Grant Thornton
致同

贵州钢绳股份有限公司

二〇一九年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-5
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-70

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2020)第 510ZA7271 号

贵州钢绳股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州钢绳股份有限公司（以下简称“贵绳公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵绳公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、19 及附注五、34。

1、事项描述

贵绳公司主要从事钢绳、钢丝、钢绞线的生产和销售。2019 年度贵绳公司主营业务收入为 216,190.54 万元，较上年增长 5.79%。

收入是贵绳公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险；此外，贵绳股份存在期末已发货但未满足收入确认条件的发出商品，可能导致收入确认在不恰当期间的风险，因此我们将贵绳公司收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同约定的结算条款及价格、出库单、客户确认的收货凭据、发票等，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（3）针对出口收入，取得遵义海关出口证明，选取样本检查销售合同、报关单，并与账面记录进行核对；

（4）针对发出商品，检查出库单、销售合同、对账确认单及期后确认等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认；

（5）对本期记录的收入交易选取样本，执行函证程序；获取发出商品清单及其与客户的对账记录，对发出商品数量进行函证；

（6）查询部分新增重要客户信息，对大客户进行真实性调查。

（7）对毛利率执行分析程序，主要分析年度收入、成本及毛利率变化情况，并关注与同行业可比公司毛利率变动趋势是否相符。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9 及附注五、7。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，贵绳公司存货余额为 42,599.09 万元，计提存货跌价准备 9,361.57 万元。

由于贵绳公司存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层的估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备的计提执行的主要审计程序包括：

（1）评估并测试与存货及存货跌价准备相关的内控制度的设计与执行有效性；

（2）对存货盘点实施监盘程序，并关注残次冷背的存货是否被识别；

（3）获取公司存货跌价准备计算表，并复核管理层编制的存货减值测试，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

（4）获取公司期末存货残次冷背清单，结合最近的市场价格，分析包含残次冷背存货在内的存货跌价准备的计提是否充分；

（5）对于资产负债表日后已销售的部分存货，抽样检查并比较实际售价与预计售价；

（6）比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，评估管理层相关估计的合理性。

四、其他信息

贵绳公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵绳公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵绳公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年 四月二十八日

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：贵州钢绳股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	714,189,027.64	624,147,896.18
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五、2	1,907,903.32	117,165,376.51
应收账款	五、3	240,573,880.30	228,409,150.41
应收款项融资	五、4	8,681,050.15	
预付款项	五、5	90,772,634.93	17,702,611.91
其他应收款	五、6	4,897,157.17	5,835,677.08
其中：应收利息			612,557.92
应收股利			
存货	五、7	332,375,195.43	392,566,436.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	429,765,202.20	263,960,238.63
流动资产合计		1,823,162,051.14	1,649,787,386.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	五、9		1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	2,050,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	200,918,588.35	228,875,276.66
在建工程	五、12	463,807,416.76	366,747,273.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	147,169,530.55	150,700,242.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	426,954.44	65,218.43
递延所得税资产	五、15	20,819,468.81	11,204,583.97
其他非流动资产	五、16	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计		855,191,958.91	778,592,594.76
资产总计		2,678,354,010.05	2,428,379,981.70

法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**会计机构负责人：**

资产负债表（续）

2019年12月31日

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、17	274,523,470.84	264,830,186.92
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			
应付票据	五、18	382,272,300.00	365,790,000.00
应付账款	五、19	117,354,069.64	141,767,216.25
预收款项	五、20	54,353,347.27	67,588,324.34
应付职工薪酬	五、21	88,851,237.13	76,366,829.85
应交税费	五、22	13,872,722.19	14,499,656.12
其他应付款	五、23	49,706,405.04	14,913,232.55
其中：应付利息			435,192.84
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	24,130,641.37	
其他流动负债	五、25	126,600,327.47	
流动负债合计		1,131,664,520.95	945,755,446.03
非流动负债:			
长期借款	五、26	67,442,093.75	60,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	65,460,000.00	30,180,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,902,093.75	90,180,000.00
负债合计		1,264,566,614.70	1,035,935,446.03
股本	五、28	245,090,000.00	245,090,000.00
资本公积	五、29	840,369,036.53	840,369,036.53
减：库存股			
其他综合收益	五、30	1,050,000.00	
专项储备	五、31		
盈余公积	五、32	70,402,995.97	67,638,440.00
未分配利润	五、33	256,875,362.85	239,347,059.14
归属于母公司股东权益合计		1,413,787,395.35	1,392,444,535.67
少数股东权益			
股东权益合计		1,413,787,395.35	1,392,444,535.67
负债和股东权益总计		2,678,354,010.05	2,428,379,981.70

法定代表人： [illegible] **主管会计工作的公司负责人：** [illegible] **会计机构负责人：** 魏勇

利润表

2019年度

编制单位：贵州钢绳股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、34	2,188,291,619.64	2,075,793,724.30
减：营业成本	五、34	1,827,392,771.42	1,782,175,131.67
税金及附加	五、35	14,790,531.75	11,998,154.72
销售费用	五、36	190,960,410.13	183,366,215.03
管理费用	五、37	52,483,933.41	41,731,072.48
研发费用	五、38	14,837,839.71	8,035,097.74
财务费用	五、39	5,201,085.98	6,127,628.80
其中：利息费用		12,071,237.92	11,913,562.43
利息收入		5,795,536.64	4,306,364.39
加：其他收益	五、40	1,987,619.95	2,852,970.66
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	11,307,036.15	12,565,371.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-10,895,656.27	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-51,376,251.87	-27,899,335.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,647,795.20	29,879,430.59
加：营业外收入	五、44	79.76	
减：营业外支出	五、45	66,145.35	57,814.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		33,581,729.61	29,821,616.25
减：所得税费用	五、46	4,382,944.41	4,211,190.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		29,198,785.20	25,610,425.37
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,198,785.20	25,610,425.37
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,198,785.20	25,610,425.37
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,050,000.00	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,050,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,050,000.00	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		1,050,000.00	
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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		30,248,785.20	25,610,425.37
归属于母公司股东的综合收益总额		30,248,785.20	25,610,425.37
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1191	0.1045
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**会计机构负责人：**

现金流量表

2019 年度

编制单位：贵州钢绳股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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		1,755,124,191.36	1,613,853,926.03
收到的税费返还		42,000.00	50,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	67,153,941.89	12,730,648.31
经营活动现金流入小计		1,822,320,133.25	1,626,634,574.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,104,823,305.48	887,393,108.95
支付给职工以及为职工支付的现金		283,876,664.27	270,985,959.58
支付的各项税费		91,332,931.08	78,660,768.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	157,272,057.40	158,594,059.65
经营活动现金流出小计		1,637,304,958.23	1,395,633,896.30
经营活动产生的现金流量净额	五、48	185,015,175.02	231,000,678.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		930,000,000.00	931,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,307,036.15	12,565,371.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,479.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		941,307,036.15	943,570,851.41
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,984,363.19	83,498,549.97
投资支付的现金		970,000,000.00	968,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,070,984,363.19	1,051,498,549.97
投资活动产生的现金流量净额		-129,677,327.04	-107,927,698.56
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		339,644,031.89	264,830,186.92
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		339,644,031.89	264,830,186.92
偿还债务支付的现金		298,830,186.92	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,401,138.31	18,945,970.90
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		318,231,325.23	283,945,970.90
筹资活动产生的现金流量净额		21,412,706.66	-19,115,783.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		76,750,554.64	103,957,195.50
加：期初现金及现金等价物余额		501,311,181.01	397,353,985.51
六、期末现金及现金等价物余额		578,061,735.65	501,311,181.01

