
账龄组合	66,055,625.13	3,308,621.42	256,729.72		69,107,516.83
合计	66,055,625.13	3,308,621.42	256,729.72		69,107,516.83

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

客户名称	应收账款余额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
内蒙古电力(集团)有限责任公司及其附属企业	114,321,970.73	8.36%	1,987,547.24
中铁建昆仑资产管理有限公司	97,638,248.17	7.14%	4,390,040.13
福州亿力电力工程有限公司配电工程分公司	36,963,948.25	2.70%	1,285,016.55
福州亿力电力工程有限公司	26,788,411.43	1.96%	1,153,161.83
中铁七局集团电务工程有限公司	23,534,334.58	1.72%	812,519.08
合计	299,246,913.16	21.89%	9,628,284.85

5、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	53,746,165.01	97.72%	7,025,776.99	88.40%
1至2年	13,608.00	0.02%	2,995.33	0.04%
2至3年	126,333.05	0.23%	82,605.58	1.04%
3年以上	1,113,543.26	2.03%	835,652.25	10.52%
合计	54,999,649.32	--	7,947,030.15	--

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	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)
紫金铜业有限公司	36,559,637.40	66.47%
山东创辉新材料科技有限公司	1,792,037.40	3.26%
中铜国际贸易有限公司	1,167,191.02	2.12%
包头市一禾稀土铝业科技材料有限公司	497,584.27	0.90%
包头市燃气有限公司	401,142.53	0.73%
合计	40,417,592.62	73.48%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,901,402.24	24,859,932.14
合计	34,901,402.24	24,859,932.14

(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
备用金	6,845,426.81	4,849,106.48
投标、履约、质保金	24,468,453.23	14,472,544.72
应收租金	3,478,771.74	144,713.50
其他往来	4,362,217.67	8,965,465.03
合计	39,154,869.45	28,431,829.73

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,571,897.89			3,571,897.89
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	899,910.66			899,910.66
本期转回	218,341.04			218,341.04
2019 年 6 月 30 日余额	4,253,467.21			4,253,467.21

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)	33,491,892.95
1 年以内	33,491,892.95
1 至 2 年	2,476,187.63
2 至 3 年	627,205.84
3 年以上	2,559,583.03
3 至 4 年	469,695.35
4 至 5 年	908,216.68

5 年以上	1,181,671.00
合计	39,154,869.45

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	
其他应收款坏账准备	3,571,897.59	899,910.66	218,341.04	4,253,467.21
合计	3,571,897.59	899,910.66	218,341.04	4,253,467.21

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
福建南平太阳高新新材料有限公司	应收租金	2,652,109.84	1 年以内	6.77%	132,605.49
中国水利水电第十四工程局有限公司	投标保证金	1,500,000.00	1 年以内	3.83%	75,000.00
国网陕西招标有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内	3.06%	60,000.00
四川西星电力科技咨询有限公司	投标保证金	1,120,000.00	1 年以内	2.86%	56,000.00
内蒙古蒙能招标有限公司	投标保证金	1,098,395.00	1 年以内	2.81%	54,919.75
合计	--	7,570,504.84	--	19.33%	378,525.24

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:

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	256,406,086.62	1,012,084.41	255,394,002.21	184,494,701.21	119,721.32	184,374,979.89
在产品	26,808,944.41		26,808,944.41	37,609,465.48	0.00	37,609,465.48
库存商品	277,977,986.21	1,065,425.53	276,912,560.68	331,603,793.32	4,590,152.11	327,013,641.21
合计	561,193,017.24	2,077,509.94	559,115,507.30	553,707,960.01	4,709,873.43	548,998,086.58

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	119,721.32	836,723.72				1,012,084.41
在产品	0.00					
库存商品	4,590,152.11	569,039.39		4,038,126.60		1,065,425.53
合计	4,709,873.43	1,405,763.11		4,038,126.60		2,077,509.94

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	8,834,825.02	10,709,533.66
待抵扣进项税额		1,750,850.17
预缴企业所得税	11,359.20	82,759.99
待认证进项税额		85,990.59
中银理财稳富系列理财产品		1,000,000.00
合计	8,846,184.22	13,629,134.41

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建南平 太阳高新 材料有限 公司	28,776,3 64.58			633,312. 48						29,409,6 77.06	
小计	28,776,3 64.58			633,312. 48						29,409,6 77.06	
合计	28,776,3 64.58			633,312. 48						29,409,6 77.06	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可供出售权益工具	66,008,104.00	54,010,144.00
合计	66,008,104.00	54,010,144.00

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
兴业银行普通股	2,325,024.00	16,488,144.00	0.00	0.00	依据管理层的意图	0
兴业证券普通股	0.00	219,700.00	0.00	0.00	依据管理层的意图	0

其他说明：

11、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	6,186,086.13			6,186,086.13
1. 期初余额	6,186,086.13			6,186,086.13
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,186,086.13			6,186,086.13
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,060,000.30			3,060,000.30

2. 本期增加金额	100,818.93			100,818.93
(1) 计提或摊销	100,818.93			100,818.93
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,160,819.23			3,160,819.23
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	3,025,266.90			3,025,266.90
2. 期初账面价值	3,126,085.83			3,126,085.83

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,251,156,695.44	1,283,037,589.80