法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**会计机构负责人：**

股东权益变动表

2019年度

编制单位：贵州钢绳股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	245,090,000.00	840,369,036.53	-	-	-	67,638,440.00	239,347,059.14	1,392,444,535.67
加：会计政策变更						-155,322.55	-1,397,902.97	-1,553,225.52
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	245,090,000.00	840,369,036.53	-	-	-	67,483,117.45	237,949,156.17	1,390,891,310.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,050,000.00	-	2,919,878.52	18,926,206.68	22,896,085.20
（一）综合收益总额				1,050,000.00			29,198,785.20	30,248,785.20
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,919,878.52	-10,272,578.52	-7,352,700.00
1. 提取盈余公积						2,919,878.52	-2,919,878.52	-
2. 对股东的分配							-7,352,700.00	-7,352,700.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
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					3,975,793.72			3,975,793.72
2. 本期使用（以负号填列）					-3,975,793.72			-3,975,793.72
（六）其他								-
四、本年年末余额	245,090,000.00	840,369,036.53	-	1,050,000.00	-	70,402,995.97	256,875,362.85	1,413,787,395.35

法定代表人：　　**主管会计工作的负责人：**　　**会计机构负责人：** 魏勇

股东权益变动表

2019年度

编制单位：贵州钢绳股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	245,090,000.00	840,369,036.53				65,077,397.46	223,650,376.31	1,374,186,810.30
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	245,090,000.00	840,369,036.53	-	-	-	65,077,397.46	223,650,376.31	1,374,186,810.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	2,561,042.54	15,696,682.83	18,257,725.37
（一）综合收益总额							25,610,425.37	25,610,425.37
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,561,042.54	-9,913,742.54	-7,352,700.00
1. 提取盈余公积						2,561,042.54	-2,561,042.54	-
2. 对股东的分配							-7,352,700.00	-7,352,700.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
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					3,876,580.59			3,876,580.59
2. 本期使用（以负号填列）					-3,876,580.59			-3,876,580.59
（六）其他								-
四、本年年末余额	245,090,000.00	840,369,036.53	-	-	-	67,638,440.00	239,347,059.14	1,392,444,535.67

法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**会计机构负责人：**魏勇

财务报表附注

一、公司基本情况

贵州钢绳股份有限公司(以下简称 本公司)是一家在贵州省注册的股份有限公司，于 2000 年 10 月 11 日经贵州省人民政府黔府函[2000]654 号文批准，由贵州钢绳(集团)有限责任公司、水城钢铁(集团)有限责任公司、贵州长征电器股份有限公司、武汉人和置业有限公司、遵义南北铁合金经销有限责任公司共同发起设立，并于 2000 年 10 月 19 日经贵州省工商行政管理局核准登记，现持有统一社会信用代码为 915203002147892034 号的营业执照。本公司于 2004 年 5 月 14 日在上海证券交易所上市。本公司总部位于贵州省遵义市桃溪路 47 号。

本公司注册资本为 245,090,000 元，股本总数 24,509 万股，其中国有发起人持有 5,748.98 万股，社会公众持有 18,760.02 万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经理办公室、生产管理部、财务部、审计部、销售部、质量管理部、发展规划工程部及技术中心等部门。

本公司属金属制品行业。主要经营活动为钢丝、钢绳产品及相关设备、材料、技术的研究、生产、加工、销售及进出口业务；相关科技产品的研制、开发与技术服务；混凝土用钢材(钢丝、钢棒和钢绞线)、线材、小型钢材、机器设备制造；建筑机电安装工程、索具加工、化工产品、铁路普通货物运输等。主要产品：钢丝、钢丝绳及钢绞线。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第四次会议于 2020 年 4 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策见附注三、11、附注三、15 和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业

务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权

益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资;
- 租赁应收款;
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下:

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1: 应收代垫款
- 其他应收款组合 3: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约:

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当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:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本公司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;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、发出商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、委托加工物资、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享

有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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; 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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响; 本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-45	5.00	4.75-2.11
机器设备	10-18	5.00	9.50-5.28
运输设备	5-12	5.00	19.00-7.92
电子设备及其他	5-12	5.00	19.00-7.92

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产:

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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大部分。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、16。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
土地使用权	43 年	剩余使用年限

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

16、资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、工程物资和无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益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。

②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。

③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①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处

理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（2）具体方法

本公司主要销售钢丝、钢丝绳及钢绞线等产品，收入确认的具体方法如下:

内销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、安全生产费用

本公司根据照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修

订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 8 月 27 日召开的第七届董事会第二次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、7。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量（权益工具）	1,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,000,000.00
应收票据	摊余成本	117,165,376.51	应收票据	摊余成本	4,079,840.99
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,589,537.00
			其他流动资产	摊余成本	108,372,405.81
应收账款	摊余成本	228,409,150.41	应收账款	摊余成本	227,918,125.16
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	5,835,677.08	货币资金	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	5,622,970.90

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

项 目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产:				
应收票据	117,165,376.51	-113,006,150.78	-79,384.74	4,079,840.99
应收账款	228,409,150.41	--	-491,025.25	227,918,125.16
应收款项融资	--	3,589,537.00	--	3,589,537.00
其他应收款	5,835,677.08	--	-212,706.18	5,622,970.90
其他流动资产	263,960,238.63	109,416,613.78	-1,044,207.97	372,332,644.44
可供出售金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00	--	--
其他权益工具投资	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00
递延所得税资产	11,204,583.97	--	274,098.62	11,478,682.59
负债:				
交易性金融负债	--	--	--	--
股东权益:				
其他综合收益	--	--	--	--
盈余公积	67,638,440.00	--	-155,322.55	67,483,117.45
未分配利润	239,347,059.14	--	-1,397,902.97	237,949,156.17

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
应收票据减值准备	--	--	79,384.74	79,384.74
其他流动资产减值准备	--	--	1,044,207.97	1,044,207.97
应收账款减值准备	23,980,976.81		491,025.25	24,472,002.06
其他应收款减值准备	1,476,766.87		212,706.18	1,689,473.05

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称”新债务重组准则”)，修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重

组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	624,147,896.18	624,147,896.18	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	117,165,376.51	4,079,840.99	-113,085,535.52
应收账款	228,409,150.41	227,918,125.16	-491,025.25

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收款项融资	--	3,589,537.00	3,589,537.00
预付款项	17,702,611.91	17,702,611.91	--
其他应收款	5,835,677.08	5,622,970.90	-212,706.18
其中：应收利息	612,557.92	612,557.92	--
应收股利	--	--	--
存货	392,566,436.22	392,566,436.22	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	263,960,238.63	372,332,644.44	108,372,405.81
流动资产合计	1,649,787,386.94	1,647,960,062.80	-1,827,324.14
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	1,000,000.00	--	-1,000,000.00
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
其他权益工具投资	--	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	228,875,276.66	228,875,276.66	--
在建工程	366,747,273.02	366,747,273.02	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	150,700,242.68	150,700,242.68	
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	65,218.43	65,218.43	--
递延所得税资产	11,204,583.97	11,478,682.59	274,098.62
其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00	--
非流动资产合计	778,592,594.76	778,866,693.38	274,098.62
资产总计	**2,428,379,981.70**	**2,426,826,756.18**	**-1,553,225.52**

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动负债:			
短期借款	264,830,186.92	264,830,186.92	--
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	365,790,000.00	365,790,000.00	--
应付账款	141,767,216.25	141,767,216.25	--
预收款项	67,588,324.34	67,588,324.34	--
应付职工薪酬	76,366,829.85	76,366,829.85	--
应交税费	14,499,656.12	14,499,656.12	--
其他应付款	14,913,232.55	14,913,232.55	--
其中：应付利息	435,192.84	435,192.84	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	945,755,446.03	945,755,446.03	--
非流动负债:			
长期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	
应付债券	--	---	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	30,180,000.00	30,180,000.00	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	---	--
非流动负债合计	90,180,000.00	90,180,000.00	--
负债合计	**1,035,935,446.03**	**1,035,935,446.03**	**--**
股东权益:			
股本	245,090,000.00	245,090,000.00	--
其他权益工具	--	--	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	840,369,036.53	840,369,036.53	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	67,638,440.00	67,483,117.45	-155,322.55
未分配利润	239,347,059.14	237,949,156.17	-1,397,902.97
归属于母公司所有者权益合计	1,392,444,535.67	1,390,891,310.15	-1,553,225.52
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	1,392,444,535.67	1,390,891,310.15	-1,553,225.52
负债和股东权益总计	**2,428,379,981.70**	**2,426,826,756.18**	**-1,553,225.52**

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13
房产税	房产原值一次减除 30%后余值	1.2
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

本公司企业所得税在公司本部汇总计算，各个分公司在当地税务机关缴纳企业所得税，企业所得税计缴总额与各个分公司缴纳的企业所得税的差额在公司本部所在地税务机关缴纳。

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)和《国家税务总局关于深入实施西部大开战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 第 12 号)等文件规定，经遵义市地方税务局重点税源管理分局《关于贵州钢绳股份有限公司享受税收优惠政策的函》批复，本公司符合西部大开发税收优惠政策条件，2011 年至 2020 年期间享受减按 15%的优惠税率征收企业所得税的税收优惠政策。

3、其他

根据《国务院关税税则委员会关于调整部分产品出口关税的通知》(税委会(2009)6 号)，自 2009 年 7 月 1 日起，本公司出口钢丝产品免征出口货物关税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	849.96	--	--	223,381.97
人民币	--	--	849.96	--	--	223,381.97
银行存款:	--	--	577,878,274.29	--	--	501,085,229.94
人民币	--	--	460,996,698.68	--	--	451,913,154.80
美元	14,807,085.36	6.9762	103,297,188.89	6,243,711.40	6.8632	42,851,840.09
港币	4.24	0.89578	3.80	4.24	0.8762	3.72
新加坡币	2,625,559.24	5.1739	13,584,380.95	1,262,480.79	5.0062	6,320,231.33
欧元	0.24	7.8155	1.88	--	--	--
英镑	0.01	9.1501	0.09	--	--	--
其他货币资金:	--	--	135,795,540.99	--	--	122,839,284.27
人民币	--	--	128,494,893.84	--	--	122,836,715.17
美元	374.33	6.9762	2,611.40	374.33	6.8632	2,569.10
欧元	933,790.00	7.8155	7,298,035.75	--	--	--
应收利息	--	--	514,362.40	--	--	--
人民币	--	--	514,362.40	--	--	--
合　计	**--**	**--**	**714,189,027.64**	**--**	**--**	**624,147,896.18**

其他货币资金包括：承兑汇票保证金及利息 114,686,716.23 元，保函保证金及利息 13,628,177.61 元，结构性存款 180,000.00 元，信用证保证金 7,298,035.75 元，外埠存款 2,611.40 元。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,862,000.00	19,792.20	1,842,207.80	113,267,642.42	--	113,267,642.42

商业承兑汇票	68,071.20	2,375.68	65,695.52	3,897,734.09	--	3,897,734.09
合 计	**1,930,071.20**	**22,167.88**	**1,907,903.32**	**117,165,376.51**	**--**	**117,165,376.51**

（1）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	215,887,910.87	126,600,327.47

说明：对于承兑行信用等级较高的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险。通常情况下，由于利率风险已随票据的贴现及背书转移，相关票据可以在贴现、背书时予以终止确认；对于承兑行信用等级不够高的银行承兑汇票、由企业承兑的商业承兑汇票以及应收账款，资产相关的主要风险为信用风险和延期付款风险。由于我国票据法对追索权进行了明确规定，故不能终止确认，期末未终止确认的银行承兑票据报表列示为：其他流动资产。

（2）按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,930,071.20	100.00	22,167.88	1.15	1,907,903.32	4,159,225.73	100.00	79,384.74	1.91	4,079,840.99
其中：										
商业承兑汇票	68,071.20	3.53	2,375.68	3.49	65,695.52	1,928,675.77	46.37	58,631.74	3.04	1,870,044.03
银行承兑汇票	1,862,000.00	96.47	19,792.20	1.06	1,842,207.80	2,230,549.96	53.63	20,753.00	0.93	2,209,796.96
合 计	**1,930,071.20**	**100.00**	**22,167.88**	**1.15**	**1,907,903.32**	**4,159,225.73**	**100.00**	**79,384.74**	**1.91**	**4,079,840.99**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,862,000.00	19,792.20	1.06

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	68,071.20	2,375.68	3.49

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	79,384.74
2019.01.01	79,384.74
本期计提	-57,216.86
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2019.12.31	**22,167.88**

（4）本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	233,564,835.03
1 至 2 年	20,966,933.22
2 至 3 年	6,528,821.22
3 至 4 年	4,582,734.96
4 至 5 年	2,619,435.27
5 年以上	5,658,190.11
小 计	**273,920,949.81**
减：坏账准备	33,347,069.51
合 计	**240,573,880.30**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,244,257.92	4.11	11,244,257.92	100.00	--	4,577,381.86	1.81	3,067,673.04	49.21	1,509,708.82

按组合计提坏账准备	262,676,691.89	95.89	22,102,811.59	8.41	240,573,880.30	247,812,745.36	98.19	21,404,329.02	8.64	226,408,416.34
其中:										
其中：应收国内企业客户	243,400,921.18	88.85	19,898,209.66	8.18	223,502,711.52	223,936,634.78	88.73	19,397,046.80	8.66	204,539,587.98
应收海外企业客户	19,275,770.71	7.04	2,204,601.93	11.44	17,071,168.78	23,876,110.58	9.46	2,007,282.22	8.41	21,868,828.36
合 计	**273,920,949.81**	**100.00**	**33,347,069.51**	**12.17**	**240,573,880.30**	**252,390,127.22**	**100.00**	**24,472,002.06**	**9.70**	**227,918,125.16**

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
*五工程公司	2,242,520.40	2,242,520.40	100.00	正在诉讼
**动能矿山公司	2,206,746.00	2,206,746.00	100.00	无偿还能力
**煤炭供销公司	1,624,521.03	1,624,521.03	100.00	存在争议
*第一工程公司	1,425,343.75	1,425,343.75	100.00	存在争议
**煤矿物资分公司	840,350.36	840,350.36	100.00	无偿还能力
其他	2,904,776.38	2,904,776.38	100.00	无法联系等
合 计	**11,244,257.92**	**11,244,257.92**	**100.00**	**--**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收国内企业客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	217,160,088.39	7,600,603.09	3.50
1 至 2 年	17,664,389.36	5,242,790.76	29.68
2 至 3 年	2,974,252.58	1,452,624.96	48.84
3 至 4 年	339,079.68	339,079.68	100.00
4 至 5 年	324,336.95	324,336.95	100.00
5 年以上	4,938,774.22	4,938,774.22	100.00
合 计	**243,400,921.18**	**19,898,209.66**	**--**

组合计提项目：应收海外企业客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	16,146,956.25	678,172.16	4.20

1 至 2 年	2,057,006.46	547,575.12	26.62
2 至 3 年	161,913.59	89,020.09	54.98
3 至 4 年	63,783.30	43,723.45	68.55
4 至 5 年	126,695.22	126,695.22	100.00
5 年以上	719,415.89	719,415.89	100.00
合 计	**19,275,770.71**	**2,204,601.93**	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,836,267.03	1.52	2,326,558.21	60.65	1,509,708.82
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	247,812,745.36	98.19	20,913,303.77	8.44	226,899,441.59
组合小计	247,812,745.36	98.19	20,913,303.77	8.44	226,899,441.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	741,114.83	0.29	741,114.83	100.00	--
合 计	**252,390,127.22**	**100.00**	**23,980,976.81**	**9.50**	**228,409,150.41**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	23,980,976.81
首次执行新金融工具准则的调整金额	491,025.25
2019.01.01	24,472,002.06
本期计提	8,875,067.45
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2019.12.31	**33,347,069.51**

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 84,205,065.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,780,583.63 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	25,452,046.42	9.29	890,821.62
第二名	23,597,335.54	8.61	825,906.74
第三名	16,842,800.00	6.15	2,422,904.34
第四名	9,879,467.59	3.61	345,781.37
第五名	8,433,415.87	3.08	295,169.56
合　计	**84,205,065.42**	**30.74**	**4,780,583.63**

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

项　目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	8,681,050.15	--
应收账款	--	--
小　计	**8,681,050.15**	**--**
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	**8,681,050.15**	**--**

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	90,684,967.31	99.90	17,599,538.29	99.42
1 至 2 年	9.00	0.00	16,725.00	0.09
2 至 3 年	1,310.00	0.00	45,549.27	0.26
3 年以上	86,348.62	0.10	40,799.35	0.23
合　计	**90,772,634.93**	**100.00**	**17,702,611.91**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 57,822,567.02 元，占预付款项期末余额合计数的比 63.70%。