合计	1,251,156,695.44	1,283,037,589.80
----	------------------	------------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,065,130,046.56	786,782,957.86	27,569,672.96	34,692,594.76	1,914,175,272.14
2. 本期增加金额	13,686,539.31	7,670,868.47	332,768.54	946,177.62	22,636,353.94
(1) 购置	9,661,418.75	2,787,066.23	332,768.54	946,177.62	13,727,431.14
(2) 在建工程转入	4,025,120.56	4,883,802.24			8,908,922.80
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		8,379,677.60	44,675.07		8,424,352.67
(1) 处置或报废		8,379,677.60	44,675.07		8,424,352.67
4. 期末余额	1,078,816,585.87	786,074,148.73	27,857,766.43	35,638,772.38	1,928,387,273.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	177,294,081.81	407,807,452.55	19,425,180.93	26,610,967.05	631,137,682.34
2. 本期增加金额	24,363,381.01	26,233,321.45	923,699.99	1,299,073.43	52,819,475.88
(1) 计提	24,363,381.01	26,233,321.45	923,699.99	1,299,073.43	52,819,475.88
3. 本期减少金额		6,684,138.93	42,441.32		6,726,580.25
(1) 处置或报废		6,684,138.93	42,441.32		6,726,580.25
4. 期末余额	201,657,462.82	427,356,635.07	20,306,439.60	27,910,040.48	677,230,577.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	877,159,123.05	358,717,513.66	7,551,326.83	7,728,731.90	1,251,156,695.44
2. 期初账面价值	887,835,964.75	378,975,505.31	8,144,492.03	8,081,627.71	1,283,037,589.80

(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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	88,661,288.47
机器设备	22,993,800.77
电子设备	2,548,350.50

(5) 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
办公楼	113,110,950.65	正在办理过程
厂房	97,825,597.04	正在办理过程
合计	210,936,547.69	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	79,113,489.75	70,573,181.07
合计	79,113,489.75	70,573,181.07

(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
新厂区研发一号楼及二号楼	12,255,048.22		12,255,048.22	7,725,075.74		7,725,075.74
陈坑太阳电缆城项目	26,923,445.19		26,923,445.19	24,969,870.62		24,969,870.62
机器设备等的安装	32,451,385.79		32,451,385.79	33,666,678.22		33,666,678.22
土建工程等	7,483,610.55		7,483,610.55	4,211,556.49		4,211,556.49
合计	79,113,489.75		79,113,489.75	70,573,181.07		70,573,181.07

(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
新厂区研发一号楼及二号楼	118,000,000.00	7,725,075.74	4,529,972.48			12,255,048.22	111.54%	研发1号楼与2号楼已经交付使用，剩余零星装修工程				其他
陈坑太阳电缆城项目	288,129,000.00	24,969,870.62	2,602,805.40	649,230.83		26,923,445.19	99.49%	工程主体已完工，主要				其他

								在建的分厂已交付投产使用。陈坑太阳电缆城剩余部分工程收尾与零星工程				
合计	406,129,000.00	32,694,946.36	7,132,777.88	649,230.83		39,178,493.41	--	--				--

14、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	198,776,173.82			2,929,364.37	201,705,538.19
2. 本期增加金额				35,603.45	35,603.45
(1) 购置				35,603.45	35,603.45
(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	198,776,173.82			2,964,967.82	201,741,141.64
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,728,636.46			1,174,825.23	24,903,461.69
2. 本期增加金额	2,034,896.67			222,385.40	2,257,282.07
(1) 计提	2,034,896.67			222,385.40	2,257,282.07

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,763,533.13			1,397,210.63	27,160,743.76
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	173,012,640.69			1,567,757.19	174,580,397.88
2. 期初账面价值	175,047,537.36			1,754,539.14	176,802,076.50

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 0.00%。

(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：

15、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
新厂区装修费	953,035.33		171,452.52		781,582.81
新厂区绿化费	337,327.82	422,566.20	172,227.72		587,666.30
排污费	17,766.50		10,660.02		7,106.48

夏道绿化费	523,871.91	47,328.14	179,191.48		392,008.57
研发 1#楼装修费	301,579.68		69,178.71		232,400.97
新厂区配套设施费	65,582.35		14,053.32		51,529.03
总部二厂零星工程	32,425.63		32,425.63		
江滨公园景观工程	1,285,262.53		308,463.00		976,799.53
太阳电缆国防光缆看护工程	486,889.15		55,119.54		431,769.61
总部一厂周边地下室支护工程	1,308,812.14		148,167.42		1,160,644.72
总部一厂周边室外总体及道路工程	3,898,691.14		441,361.25		3,457,329.89
总部一厂铁路移改欧南线、弯山线工程	636,636.65		72,072.06		564,564.59
总部一厂钢结构屋面防腐及屋脊防水维修工程	814,295.48	76,902.24	91,781.60		799,416.12
合计	10,662,176.31	546,796.58	1,766,154.27		9,442,818.62

其他说明

16、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	76,498,501.71	19,124,625.44	74,129,934.28	18,532,483.57
可抵扣亏损	18,915,557.17	4,728,889.31	11,933,674.77	2,983,418.70
递延收益	151,383,017.38	37,845,754.34	166,595,356.97	41,648,839.24
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			367,650.00	91,912.50
公司合并中产生的可抵扣暂时性差异	3,227,711.04	806,927.76	3,995,756.41	998,939.10
结转以后年度抵扣的对外捐赠支出			103,100.85	25,775.22
合计	250,024,787.30	62,506,196.85	257,125,473.28	64,281,368.33

(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
其他权益工具投资公允价值变动	58,358,622.82	14,589,655.71	46,360,662.82	11,590,165.71
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	39,390.82	9,847.71	688,100.00	172,025.00
合计	58,398,013.64	14,599,503.42	47,048,762.82	11,762,190.71

(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	14,599,503.42	47,906,693.43	11,762,190.71	52,519,177.62
递延所得税负债	14,599,503.42		11,762,190.71	

(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	272,976.75	207,461.87
可抵扣亏损	10,624,977.21	10,915,045.11
合计	10,897,953.96	11,122,506.98

(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
2019 年	8,191,565.95	8,833,476.77	
2020 年	5,509.07	5,509.07	
2021 年	383,237.26	383,237.26	
2022 年	1,076,975.78	1,076,975.78	
2023 年	615,846.23	615,846.23	
2024 年	351,842.92		
合计	10,624,977.21	10,915,045.11	--