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	18,202,815.12	20.05
第二名	14,174,587.10	15.62
第三名	11,356,439.89	12.51
第四名	8,135,227.92	8.96
第五名	5,953,496.99	6.56
合　计	**57,822,567.02**	**63.70**

6、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	612,557.92
其他应收款	4,897,157.17	5,223,119.16
合　计	**4,897,157.17**	**5,835,677.08**

（1）应收利息

项　目	2019.12.31	2018.12.31
定期存款	--	612,557.92
其他	--	--
小 计:	**--**	**612,557.92**
减：坏账准备	--	--
合　计	**--**	**612,557.92**

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	4,013,027.20
1 至 2 年	401,608.35
2 至 3 年	1,392,210.00
3 至 4 年	1,286,560.49
4 至 5 年	726,484.97
5 年以上	537,525.76
小 计	**8,357,416.77**
减：坏账准备	3,460,259.60
合 计	**4,897,157.17**

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	623,956.20	131,033.41	492,922.79	691,192.65	90,588.93	600,603.72
保证金、押金	5,000,115.22	2,112,152.26	2,887,962.96	4,479,021.41	881,417.61	3,597,603.80
暂付款	2,733,345.35	1,217,073.93	1,516,271.42	1,529,671.97	504,760.33	1,024,911.64
合　计	**8,357,416.77**	**3,460,259.60**	**4,897,157.17**	**6,699,886.03**	**1,476,766.87**	**5,223,119.16**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,357,416.77	41.40	3,460,259.60	4,897,157.17	
备用金	623,956.20	21.00	131,033.41	492,922.79	--
保证金、押金	5,000,115.22	42.24	2,112,152.26	2,887,962.96	--
暂付款	2,733,345.35	44.53	1,217,073.93	1,516,271.42	--
合 计	**8,357,416.77**	**41.40**	**3,460,259.60**	**4,897,157.17**	**--**

期末，处于第二阶段的坏账准备：本公司无处于第二阶段的坏账准备。

期末，处于第三阶段的坏账准备：本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,699,886.03	100.00	1,476,766.87	22.04	5,223,119.16
组合小计	6,699,886.03	100.00	1,476,766.87	22.04	5,223,119.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合　计	**6,699,886.03**	**100.00**	**1,476,766.87**	**22.04**	**5,223,119.16**

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	1,476,766.87	--	--	1,476,766.87
首次执行新金融工具准则的调整金额	212,706.18	--	--	212,706.18
2019 年 1 月 1 日余额	1,689,473.05	--	--	1,689,473.05
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	1,770,786.55	--	--	1,770,786.55
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	3,460,259.60			3,460,259.60

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额		占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	1,135,709.00	2-3 年、4-5 年、5 年以	13.59	719,892.37
第二名	投标保证金	1,055,783.96	1 年以内	12.63	114,763.72
第三名	履约保证金	400,000.00	3-4 年	4.79	299,840.00
第四名	投标保证金	380,086.00	2-3 年	4.55	191,031.22
第五名	暂付款	248,080.00	1 年以内	2.97	26,966.30
合　计	--	**3,219,658.96**	--	**38.53**	**1,352,493.61**

7、存货

（1）存货分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31

	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	105,521,005.34	18,567,192.18	86,953,813.16	101,497,145.82	2,436,448.58	99,060,697.24
在产品	126,551,912.08	28,571,004.65	97,980,907.43	126,158,121.62	12,063,717.66	114,094,403.96
库存商品	161,899,125.80	46,477,537.84	115,421,587.96	174,033,925.23	27,476,607.36	146,557,317.87
委托加工物资	2,963,324.49	--	2,963,324.49	2,907,591.91	--	2,907,591.91
发出商品	25,599,585.79	--	25,599,585.79	26,749,445.99	262,709.20	26,486,736.79
包装物	3,455,976.60	--	3,455,976.60	3,459,688.45	--	3,459,688.45
合　计	**425,990,930.10**	**93,615,734.67**	**332,375,195.43**	**434,805,919.02**	**42,239,482.80**	**392,566,436.22**

（2）存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,436,448.58	16,130,743.60	--	--	--	18,567,192.18
在产品	12,063,717.66	16,507,286.99	--	--	--	28,571,004.65
库存商品	27,476,607.36	19,000,930.48	--	---	--	46,477,537.84
发出商品	262,709.20	-262,709.20	--	---	--	--
合　计	**42,239,482.80**	**51,376,251.87**	**--**	**--**	**--**	**93,615,734.67**

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	--
在产品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	--
库存商品	以该存货或类似存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	--
发出商品	以该存货或类似存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	--

说明：对截至 2019 年 12 月 31 日残损呆滞的库存商品进行单独计价测试，其参照依据为同类或类似存货最新处置价。

8、其他流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	4,516,101.83	3,960,238.63
结构性存款及理财产品	300,000,000.00	260,000,000.00
应收票据净值	125,249,100.37	--
合　计	**429,765,202.20**	**263,960,238.63**

其中：应收票据

类 别	2019.12.31				2019.01.01			
	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	金额	预期信用损失率(%)		金额	金额	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	126,600,327.47	1,351,227.10	1.07%	125,249,100.37	109,416,613.78	1,044,207.97	0.95%	108,372,405.81

说明：此类应收银行承兑汇票属于已背书未到期不能满足终止确认条件的票据。

9、可供出售金融资产

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	--	--	--	--	--	--
可供出售权益工具	--	--	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00
其中:按公允价值计量	--	--	--	--	--	--
按成本计量	--	--	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00
其他	--	--	--	--	--	--
合　计	**--**	**--**	**--**	**1,000,000.00**	**--**	**1,000,000.00**

10、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
贵州银行股份有限公司	2,050,000.00	--

由于贵州银行股份有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
贵州银行股份有	--	1,050,000.00	--	--	--

限公司

11、固定资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	200,918,588.35	228,875,276.66

固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值:					
1.2018.12.31	106,803,583.91	501,099,589.23	25,549,315.73	10,143,480.90	643,595,969.77
2.本期增加金额	181,222.35	731,572.89	194,982.30	471,129.16	1,578,906.70
（1）购置		448,295.97	194,982.30	471,129.16	1,114,407.43
（2）在建工程转入	181,222.35	242,759.67	--	--	423,982.02
（3）其他增加	--	40,517.25	--	--	40,517.25
3.本期减少金额	--	5,958,797.77	1,036,567.36	280,991.40	7,276,356.53
（1）处置或报废	--	46,678.00	1,036,567.36	280,991.40	1,364,236.76
（2）其他减少	--	5,912,119.77	--	--	5,912,119.77
4.2019.12.31	106,984,806.26	495,872,364.35	24,707,730.67	10,333,618.66	637,898,519.94
二、累计折旧					
1.2018.12.31	54,899,339.53	335,755,077.98	15,681,166.08	8,385,109.52	414,720,693.11
2.本期增加金额	2,409,176.10	23,329,475.80	1,708,599.32	385,222.58	27,832,473.80
（1）计提	2,409,176.10	23,329,475.80	1,708,599.32	385,222.58	27,832,473.80
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	4,326,566.30	981,592.66	265,076.36	5,573,235.32
（1）处置或报废	--	44,344.10	981,592.66	265,076.36	1,291,013.12
（2）其他减少	--	4,282,222.20	--	--	4,282,222.20
4.2019.12.31	57,308,515.63	354,757,987.48	16,408,172.74	8,505,255.74	436,979,931.59
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.2018.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--

（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	49,676,290.63	141,114,376.87	8,299,557.93	1,828,362.92	200,918,588.35
2.2018.12.31 账面价值	51,904,244.38	165,344,511.25	9,868,149.65	1,758,371.38	228,875,276.66

说明: 机器设备原值其他增加系工程物资转入; 机器设备原值其他减少系转入在建工程。

12、在建工程

项　目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	459,765,192.50	362,546,828.63
工程物资	4,042,224.26	4,200,444.39
合　计	**463,807,416.76**	**366,747,273.02**