其他说明：

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	2,534,251.17	3,110,971.35
合计	2,534,251.17	3,110,971.35

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,224,660,000.00	1,650,000,000.00
合计	2,224,660,000.00	1,650,000,000.00

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 0.00 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：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,200,000.00	
合计	15,200,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款设备款	21,211,740.41	21,229,271.89
其他办公用品	237,306.35	332,224.59
材料款	74,938,302.90	58,953,605.85
运费	281,509.55	411,813.55
其他费用	2,275,319.08	2,026,805.79
合计	98,944,178.29	82,953,721.67

(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：

21、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	207,768,976.80	392,603,058.04
1—2 年（含 2 年）	4,460,119.93	1,339,990.49
2—3 年（含 3 年）	495,301.27	523,577.59
3 年以上	1,999,424.73	2,028,023.21
合计	214,723,822.73	396,494,649.33

(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
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

22、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	17,776,956.32	87,673,694.13	82,076,642.33	23,374,008.12
二、离职后福利-设定提存计划	2,221,563.75	9,812,020.50	9,991,922.61	2,041,661.64
三、辞退福利		63,958.74	63,958.74	
合计	19,998,520.07	97,549,673.37	92,132,523.68	25,415,669.76

(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	17,707,252.69	71,765,351.91	66,705,219.40	22,767,385.20
2、职工福利费		6,935,455.54	6,908,177.54	27,278.00
3、社会保险费		4,986,250.95	4,984,753.21	1,497.74
其中：医疗保险费		4,216,029.86	4,214,792.17	1,237.69
工伤保险费		506,663.01	506,480.33	182.68
生育保险费		263,558.08	263,480.71	77.37
4、住房公积金		2,716,981.00	2,716,024.00	957.00
5、工会经费和职工教育经费	69,703.63	1,269,654.73	762,468.18	576,890.18
8、辞退福利				
合计	17,776,956.32	87,673,694.13	82,076,642.33	23,374,008.12

(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	1,936,719.51	9,537,798.30	9,714,462.92	1,760,054.89
2、失业保险费	284,844.24	274,222.20	277,459.69	281,606.75
合计	2,221,563.75	9,812,020.50	9,991,922.61	2,041,661.64

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,105,928.75	21,185,758.14
企业所得税	13,074,756.28	14,442,928.57
个人所得税	70,155.71	112,239.88
城市维护建设税	903,094.07	1,472,587.82
教育费附加（含地方教育费附加）	643,586.11	1,049,730.22
房产税	1,816,357.05	1,810,572.54
土地使用税	596,661.48	745,571.19
其他	398,981.81	225,923.11
合计	30,609,521.26	41,045,311.47

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,348,178.54	2,033,469.44
应付股利	1,629,133.54	1,629,133.54
其他应付款	42,239,870.76	34,914,880.31
合计	48,217,182.84	38,577,483.29

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,348,178.54	2,033,469.44
合计	4,348,178.54	2,033,469.44

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	1,629,133.54	1,629,133.54
合计	1,629,133.54	1,629,133.54

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
保证金	13,887,992.58	12,434,545.69
押金	809,370.00	1,126,080.00
其他往来	6,777,392.27	6,791,063.94
预提费用	20,765,115.91	14,563,190.68
合计	42,239,870.76	34,914,880.31

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

备注：三年以上未支付的其他应付款主要是公司收取专卖经销商缴纳的资信保证金。

25、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	172,964,163.37	150,000.00	16,176,184.21	156,937,979.16	
合计	172,964,163.37	150,000.00	16,176,184.21	156,937,979.16	--

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

政策性搬迁结余	85,940,704.38			2,018,210.64			83,922,493.74	与资产相关
技术改造专项资金	946,666.79			283,999.98			662,666.81	与资产相关
海西创业英才	400,000.00			6,817.91			393,182.09	与收益相关
500KV 超高压交联电缆项目	2,700,000.00			540,000.00			2,160,000.00	与资产相关
填方区基础设施建设成本补偿款	24,318,478.69			460,286.70			23,858,191.99	与资产相关
新兴产业两化融合专项资金	500,000.00						500,000.00	与资产相关
基础设施建设项目	1,536,794.86			69,854.34			1,466,940.52	与资产相关
装备制造业发展专项资金	2,132,011.54			203,990.28			1,928,021.26	与资产相关
搬迁增支补偿款	49,594,688.70			12,229,687.40			37,365,001.30	与资产相关
绿色低碳发展项目补偿款	4,864,818.41			363,336.96			4,501,481.45	与资产相关
科技特派员补助款	30,000.00						30,000.00	与收益相关
技能大师室专项款		150,000.00					150,000.00	与收益相关

其他说明：

备注1：根据南平市人民政府《关于鼓励中心城市企业退城入园若干意见的通知》（南政综[2013]205号），公司于2014年取得南平市财政局拨入的用于太阳电缆城固定资产投资、扩大生产规模等用途资金31,260,000元，以及南平工业园区管理委员会《关于将补偿结余款用于太阳电缆城的固定资产、扩大生产规模的通知》（南工管综（2015）35号）文件规定“将结余资金用于太阳电缆城的固定资产投资、扩大生产规模”，公司取得的搬迁结余款项68,498,206.09元，合计99,758,206.09元作为与资产相关的政府补助计入“递延收益”，按资产的使用年限摊销。

备注2：根据南平市经济和信息化委员会、南平市财政局《关于下达2015年省级企业技术改造专项资金的通知》（南经信投资【2015】224号）文件，公司于2015年10月取得的技术改造专项资金2,840,000元，该补助资金已在该公司基础设施建设完成后按固定资产使用年限进行分期确认。