（1）在建工程

①在建工程明细

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一厂生产线技术改造	320,736.53	--	320,736.53	133,063.20	--	133,063.20
二厂生产线技术改造	--	--	--	57,000.00	--	57,000.00
三厂生产线技术改造	58,154.20	--	58,154.20	--	--	--
四厂生产线技术改造	153,572.04	--	153,572.04	--	--	--
年产40万吨金属制品项目	381,139,761.04	--	381,139,761.04	320,381,855.70	--	320,381,855.70
年产15万吨线材制品项目	77,159,011.33	--	77,159,011.33	40,845,794.57	--	40,845,794.57
其他项目改造	933,957.36	--	933,957.36	1,129,115.16	--	1,129,115.16
合　计	**459,765,192.50**	**--**	**459,765,192.50**	**362,546,828.63**	**--**	**362,546,828.63**

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2019.12.31

一厂生产线技术改造	133,063.20	497,998.76	64,829.68	245,495.75	--	--	--	320,736.53
二厂生产线技术改造	57,000.00	-15,050.25	--	41,949.75	--	--	--	--
三厂生产线技术改造	--	58,154.20	--	--	--	--	--	58,154.20
四厂生产线技术改造	--	247,646.70	--	94,074.66	--	--	--	153,572.04
五厂生产线技术改造	--	17,045.87	--	17,045.87	--	--	--	--
年产40万吨金属制品项目	320,381,855.70	60,757,905.34	--	--	20,565,293.64	3,671,998.97	4.75~5.39	381,139,761.04
年产15万吨线材制品项目	40,845,794.57	36,313,216.76	--	--	--	--		77,159,011.33
其他项目改造	1,129,115.16	163,994.54	359,152.34	--	--	--	--	933,957.36
合　计	**362,546,828.63**	**98,040,911.92**	**423,982.02**	**398,566.03**	**20,565,293.64**	**3,671,998.97**	**--**	**459,765,192.50**

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
一厂生产线技术改造	998,000.00	63.23	75.51	自筹资金
二厂生产线技术改造	250,000.00	39.58	46.80	自筹资金
三厂生产线技术改造	80,000.00	72.69	72.69	自筹资金
四厂生产线技术改造	452,000.00	54.79	95.68	自筹资金
五厂生产线技术改造	38,000.00	44.86	95.00	自筹资金
年产40万吨金属制品项目	1,848,850,100.00	26.28	26.28	自筹资金
年产15万吨线材制品项目	926,079,900.00	15.47	15.47	自筹+募集资金
其他项目改造	2,668,000.00	57.18	57.18	自筹资金
合　计	**2,779,416,000.00**	**--**	**--**	**--**

在建工程项目变动情况的说明：本期增加出现负数的原因系调整项目，本期其他减少系转入长期待摊费用。

（2）工程物资

项　目	2019.12.31	2018.12.31
专用设备	401,709.42	442,226.67
工器具	3,640,514.84	3,758,217.72
小计	4,042,224.26	4,200,444.39
工程物资减值准备	--	--
合　计	**4,042,224.26**	**4,200,444.39**

13、无形资产

项　目	土地使用权
一、账面原值	
1.2018.12.31	152,435,154.94
2.本期增加金额	--
（1）购置	--
（2）其他增加	--
3.本期减少金额	--
（1）处置	--
（2）其他减少	--
4.2019.12.31	152,435,154.94
二、累计摊销	
1.2018.12.31	1,734,912.26
2.本期增加金额	3,530,712.13
（1）计提	3,530,712.13
（2）其他增加	--
3.本期减少金额	--
（1）处置	--
（2）其他减少	--
4. 2019.12.31	5,265,624.39
三、减值准备	
1.2018.12.31	--
2.本期增加金额	--
（1）计提	--
（2）其他增加	--
3.本期减少金额	
（1）处置	--
（2）其他减少	--
4.2019.12.31	--
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	147,169,530.55
2.2018.12.31 账面价值	150,700,242.68

14、长期待摊费用

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
其他	65,218.43	398,566.03	36,830.02	--	426,954.44

15、递延所得税资产

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	131,796,458.76	19,769,468.81	67,697,226.48	10,154,583.97
与资产相关的政府补助	7,000,000.00	1,050,000.00	7,000,000.00	1,050,000.00
合　计	**138,796,458.76**	**20,819,468.81**	**74,697,226.48**	**11,204,583.97**

16、其他非流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31
湘江投资建设有限责任公司垫付款	20,000,000.00	20,000,000.00

17、短期借款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	--	6,100,000.00
信用借款	274,200,000.00	258,730,186.92
短期借款应付利息	323,470.84	--
合　计	**274,523,470.84**	**264,830,186.92**

说明：本期无质押借款，无用于抵押、质押的财产。

18、应付票据

种　类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	382,272,300.00	365,790,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
货款	81,158,383.34	119,131,550.60
工程款	19,092,868.89	15,067,992.55
维修费	2,202,510.52	1,436,511.06
运杂费	14,784,301.15	6,025,288.90
其他	116,005.74	105,873.14
合　计	**117,354,069.64**	**141,767,216.25**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末数	未偿还或未结转的原因
七冶建设集团有限责任公司	9,197,142.91	正常账期工程款

20、预收款项

项　目	2019.12.31	2018.12.31
货款	54,353,347.27	67,588,324.34

21、应付职工薪酬

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	53,834,021.02	293,841,973.13	281,809,811.93	65,866,182.22
离职后福利-设定提存计划	22,532,808.83	39,079,772.78	38,627,526.70	22,985,054.91
辞退福利	--	802,053.00	802,053.00	--
合　计	**76,366,829.85**	**333,723,798.91**	**321,239,391.63**	**88,851,237.13**

（1）短期薪酬

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	43,028,417.42	241,890,605.50	233,784,141.89	51,134,881.03
职工福利费	--	12,628,182.45	12,396,036.39	232,146.06
社会保险费	8,473,598.60	25,567,288.54	21,905,774.41	12,135,112.73
其中：1. 医疗保险费	--	17,598,490.60	17,598,490.60	--
2. 工伤保险费	10,128.71	1,731,366.40	1,731,978.80	9,516.31
3. 生育保险费	--	1,480,535.01	1,480,535.01	--
4. 补充医疗保险	8,463,469.89	4,756,896.53	1,094,770.00	12,125,596.42
住房公积金	2,232,005.00	10,083,927.40	9,951,890.00	2,364,042.40
工会经费和职工教育经费	100,000.00	3,002,999.64	3,102,999.64	--
其他短期薪酬	--	668,969.60	668,969.60	--
合　计	**53,834,021.02**	**293,841,973.13**	**281,809,811.93**	**65,866,182.22**

（2）设定提存计划

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	22,532,808.83	39,079,772.78	38,627,526.70	22,985,054.91
其中：1. 基本养老保险费	22,374,826.84	37,557,465.98	37,105,746.70	22,826,546.12
2. 失业保险费	157,981.99	1,522,306.80	1,521,780.00	158,508.79
合　计	**22,532,808.83**	**39,079,772.78**	**38,627,526.70**	**22,985,054.91**

22、应交税费

税　项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	3,301,950.96	8,478,275.02

企业所得税	9,676,234.24	4,976,199.78
个人所得税	306,741.39	--
城市维护建设税	291,777.79	571,961.71
教育费附加	125,047.63	254,560.52
地方教育费附加	83,298.33	169,060.78
房产税	3,748.48	3,748.48
其他	83,923.37	45,849.83
合　计	**13,872,722.19**	**14,499,656.12**

23、其他应付款

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
应付利息	--	435,192.84
其他应付款	49,706,405.04	14,478,039.71
合　计	**49,706,405.04**	**14,913,232.55**

（1）应付利息

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
分期付息到期还本的长期借款利息	--	167,588.89
短期借款应付利息	--	267,603.95
合　计	**--**	**435,192.84**

（2）其他应付款

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
押金保证金	1,006,925.00	2,471,141.50
暂收款	48,486,214.22	11,887,577.09
其他	213,265.82	119,321.12
合　计	**49,706,405.04**	**14,478,039.71**

24、一年内到期的非流动负债

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**
一年内到期的长期借款本金	24,096,482.50	--
分期付息及还本的长期借款利息	34,158.87	--
合计	**24,130,641.37**	--

一年内到期的长期借款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	24,096,482.50	--

25、其他流动负债

项　目	2019.12.31	2018.12.31
已背书的银行票据	126,600,327.47	--

说明：已背书不能终止确认的应收票据。

26、长期借款

项　目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
信用借款本金	91,444,031.89	--	60,000,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	24,096,482.50	--	--	--
加：分期付息及还本的长期借款利息	94,544.36	--	--	--
合　计	**67,442,093.75**		**60,000,000.00**	

说明：1)本公司 2014 年与中国交通银行遵义分行签订固定资产专项贷款合同，期限八年，第五年开始分次还款，约定贷款利率以基准利率为准上浮 9.00%；2) 本公司 2019 年 7 月与中国工商银行股份有限公司签订固定资产专项贷款合同，期限 3 年，3 年内分期偿还，额度 1.01 亿元，约定贷款利率为基准利率。

27、递延收益

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	30,180,000.00	35,280,000.00	--	65,460,000.00	与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十、2、政府补助。

28、股本（单位：万股）

项　目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	**24,509**	**--**	**--**	**--**	**--**	**--**	**24,509**

29、资本公积

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	840,356,160.00	--	--	840,356,160.00
其他资本公积	12,876.53	--	--	12,876.53
合　计	**840,369,036.53**	**--**	**--**	**840,369,036.53**

30、其他综合收益

项　目	2018.12.31	2019.1.1（1）	本期发生额					2019.12.31（3）=（1）+（2）
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	1,050,000.00	--	--	1,050,000.00	--	1,050,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	--	--	1,050,000.00	--	--	1,050,000.00	--	1,050,000.00
其他综合收益合计	**--**	**--**	**1,050,000.00**	**--**	**--**	**1,050,000.00**	**--**	**1,050,000.00**

31、专项储备

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	--	3,975,793.72	3,975,793.72	--

32、盈余公积

项　目	2018.12.31	期初调整	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	67,638,440.00	-155,322.55	2,919,878.52	--	70,402,995.97

说明：本公司按本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

33、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	239,347,059.14	223,650,376.31	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,397,902.97	--	--
调整后期初未分配利润	237,949,156.17	223,650,376.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,198,785.20	25,610,425.37	--
减：提取法定盈余公积	2,919,878.52	2,561,042.54	
应付普通股股利	7,352,700.00	7,352,700.00	
期末未分配利润	256,875,362.85	239,347,059.14	

说明：2019 年 3 月 29 日，本公司第六届董事会第十三次会议通过《公司 2018 年度利润分配预案》：以公司总股份 245,090,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利 0.30 元(含税)，共计发放现金股利 7,352,700 元。

34、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,161,905,363.37	1,812,310,500.01	2,043,649,216.67	1,760,688,390.37
其他业务	26,386,256.27	15,082,271.41	32,144,507.63	21,486,741.30
合计	**2,188,291,619.64**	**1,827,392,771.42**	**2,075,793,724.3**	**1,782,175,131.67**

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢丝	523,972,338.59	474,446,876.76	535,306,883.47	490,184,164.59
钢绳	1,026,742,464.58	795,379,363.65	935,028,512.32	751,883,666.91
钢绞线	609,012,088.69	541,186,651.86	566,633,870.81	514,474,866.80
受托加工物资	2,178,471.51	1,297,607.74	6,679,950.07	4,145,692.07
合　计	**2,161,905,363.37**	**1,812,310,500.01**	**2,043,649,216.67**	**1,760,688,390.37**

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	279,315,433.79	214,230,853.27	249,991,453.86	198,606,699.48
华北	128,232,464.04	100,423,300.82	108,237,324.42	85,842,559.65
华南	261,450,546.36	224,885,133.71	237,805,767.64	212,740,769.18
华中	100,323,674.20	80,767,000.17	95,587,556.50	80,616,125.35
东北	24,830,683.72	20,274,454.07	27,841,677.61	24,058,445.18
西北	85,210,895.95	70,394,227.86	75,796,306.95	65,843,434.60
西南	1,176,141,799.19	1,008,289,749.69	1,142,533,347.97	998,230,648.58
出口外销	106,399,866.12	93,045,780.42	105,855,781.72	94,749,708.35
合　计	**2,161,905,363.37**	**1,812,310,500.01**	**2,043,649,216.67**	**1,760,688,390.37**

35、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,352,729.90	4,800,217.25
教育费附加	3,819,986.79	3,425,333.02
房产税	660,212.54	689,958.09
土地使用税	3,510,961.00	1,763,870.70
车船使用税	28,154.40	29,609.10

印花税	1,331,127.83	1,190,760.31
其他	87,359.29	98,406.25
合　计	**14,790,531.75**	**11,998,154.72**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
运输费	85,370,719.57	81,214,724.15
职工薪酬	39,391,745.13	35,810,820.73
包装费	35,682,556.91	34,356,948.48
装卸费	6,795,346.23	7,261,650.32
仓储费	5,596,634.00	4,807,289.01
业务招待费	3,849,082.23	4,042,129.52
办公费	4,730,453.16	5,128,630.21
差旅费	3,827,607.53	3,141,629.39
汽车费	1,558,982.84	1,336,932.68
其他	4,157,282.53	6,265,460.54
合　计	**190,960,410.13**	**183,366,215.03**

37、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,327,920.08	25,749,046.79
劳动保险费	3,554,101.85	4,596,366.23
安全消防费	3,059,903.28	3,454,705.78
业务招待费	1,393,982.54	1,634,216.62
办公差旅费	2,052,567.40	1,996,584.69
租赁费	1,524,347.64	1,521,692.20
党组织工作经费	2,378,448.27	--
折旧费用	549,454.57	589,098.41
认证费	916,666.76	846,007.54
其他	2,726,541.02	1,343,354.22
合　计	**52,483,933.41**	**41,731,072.48**

38、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额

办公费	25,591.73	225,168.56
材料费	8,655,126.99	931,814.82
差旅费	681,789.21	487,463.42
工资	3,255,656.84	4,282,325.21
会议费	41,542.96	14,098.88
论证、鉴定、评审、验收费	66,457.56	182,962.55
折旧费	123,375.26	132,115.03
专利费	--	960,870.44
咨询费	469,777.39	577,951.95
其他	1,518,521.77	240,326.88
合　计	**14,837,839.71**	**8,035,097.74**

39、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,743,236.89	15,116,958.98
减：利息资本化	3,671,998.97	3,203,396.55
利息收入	5,795,686.64	4,306,364.39
汇兑损益	-1,996,734.05	-2,500,250.39
手续费及其他	922,268.75	1,020,681.15
合　计	**5,201,085.98**	**6,127,628.80**

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.75%（上期：5.35%）。

40、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	974,619.95	910,207.72	与收益相关
个税代扣手续费	--	65,478.94	与收益相关
大型科研仪器设备共享服务专项补贴	--	250,000.00	与收益相关
专利资助费	142,000.00	83,800.00	与收益相关
行标经费	--	15,000.00	与收益相关
工业和信息化专项发展专项资金	--	1,000,000.00	与收益相关
标准化工作经费	--	150,000.00	与收益相关
周家荣技能大师经费	--	100,000.00	与收益相关

高校毕业生就业见习补助	--	173,484.00	与收益相关
一般资助	--	25,000.00	与收益相关
专项资助	--	30,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	42,000.00	50,000.00	与收益相关
1+N 平台进出口奖励资金	219,000.00	--	与收益相关
悬索桥建设用吊索钢丝绳项目补贴款	40,000.00	--	与收益相关
企业奖励资金	50,000.00	--	与收益相关
科技创新后补助专项经费	20,000.00		
2019 年贵州省十大千亿级工业产业振兴专项省级工业设计中心奖励项目资金	500,000.00	--	与收益相关
合　计	**1,987,619.95**	**2,852,970.66**	**--**

说明:

（1）政府补助的具体信息，详见附注十、2、政府补助。

（2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十一、1。

41、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	--	238,455.38
结构性存款及理财产品利息收入	11,307,036.15	12,326,916.61
合　计	**11,307,036.15**	**12,565,371.99**

42、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	57,216.86	--
应收账款坏账损失	-8,875,067.45	--
其他流动资产坏账损失	-307,019.13	--
其他应收款坏账损失	-1,770,786.55	--
合　计	**-10,895,656.27**	--

43、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	2,933,020.94
存货跌价损失	-51,376,251.87	-30,832,356.86
合　计	**-51,376,251.87**	**-27,899,335.92**

44、营业外收入

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
非流动资产处置收益	79.76	--	79.76

45、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	66,145.35	47,541.75	66,145.35
其他	--	10,272.59	--
合　计	**66,145.35**	**57,814.34**	**66,145.35**

46、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,723,730.63	8,396,091.27
递延所得税费用	-9,340,786.22	-4,184,900.39
合　计	**4,382,944.41**	**4,211,190.88**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	33,581,729.61	29,821,616.25
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	5,037,259.44	4,473,242.44
对以前期间当期所得税的调整	50,349.06	--
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	314,583.89	340,580.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,019,247.98	-602,632.33

其他	--	--
所得税费用	4,382,944.41	4,211,190.88

47、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,828,908.02	3,684,806.47
政府补助	37,267,619.95	5,237,491.72
往来款等	24,057,413.92	3,808,350.12
合　计	**67,153,941.89**	**12,730,648.31**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用	143,659,647.33	127,985,048.54
票据保证金	12,776,214.42	30,609,011.11
其他	836,195.65	--
合　计	**157,272,057.40**	**158,594,059.65**

48、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	29,198,785.20	25,610,425.37
加：资产减值损失	51,376,251.87	27,899,335.92
信用减值损失	10,895,656.27	--
固定资产折旧	27,832,473.80	30,278,791.32
无形资产摊销	3,530,712.13	--
长期待摊费用摊销	36,830.02	33,830.88
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）	66,145.35	47,541.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		--
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		--
财务费用（收益以“－”号填列）	12,071,237.92	11,913,562.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,307,036.15	-12,565,371.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,614,884.84	-4,184,900.39

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		--
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,814,988.92	-9,420,769.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-86,471,209.88	59,212,429.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	148,585,224.41	102,175,803.37
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	185,015,175.02	231,000,678.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
融资租入固定资产		--
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	578,061,735.65	501,311,181.01
减：现金的期初余额	501,311,181.01	397,353,985.51
加：现金等价物的期末余额		--
减：现金等价物的期初余额		--
现金及现金等价物净增加额	76,750,554.64	103,957,195.50

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	578,061,735.65	501,311,181.01
其中：库存现金	849.96	223,381.97
可随时用于支付的银行存款	577,878,274.29	501,085,229.94
可随时用于支付的其他货币资金	182,611.40	2,569.10
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	578,061,735.65	501,311,181.01

49、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	135,612,929.59	汇票、保函保证金

50、外币货币性项目

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	--	--	124,182,222.76
其中：美元	14,807,459.69	6.9762	103,299,800.29

欧元	933,790.24	7.8155	7,298,037.63
港币	4.24	0.89578	3.80
新加坡币	2,625,559.24	5.1739	13,584,380.95
英镑	0.01	9.1501	0.09
应收账款	--	--	18,010,603.45
其中：美元	1,889,900.32	6.9762	13,184,322.63
新加坡币	932,812.93	5.1739	4,826,280.82

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行及声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财

务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.74%（2018 年：23.26%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 38.53%（2018 年：38.20%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 6,555.60 万元（2018 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 694.30 万元（2018 年 12 月 31 日：627.60 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分

析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、新加坡币）依然存在外汇风险。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）:

项　目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	--	--	11,648.41	7,582.57
新加坡币	--	--	1,841.07	1,067.20
欧元	--	--	729.80	--
合　计	**--**	**--**	**14,219.28**	**8,649.77**

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2019 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元和新加坡币）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 990.13 万元（2018 年 12 月 31 日：约 417.96 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 47.21%（2018 年 12 月 31 日：42.66%）。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
贵州钢绳(集团)有限责任公司	遵义市	制造业	49,544	23.46	23.46

本公司最终控制方是：贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
遵义市贵绳房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司
遵义市贵绳物流有限责任公司	母公司的全资子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州钢绳(集团)有限责任公司	购买商品	553,086.30	596,190.17
贵州钢绳(集团)有限责任公司	接受劳务	2,943,396.24	2,943,396.24
贵州钢绳(集团)有限责任公司	接受绿化	156,268.86	--

说明：上述交易按市场价定价。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州钢绳(集团)有限责任公司	钢丝、钢绞线	--	565,736.63
贵州钢绳(集团)有限责任公司	水电气供应等	1,844,090.34	2,770,490.40
贵州钢绳(集团)有限责任公司	受托加工	2,178,471.51	6,679,950.07
贵州钢绳(集团)有限责任公司	提供劳务	159,376.80	--
遵义市贵绳物流有限责任公司	提供劳务	--	1,818.18
遵义市贵绳物流有限责任公司	材料销售	5,570.75	3,217.41

说明：上述交易按市场价定价。

（2）关联租赁情况

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

贵州钢绳(集团)有限责任公司	厂房及设备	5,320,288.44	5,260,678.36
遵义市贵绳房地产开发有限责任公司	土地	2,649,311.76	2,649,311.77

说明：上述交易按市场价定价。

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表:

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,659,200.00	2,384,500.00

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	遵义市贵绳物流有限责任公司	--	--	3,732.20	186.61

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	贵州钢绳(集团)有限责任公司	6,747,324.36	3,478,702.22
其他应付款	贵州钢绳(集团)有限责任公司	30,780,000.00	1,910,000.00

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

2020 年 4 月 28 日,本公司第七届董事会第四次会议通过《公司 2019 年度利润分配预案》:以公司总股份 245,090,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利 0.36 元(含税)，共计发放现金股利 8,823,240.00 元。

拟分配的利润或股利	8,823,240.00

经审议批准宣告发放的利润或股利

2、其他资产负债表日后事项说明

受疫情影响，本公司按要求延长春节假期停工停产，经当地政府审核批准，本公司于 2020 年 2 月 13 日复工复产。受全球疫情影响，国际、国内市场萎缩，本公司的主要原材料价格持续下滑，从而影响本公司产品销量和销售价格。这次疫情影响既是危也是机，本公司采取加快科技研发力度，调整产品结构、提质降耗、积极拓展市场等措施，利用本公司自身优势抢占市场先机，以降低疫情给本公司带来的不利影响。

截至 2020 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、整体搬迁事项

根据遵义市人民政府遵府发[2008]37 号《市人民政府关于推进中心城区重点企业节能减排异地技改工作的意见》等文件规定，本公司将实施整体搬迁。

2013 年 6 月，贵州钢绳（集团）有限责任公司出具承诺函：“假如发行人本次购买的固定资产在搬迁后出现减值，我司承诺将根据搬迁完成后的年度审计确认金额予以补偿。”为保护贵绳股份及相关股东利益，支持贵绳股份的整体搬迁，我司承诺：对于贵绳股份因整体搬迁造成的房屋建筑物、机器设备等固定资产的损失、搬迁费用以及根据法律法规、政府规定需要补偿的其他损失，我司将予以补偿。我司将与贵绳股份签订搬迁补偿协议，并在贵绳股份股东大会审议通过后实施。具体补偿金额根据贵绳股份聘请的会计师事务所或其他专业机构出具的专业报告确认。”