备注3：根据《海西创业英才培养实施办法》，公司取得海西创业英才奖励款，该补助资金待开始使用时计入损益。

备注4：根据南平市发展和改革委员会、南平市经济贸易委员会《南平市发展和改革委员会南平市经济贸易委员会关于转下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（南发改[2009]工业11号）。公司在建“500KV超高压交联电缆项目”获得新增中央预算内投资专项资金（国家补助资金）1,080万元。上述专项资金已于2009年11月10日拨付到本公司账户。该补助资金已在“500KV超高压交联电缆项目”建成并投入运营后，按照固定资产使用年限进行分期确认。

备注5：根据2013年10月18日与南平市人民政府签订的《百亿产能太阳电缆项目合同》的规定，公司分别于2015年10月和12月收到南平市工业园区管委会拨入的补偿首期工程因填方区基础建设成本增加的投资额20,000,000.00元。该补助资金属于与资产相关的政府补助，按资产的使用年限进行分期确认。

备注6：根据福建省南平市经济贸易委员会、南平市财政局《关于下达2013年省工商发展资金战略性新兴产业两化融合专项资金的通知》（南经贸产业[2013]427号），公司取得南平市财政局拨入的两化融合专项资金500,000.00元，用于企业管理信息系统集成项目。该项目尚处于研究开发阶段，尚未验收。

备注7：根据上杭县财政局《关于下拨福建上杭县闽粤铜业有限公司“三通一平”基础设施建设补助资金的通知》（杭财建[2009]26号），子公司福建上杭太阳铜业有限公司（原福建上杭县闽粤铜业有限公司）获得“三通一平”基础设施建设专项补助资金2,794,172.90元，上述专项资金并于2009年7月29日拨付到该公司账户。该补助资金已在该公司基础设施建设完成后按固定资产使用年限进行分期确认。

备注8：根据内蒙古自治区财政厅《关于下达2014年装备制造业发展专项资金预算指标的通知》（内财工[2014]1621号），子公司包头市太阳满都拉电缆有限公司获得装备制造业发展专项资金4,000,000.00元，其中于2015年度拨付到该公司账户3,200,000.00元，2016年度收到剩余专项资金800,000元，该补助资金已在该公司基础设施建设完成后按固定资产使用年限进行分期确认。

备注9：根据南平工业园区管理委员会《关于拨付太阳电缆因搬迁而增加的费用支出补偿款的通知》（南工管综【2016】49号），公司取得南平市财政局拨入的因搬迁而增加的费用支出补偿款114,000,000元，该补助资金用于支付公司由于整体搬迁厂房而增加的相关费用支出。

备注10：根据南平市人民政府专题会议纪要【2017】12号《关于研究绿色低碳发展重大项目资金安排有关工作的纪要》，公司取得南平市经信委2016年第四批绿色低碳发展项目补偿款6,000,000元，该款项系依据《南平市绿色低碳发展项目资金奖励管理办法》第十一条拨出的资金奖励，按照项目设备及技术自有资金投资额的50%予以的补助。该补助资金属于与资产相关的政府补助，按资产的使用年限进行分期确认。

备注11：根据南平市财政局、南平市科学技术局《关于下达2018年南平市科技特派员示范点后补助项目计划和经费的通知》（南财教指【2018】57号），公司于2018年取得20,000元的补助款；根据南平市财政局、南平市科学技术局《关于下达2017年南平市市级科技特派员工作经费的通知》（南财教指【2018】36号），公司于2018年取得10,000元的补助款。根据文件的规定，上述补助款专项用于科技特派员的工作补助等经费开支，专款专用。

备注12：根据福建省人力资源社会保障厅、福建省财政厅《关于公布2018年省级技能大师工作室名单的通知》（闽人社文【2019】18号），南平市人力资源和社会保障局、南平市财政局《关于开展第四批南平市技能大师工作室建设及市级以上技能大师工作室期满评估工作的通知》（南人综【2018】95号），公司于2019年取得补助150,000元，该补助经费用于开展培训、研修、攻关交流等技术传承提升活动。

26、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	542,700,000.00						542,700,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

27、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）	342,571,013.02			342,571,013.02
其他资本公积	5,222,016.89			5,222,016.89
合计	347,793,029.91			347,793,029.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	34,770,497.11	11,997,960.00			2,999,490.00	8,998,470.00		43,768,967.11
其他权益工具投资公允价值变动	34,770,497.11	11,997,960.00			2,999,490.00	8,998,470.00		43,768,967.11
二、将重分类进损益的其他综合收益	27,993.15	430.36				430.36	413.49	28,423.51
外币财务报表折算差额	27,993.15	430.36				430.36	413.49	28,423.51
其他综合收益合计	34,798,490.26	11,998,390.36			2,999,490.00	8,998,900.36	413.49	43,797,390.62

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：

29、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	168,052,113.59			168,052,113.59

任意盈余公积	3,699,700.94			3,699,700.94
合计	171,751,814.53			171,751,814.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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	240,065,539.90	235,486,950.79
调整后期初未分配利润	240,065,539.90	235,486,950.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,601,667.91	41,303,624.73
期末未分配利润	313,667,207.81	276,790,575.52

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。

31、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	2,982,966,844.70	2,728,297,882.24	2,243,486,661.06	2,071,061,121.73
其他业务	23,302,952.15	19,545,575.00	17,351,478.47	12,037,806.32
合计	3,006,269,796.85	2,747,843,457.24	2,260,838,139.53	2,083,098,928.05

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

32、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	2,925,730.36	956,061.99
教育费附加	2,079,368.63	666,545.62
房产税	4,320,777.03	4,312,678.96

土地使用税	1,790,094.72	2,227,869.30
车船使用税	29,362.32	35,416.36
印花税	1,894,100.49	1,641,811.14
环保税	5,498.20	5,404.62
其他	1,169,539.78	184,031.81
合计	14,214,471.53	10,029,819.80

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	31,908,269.54	27,430,872.36
职工薪酬	11,810,116.11	8,520,995.11
投标费用	3,670,862.84	2,912,340.65
差旅费	1,340,056.70	1,172,583.73
代理费	10,355,549.29	473,039.67
广告费	394,619.26	496,995.33
业务招待费	518,850.21	649,549.28
办公费	1,071,072.29	1,050,820.75
租赁费	531,982.51	610,031.13
其他	2,574,674.55	1,169,489.23
合计	64,176,053.30	44,486,717.24

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,558,942.71	14,608,911.28
差旅费	391,797.79	423,440.55
办公费	2,822,310.41	3,213,130.28
折旧费	9,467,564.73	9,017,832.54
修理费	1,640,648.53	1,233,288.71
财产保险费	719,170.54	843,472.52
专项服务费	5,276,333.31	3,173,025.38

无形资产摊销	2,250,480.62	2,183,998.28
业务招待费	1,657,378.97	1,918,409.52
其他	852,661.27	1,190,842.67
宣传费	97,454.29	2,878,205.66
存货盘盈亏、毁损和报废	-585.78	-25.00
合计	43,734,157.39	40,684,532.39

其他说明：

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	8,348,320.87	6,456,870.93
折旧	1,051,504.43	1,014,110.80
咨询费、资料费、翻译费	244,178.68	227,250.00
认证、评审、评估、鉴定、验收费等	64,566.22	17,636.77
模具、工艺装备开发及制造费		9,211.21
维护、调整、检验、检测、维修费	39,836.58	416,633.00
其他费用	25,902.56	46,380.88
合计	9,774,309.34	8,188,093.59

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,642,922.91	32,567,179.83
利息收入	-720,263.56	-1,082,717.00
汇兑损益	238.22	-103.44
手续费支出	807,341.51	556,319.68
合计	42,730,239.08	32,040,679.06

其他说明：

37、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
-----------	-------	-------

2016 年第四批绿色低碳发展项目补偿款	363,336.96	363,336.96
500KV 超高压电缆项目	540,000.00	540,000.00
超高压及环保型特种交联电缆项目	203,990.28	203,990.28
出口退税无纸化补助资金		1,488.00
工业稳增长资金款		107,000.00
基础设施建设项目	69,854.34	69,854.34
设备更新升级	283,999.98	283,999.98
填方区补偿第二批补偿款	166,666.68	166,666.68
填方区补偿第三批补偿款	126,953.34	126,953.34
填方区补偿第一批补偿款	166,666.68	166,666.68
退城入园优惠政策补偿款	12,229,687.40	14,836,160.08
稳岗补贴	547,175.00	136,300.00
一企一策奖励资金		3,076,643.00
政策性搬迁结余	2,018,210.64	2,018,210.64
重点项目补助		40,000.00
新增长点项目补助		34,697.85
第二批军民融合款	30,000.00	
商标奖励	300,000.00	
小微企业税金减免	10,700.92	
用电奖励	21,000.00	
正向激励进口企业增量扶持资金	116,474.00	
重点工业新增长点项目奖励资金	50,000.00	
合计	17,944,716.22	22,171,967.83

38、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	633,312.48	-975,083.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	132,408.39	-32,513.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,325,024.00	2,190,240.00
合计	3,090,744.87	1,182,642.57

其他说明：

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	39,390.82	-270,037.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	39,390.82	-270,037.20
合计	39,390.82	-270,037.20

其他说明：

40、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	-681,548.02	
应收票据坏账损失	-1,332,984.48	
应收账款坏账损失	-3,051,891.70	
合计	-5,066,424.20	

其他说明：

41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,342,780.71
二、存货跌价损失	2,632,363.49	-1,525,386.67
合计	2,632,363.49	-3,868,167.38

其他说明：

42、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
非流动资产处置收益	-138,826.76	-50,498.73

43、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
非流动资产处置利得	67,113.11	58,615.89	67,113.11
其他	27,109.22	333,708.52	27,109.22
合计	94,222.33	392,324.41	94,222.33

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

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	130,131.80	225,000.00	130,131.80
非流动资产处置损失	584,044.82	3,207.19	584,044.82
其他	3.81	3,354.30	3.81
合计	714,180.43	231,561.49	714,180.43

其他说明：

45、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	23,986,117.14	15,180,420.73
递延所得税费用	1,612,994.19	1,163,270.56
合计	25,599,111.33	16,343,691.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	101,679,115.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,419,736.18
子公司适用不同税率的影响	10,948.53
调整以前期间所得税的影响	131,209.56
非应税收入的影响	-158,328.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	21,517.16
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	238,467.63
其他	-64,439.61
所得税费用	25,599,111.33

其他说明

46、其他综合收益

详见附注 28。

47、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
往来款项	10,251,537.31	3,523,865.94
专项拨款	667,474.00	3,613,395.88
其他	846,455.42	4,055,388.00
合计	11,765,466.73	11,192,649.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	46,958,246.73	4,663,885.79
往来款项	19,853,782.38	44,769,193.34
其他	85,446,504.95	19,575,780.94
合计	152,258,534.06	69,008,860.07

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
赎回理财产品取得的现金		252,000,000.00
卖出中签新股收到的现金	180,399.19	
合计	180,399.19	252,000,000.00

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
购买理财产品支付的现金		252,000,000.00
新股中签支付的购买股票款项	253,883.95	
合计	253,883.95	252,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、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	76,080,003.98	45,292,348.12

加：资产减值准备	2,434,060.71	3,868,167.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,920,294.81	49,701,283.35
无形资产摊销	2,257,282.07	2,186,562.39
长期待摊费用摊销	1,766,154.27	3,703,977.98
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）	655,758.47	50,498.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-39,390.82	270,037.20
财务费用（收益以“-”号填列）	42,642,922.91	32,567,179.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,090,744.87	-1,182,642.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,612,484.19	-1,188,390.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,117,420.72	-285,051,007.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-207,249,951.68	-370,229,642.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-276,651,490.40	-15,393,899.81
经营活动产生的现金流量净额	-313,780,037.08	-535,405,527.59
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	442,952,368.80	262,447,254.50
减：现金的期初余额	266,085,763.83	274,718,266.82
现金及现金等价物净增加额	176,866,604.97	-12,271,012.32

(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	442,952,368.80	266,085,763.83
其中: 库存现金	70,895.23	79,915.27
可随时用于支付的银行存款	420,242,311.94	256,449,362.57
可随时用于支付的其他货币资金	22,639,161.63	9,556,485.99
三、期末现金及现金等价物余额	442,952,368.80	266,085,763.83

其他说明:

49、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	173,375,151.66	银行汇票、保函、信用证保证金
合计	173,375,151.66	--

其他说明:

50、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	--	--	241,139.28
其中: 美元	10,978.10	6.8772	75,499.08
欧元			
港币	127,732.67	0.8797	165,640.20
应收账款	--	--	
其中: 美元			

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

51、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
公允价值套期	期货合约	铜、铝的价格波动风险

本公司对主要原材料铜、铝的采购价格波动风险进行套期，期末持仓合约占用的交易保证金余额 9,959,887.50 元，产生浮动盈亏 1,103,700.00 元。

52、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
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、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	
福建上杭太阳电缆有限公司	福建上杭	福建上杭	电线电缆制造	100.00%		设立或投资
福建上杭太阳铜业有限公司	福建上杭	福建上杭	铜杆制造销售	51.00%		设立或投资
太阳电缆(包头)有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	电线电缆制造	100.00%		设立或投资
包头市太阳满都拉电缆有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	电线电缆制造		97.34%	设立或投资
太阳铜业(香港)电缆有限公司	中国香港	中国香港	电线电缆销售		51.00%	设立或投资
武夷山太阳酒店有限公司	福建武夷山	福建武夷山	住宿餐饮服务	100.00%		设立或投资
福建南平太阳铜业有限公司	福建南平	福建南平	铜杆制造销售		51.00%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

包头市太阳满都拉电缆有限公司系在原集体所有制企业包头满都拉电缆厂进行企业改制的基础上,变更登记为有限责任公司。2011年5月20日,该公司获得包头市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币100,000,000元,其中太阳电缆(包头)有限公司以货币出资人民币9,034.22万元,占比90.34%;包头满都拉电业股份有限公司以原集体所有制企业包头满都拉电缆厂经评估确认后的净资产出资人民币265.78万元,占比2.66%,自然人姜学华等5人以货币出资人民币700万元,占比7.00%。2015年,太阳电缆(包头)有限公司与吴进生、崔金华、杨彦贤、马维四人签订的《包头市太阳满都拉电缆有限公司股权转让协议》,股权出让方吴进生、崔金华、杨彦贤、马维四人将其合计持有的满都拉电缆4.06%的股权转让给太阳电缆(包头)有限公司。公司已经于2015年6月办妥股权变更的过户手续,股权变更后,太阳电缆(包头)有限公司持有包头市太阳满都拉电缆有限公司股权比例为94.4022%。2015年12月17日,包头市太阳满都拉电缆有限公司新增6000万元注册资本,全部由太阳电缆(包头)有限公司以土地厂房对其增资,增资后太阳电缆(包头)有限公司持有包头市太阳满都拉电缆有限公司股权比例为96.5%,2017年1月,太阳电缆(包头)有限公司与姜学华签订的《股权转让协议》,股份转让后太阳电缆(包头)有限公司持有包头市太阳满都拉电缆有限公司股权比例为98.34%,截止2017年12月31日,该新增6,000.00万元的投资尚未实际到位,太阳电缆(包头)有限公司在会计核算上仍只享有97.3422%的权益。

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配的股利	期末少数股东权益余额
福建上杭太阳铜业有限公司(合并)	49.00%	2,597,592.76		76,883,308.31
包头市太阳满都拉电缆有限公司	2.66%	-118,843.20		2,254,817.99

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
福建上杭太阳铜业有限公司(合并)	486,812,127.34	250,992,555.02	737,804,682.36	579,433,031.00	1,466,940.52	580,899,971.52	370,142,382.30	254,706,983.96	624,849,366.26	471,709,070.26	1,536,794.86	473,245,865.12
包头市太阳满都拉电缆有限公司	294,693,757.85	37,162,345.79	331,856,103.64	245,090,322.19	1,928,021.26	247,018,343.45	227,487,765.21	39,619,818.91	267,107,584.12	175,666,324.80	2,132,011.54	177,798,336.34

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
福建上杭太阳铜业有限公司(合并)	2,253,433,367.47	5,300,365.85	843.85	231,358,439.31	1,815,069,617.12	8,540,210.99	8,542,915.65	15,752,198.12
包头市太阳满都拉电缆有限公司	152,165,565.00	-4,471,487.59		6,050,257.51	171,072,978.31	-7,367,668.48	-7,367,668.48	1,195,341.31

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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：	--	--
投资账面价值合计	29,409,677.06	28,776,364.58
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	633,312.48	-975,083.82
--综合收益总额	633,312.48	-975,083.82
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

应收账款，主要为应收销售电线电缆等销售款，应收客户较为分散。截至2019年6月30日，账龄在3年以上应收账款余额有人民币24,568,801.68元，账期较长，存在一定信用风险。其他应收款，主要为投标、履约、质保金，公司预计不存在重大信用风险。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本报告第十节财务报告七、4应收账款，6其他应收款。

（二）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前运用利率互换或者掉期以实现预期的利率结构。该政策能使本公司尽量避免支付的利率超出现行市场利率的风险，尽可能消除与利息支付波动相关的现金流量风险，管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于2019年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升50个基点，则本公司的利润总额将减少约1,112.33万元，下降50个基点，则本公司的利润总额将增加约1,112.33万元。管理层认为上升或下降50个基点合理反映了本年度利率可能发生变动的合理范围。公司带息债务情况参见本报告第十节财务报告七、18。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可根据需要进行远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截至2019年6月30日，有关外币资产的余额情况参见本报告第十节财务报告七、50。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来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。

十、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	11,072,763.08			11,072,763.08
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,072,763.08			10,072,763.08
（1）债务工具投资				1,000,000.00
（2）权益工具投资	112,875.58			112,875.58
（3）衍生金融资产	9,959,887.50			9,959,887.50

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00			1,000,000.00
(1) 债务工具投资	1,000,000.00			1,000,000.00
(三) 其他权益工具投资	66,008,104.00			66,008,104.00
持续以公允价值计量的资产总额	77,080,867.08			77,080,867.08
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

1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产中权益工具投资公允价值的确定依据为：持有上市公司股票于2019年6月30日在上海股票交易市场收盘价。

2、衍生金融工具的公允价值的确定依据为：期货合约于2019年6月30日在上海期货交易所该合约的结算价。

3、其他权益工具投资的公允价值的确定依据为兴业银行（股票代码601166）、兴业证券（股票代码601377）于2019年6月30日在上海股票交易市场收盘价。

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

其他权益投资工具中持有上海经济区电缆联合公司股权100,000.00元及南平市投资担保中心股权2,000,000.00元以成本计量。除上述之外，其他金融资产和金融负债均以摊余成本计量。

9、其他

十一、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

福州太顺实业有限公司	福建福州	生产开发软件产品	美元 3,800,000 元	22.31%	22.31%
------------	------	----------	----------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

福州太顺实业有限公司经福州市鼓楼区对外经济贸易局以鼓外（2002）127号文件批准，福建省人民政府于2002年8月16日颁发闽榕外资字（2002）0147号批准证书，于2002年9月6日由福州市工商行政管理局颁发企独闽榕总字第005864号《企业法人营业执照》。公司法定代表人：李文亮。公司的注册资本为3,800,000.00美元，系由刘秀萍女士及李文亮先生分别投资2,280,000.00美元及1,520,000.00美元成立，持股比例分别为60%、40%。公司的经营范围为：生产、开发软件产品（涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营）。

本公司的实际控制人为：李云孝先生、刘秀萍女士、李文亮先生

其中：刘秀萍女士、李文亮先生通过福州太顺实业有限公司持有公司的股本为121,064,585股，持有公司的股权比例为22.31%。李云孝先生系公司的董事长，李云孝先生与刘秀萍女士系配偶关系，李文亮先生系李云孝先生与刘秀萍女士之子。

本企业最终控制方是福州太顺实业有限公司。

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八、在其他主体中的权益 1、。

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八、在其他主体中的权益 2、。

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
福建南平太阳新材料有限公司	对公司不存在重大影响的联营企业

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
厦门象屿集团有限公司	对公司存在重大影响的投资方
福建亿力集团有限公司	对公司存在重大影响的投资方
闽侯县大目溪水力发电有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司
福建省亿力建设工程有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司
厦门象屿五金物流服务有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司
厦门集装箱码头集团有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司
南通象屿海洋装备有限责任公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司

厦门象盛镍业有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司
绥化象屿金谷生化科技有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司
福建南平太阳新材料有限公司	控股子公司的联营企业
福建和盛工程管理有限责任公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司
泉州象屿石化有限公司	对公司存在重大影响的投资方所属的控股子公司

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
福建南平太阳新材料有限公司	采购商品	74,250,054.35	241,460,800.00	否	7,804,592.91
泉州象屿石化有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	243,103.45

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
福建省亿力建设工程有限公司	出售商品		677,283.03
厦门象屿五金物流服务有限公司	出售商品	4,312,926.73	19,198,299.47
厦门象盛镍业有限公司	出售商品	8,457,226.55	
厦门集装箱码头集团有限公司	出售商品		701,857.76
厦门象屿兴泓特种材料有限公司	出售商品		79,615.38
南通象屿海洋装备有限责任公司	出售商品	296,553.50	72,261.73
绥化象屿金谷生化科技有限公司	出售商品	2,061.68	
闽侯县大目溪水力发电有限公司	出售商品	576,603.14	
福建南平太阳新材料有限公司	出售商品	1,092,552.44	310,030.27

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
福建南平太阳高新材料有限公司	厂房	2,112,727.35	2,095,577.39
福建南平太阳高新材料有限公司	设备	287,284.47	342,777.04
福建南平太阳高新材料有限公司	宿舍	15,942.84	17,794.29

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
福州太顺实业有限公司	办公场所	205,974.30	205,974.30

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

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
董事	489,543.00	485,798.00
监事	85,862.00	90,927.44
高级管理人员	1,903,910.00	2,091,458.06
合计	2,479,315.00	2,668,183.50

(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
应收账款	福建省亿力建设工程有限公司	86,709.53	6,666.10	776,732.52	38,836.63
应收账款	厦门象屿五金物流服务有限公司	791,167.17	3,955.84	613,275.09	3,066.38
应收账款	厦门象盛镍业有限公司	8,979,566.00	44,897.83	2,222,900.00	111,145.00
应收账款	南通象屿海洋装备有限责任公司	625,281.76	31,264.09	5,868,346.08	29,341.73
应收账款	绥化象屿金谷生化	5,830,713.46	291,535.67	23,550,103.58	906,375.31

	科技有限公司				
应收账款	福建南平太阳高新材料有限公司	0.00	0.00	4,020.00	20.10
应收账款	闽侯县大目溪水力发电有限公司	33,419.21	1,670.96		
应收账款合计		16,346,857.13	379,990.49	33,035,377.27	1,088,785.15
其他应收款	福州太顺实业有限公司	108,136.50	10,813.65	108,136.50	10,813.65
其他应收款	福建和盛工程管理有限责任公司			1,380,000.00	69,000.00
其他应收款	福建南平太阳高新材料有限公司	2,652,109.84	132,605.49	1,942.09	97.10
其他应收款合计		2,760,246.34	143,419.14	1,490,078.59	79,910.75

(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	福建南平太阳高新材料有限公司	9,613,558.67	6,895,973.07

7、关联方承诺

8、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、承兑汇票贴现及转让

截至资产负债表日，公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为123,793,543.66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

十三、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

十四、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,173,363,335.86	100.00%	60,611,109.25	5.17%	1,112,752,226.61	1,004,612,611.50	100.00%	57,336,443.33	5.71%	947,276,168.17
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,173,363,335.86	100.00%	60,611,109.25	5.17%	1,112,752,226.61	1,004,612,611.50	100.00%	57,336,443.33	5.71%	947,276,168.17
合计	1,173,363,335.86	100.00%	60,611,109.25	5.17%	1,112,752,226.61	1,004,612,611.50	100.00%	57,336,443.33	5.71%	947,276,168.17

	63,335.86		109.25		2,226.61	2,611.50		43.33		68.17
--	-----------	--	--------	--	----------	----------	--	-------	--	-------

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
60 天以内	463,994,075.03	2,319,970.38	0.50%
61 天—1 年以内	604,033,229.56	30,201,661.48	5.00%
1—2 年 (含 2 年)	64,055,112.79	6,405,511.28	10.00%
2—3 年 (含 3 年)	19,126,896.57	5,738,068.97	30.00%
3—4 年 (含 4 年)	7,998,332.22	3,999,166.11	50.00%
4—5 年 (含 5 年)	11,044,793.31	8,835,834.65	80.00%
5 年以上	3,110,896.38	3,110,896.38	100.00%
合计	1,173,363,335.86	60,611,109.25	—

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)	1,068,027,304.59
60 天以内	463,994,075.03
61 天—1 年以内	604,033,229.56
1 至 2 年	64,055,112.79
2 至 3 年	19,126,896.57
3 年以上	22,154,021.91
3 至 4 年	7,998,332.22

4 至 5 年	11,044,793.31
5 年以上	3,110,896.38
合计	1,173,363,335.86

(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	
账龄组合	57,336,443.33	3,274,665.92			60,611,109.25
合计	57,336,443.33	3,274,665.92			60,611,109.25

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

客户名称	应收账款余额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
中铁建昆仑资产管理有限公司	97,638,248.17	8.32%	4,390,040.13
福州亿力电力工程有限公司配电工程分公司	36,963,948.25	3.15%	1,285,016.55
福州亿力电力工程有限公司	26,788,411.43	2.28%	1,153,161.83
中铁七局集团电务工程有限公司	23,534,334.58	2.01%	812,519.08
中铁十二局集团电气化工程有限公司	21,207,254.00	1.81%	1,056,028.40
合计	206,132,196.43	17.57%	8,696,766.00

(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	31,978,496.23	19,293,907.61
合计	31,978,496.23	19,293,907.61

(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
备用金	5,175,506.07	3,272,939.09
投标、履约、质保金	22,195,799.84	13,850,155.58
应收租金	3,468,771.74	144,713.50
其他往来	5,177,246.29	5,256,768.25
合计	36,017,323.94	22,524,576.42

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,230,668.81			3,230,668.81
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	808,158.90			808,158.90
2019 年 6 月 30 日余额	4,038,827.71			4,038,827.71

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)	30,858,596.68
1 年以内	30,858,596.68
1 至 2 年	2,034,623.86
2 至 3 年	608,107.01
3 年以上	2,515,996.39
3 至 4 年	449,499.35
4 至 5 年	906,216.68
5 年以上	1,160,280.36
合计	36,017,323.94

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	
账龄组合	3,230,668.81	808,158.90		4,038,827.71
合计	3,230,668.81	808,158.90		4,038,827.71

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
福建南平太阳新材料有限公司	应收租金	2,652,109.84	1年以内	7.36%	132,605.49
中国水利水电第十四工程局有限公司	投标保证金	1,500,000.00	1年以内	4.16%	75,000.00
国网陕西招标有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1年以内	3.33%	60,000.00
四川西星电力科技咨询有限公司	投标保证金	1,120,000.00	1年以内	3.11%	56,000.00
国网福建招标有限公司	投标保证金	1,000,000.49	1年以内	2.78%	50,000.02
合计	--	7,472,110.33	--	20.75%	373,605.51

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	306,561,799.97		306,561,799.97	306,561,799.97		306,561,799.97
合计	306,561,799.97		306,561,799.97	306,561,799.97		306,561,799.97

(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		
福建上杭太阳电缆有限公司	29,996,413.91					29,996,413.91	
太阳电缆(包头)有限公司	250,000,000.00					250,000,000.00	
福建上杭太阳铜业有限公司	25,565,386.06					25,565,386.06	
武夷山太阳酒店有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	306,561,799.97					306,561,799.97	

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	1,849,647,332.50	1,634,869,070.49	1,527,508,991.81	1,382,291,791.43
其他业务	122,151,815.75	118,447,926.48	175,383,098.97	172,008,784.70
合计	1,971,799,148.25	1,753,316,996.97	1,702,892,090.78	1,554,300,576.13

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-881,760.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	132,408.39	299,454.30
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,325,024.00	2,190,240.00
合计	2,457,432.39	1,607,934.11

十五、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	-655,758.47	
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）	17,944,716.22	
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	171,799.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,026.39	
减：所得税影响额	4,337,827.51	
少数股东权益影响额	29,719.62	
合计	12,990,183.44	---

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	5.36%	0.1356	0.1356
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41%	0.1117	0.1117

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

法定代表人：李云孝

财务总监：石利民

会计机构负责人：张益金