本公司将根据遵府发[2008]37 号等文件规定，按程序与贵州钢绳（集团）有限责任公司签订搬迁补偿协议。

2018 年 7 月 18 日，遵义市红花岗区人民政府（甲方）、遵义市南部新区管理委员会（乙方）、贵州钢绳（集团）有限责任公司（丙方）和遵义湘江投资建设有限责任公司（丁方）签订《贵州钢绳（集团）有限责任公司异地技改整体搬迁项目合作框架协议》，经甲、乙、丙、丁四方共同商定，丙方在南部新区东南大道与忠深大道交汇处选址实施异地技改搬迁、建设新厂。甲方负责统筹丙方老厂区土地开发建设、老厂区搬迁和新厂区建设等事宜，根据丙方异地技改搬迁需求，甲方与丁方共同负责筹集丙方老厂区搬迁、异地技改项目建设资金总额 33 亿元，其中：丙方老厂区搬迁补偿资金 20 亿元，由甲方分批支付丙方,用于丙方新厂区设备购置安装、老厂区搬迁、职工安置（除教师安置外）、存量债务偿还等。丙方新厂区及铁路专线、货运场建设资金 13 亿元，其中丙方铁路专线及货运场建设资金 4 亿元，该项目由丙方承担建设任务；丙方新厂区建设资金 9 亿元，该项目由丁方承担建设任务。

截至 2019 年 12 月 31 日，由政府代建的本公司新区厂房工程完工进度约 67.88%。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
①深海浮式生产储卸装置系泊系统用钢丝绳	财政拨款	12,680,000.00				12,680,000.00	--	与资产相关
②年产 55 万吨金属制品异地整体搬迁项目	财政拨款	5,000,000.00	--	--	--	5,000,000.00	--	与资产相关
③金属线缆检验检测公共服务平台	财政拨款	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	--	与资产相关
④年产 11 万吨特种线缆生产线建设	财政拨款	5,000,000.00	--	--	--	5,000,000.00	--	与资产相关
⑤国家技术创新示范企业创新能力建设	财政拨款	1,500,000.00	--	--	--	1,500,000.00	--	与资产相关
⑥深地资源开发装备用钢丝绳技术创新	财政拨款	1,500,000.00	--	--	--	1,500,000.00	--	与资产相关
⑦胎圈用镀高锡钢丝工艺研究及推广应用	财政拨款	1,000,000.00	500,000.00	--	--	1,500,000.00	--	与资产相关
⑧空间结构用密封钢丝绳关键技术研究	财政拨款	1,500,000.00	--	--	--	1,500,000.00	--	与资产相关
⑨深海多点锚泊系统用钢丝绳中试基地建设项目	财政拨款	--	30,280,000.00	--	--	30,280,000.00	--	与资产相关
⑩年产 7 万吨高性能港机绳生产线建设	财政拨款	--	4,500,000.00	--	--	4,500,000.00	--	与资产相关
合 计	**--**	**30,180,000.00**	**35,280,000.00**	**--**	**--**	**65,460,000.00**	**--**	**--**

说明:

①深海浮式生产储卸装置（FPSO）系泊系统用钢丝绳产业化项目。其发放主体贵州省经济和信息化委员会，该项目属于产业转型升级项目，新建形成年产 5000 吨深海浮式生产储卸装置（EPSO）系泊系统用钢丝绳的生产能力，开工年限 2012 年、建成年限 2014 年，总投资：11,471 万元，由于新厂区尚处于厂房建设中，生产线尚未购建。

②年产 55 万吨金属制品异地整体搬迁项目。其发放主体为贵州省经济和信息化委员会，项目建设期 2011 年 1 月-2016 年 12 月，由于新厂区尚处于厂房建设中，生产线尚未购建。

③金属线缆检验检测公共服务平台。其发放主体为贵州省发展和改革委员会，项目建设期 2013 年-2014 年，项目主要内容自主研发制造国内第一台 3 万千牛级试验平台。由于新厂区尚处于厂房建设中，尚未建立检验检测平台。

④年产 11 万吨特种线缆生产线建设。其发放主体贵州省经济和信息化委员会，项目建设期：2016 年 1 月至 2018 年 1 月，项目建设内容：建设 3 条生产线，提升钢绞线、特种钢绳、电梯钢丝绳。由于新厂区尚处于厂房建设中，生产线尚未购建。

⑤国家技术创新示范企业创新能力建设。其发放主体贵州省经济和信息化委员会，项目建设期：2015 年 1 月至 2017 年 12 月，本项目依托企业技术中心原有研发检验及中试生产线的基础上，新增研发检验检测设备和中试生产线 7 台（套）。由于新厂区尚处于厂房建设中，尚未购买相关设备。

⑥深地资源开发装备用钢丝绳技术创新项目。经济和信息化委员会工业和信息化发展专项资金(第二批技术创新项目)--深地资源开发装备用钢丝绳开发。根据贵州省财政厅贵州省经济计划和信息化委员会黔财工（2017）107 号《关于下达 2017 年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第二批技术创新项目)的通知》文件，本公司于 2017 年 9 月 14 日收到贵州省财政厅拨付的《深地资源开采装备用钢丝绳开发》专项资金 150.00 万元。项目建设内容：主要围绕增加钢丝绳系统有效极限提升高度与载荷、钢丝绳安装方法、提高钢丝绳使用性能、钢丝绳生产装备技术研究与试制四个领域内容开展研究。通过项目实施所形成的近 2000m 深井提升钢丝绳基础理论、关键技术、工艺装备等研究成果，不仅可以直接为埋深 1000~2000m 范围内资源开采，特别是深部稀有、贵重、战略资源开发提供重点装备，有着显著的直接经济效益。由于新厂区尚处于厂房建设中，尚未购买相关设备。

⑦胎圈用镀高锡钢丝工艺研究及推广应用项目。根据贵州省科学技术厅贵州省知识产权局公布的《贵州省 2018 年度科技成果应用及产业化计划拟立项项目公示》-贵州省 2018 年度科技成果应用及产业化计划项目（工业类）一览表-贵州钢绳股份有限公司，省科技厅拨款经费 100 万元用于胎圈用镀高锡钢丝工艺研究及推广应用。其中计划经费预算：本单位自筹 700 万元，省科技局计划拨款 100 万元，总预算 800 万元。由于新厂区尚处于厂房建设中，尚未购买相关设备。

⑧空间结构用密封钢丝绳关键技术研究。贵州省财政厅贵州省经济和信息化委员会（黔财工（2018）126 号文），关于下达 2018 年贵州省工业和信息化发展专项资金（第三批技术创新项目）的通知-贵州钢绳股份有限公司项目名称-空间结构用密封钢丝绳关键技术研究，项目内容：本项目“空间结构用密封钢丝绳关键技术研究”通过技术创新与试验结合，运用我公司“多层股内层绳锻打压实钢丝绳及其制造方法”、“一种高强度牵引结构用钢索的制造方法”等核心发明技术，对空间结构用密封绳及相关工艺技术进行研究并实现产业化，目的是与国际接轨，提高空间结构用密封钢丝绳的抗压能力以及弯曲刚度，以及生产效率，且密封钢丝绳具有表面光滑，摩擦系数小，耐磨损，内外层钢丝捻向相反，具有很强抗旋转性能密封性能好的特点。项目的研发成功，可以代替国外同类产品，填补了国内空间结构用密封钢丝绳多项空白。具有良好的推广性能及实用性，市场前景广阔。年新增经济效益-销售收入 7000 万元，利润 1200 万元，税金 700 万元；项目建设期 2017 年 1 月-2019 年 12 月，项目总投资 5000 万元，其中银行贷款 0 万元，省专项资金安排计划-贴息 0 万元，补助 150 万元，合计 150 万元，其发放主体贵州省经济和信息化委员会。由于新厂区尚处于厂房建设中，尚未购买相关设备。

⑨深海多点锚泊系统用钢丝绳中试基地建设项目。国家发展改革委，工业和信息化部《关于下达 2019 年技术改造专项中央预算内投资计划通知》（发改投资《2019》608 号），总体目标形成年产深海多点锚泊系统用钢丝绳 5000 吨能力，提升我国制造业综合竞争力，开工年份 2018 年，预计建成年份 2021 年，投资类别中央预算投资加企业自有投资，中央预算投资 3028 万，企业自有投资 1 亿 8505 万，本年建设内容，设备采购以及安装，由红花岗区发展和改革局监管。由于新厂区尚处于厂房建设中，尚未购买相关设备。

⑩年产 7 万吨高性能港机绳生产线建设。2018 年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第一批改扩建和结构调整）通知，项目在遵义市湘江工业园区新增用地 138 亩，建设原料准备车间、粗拉车间、热处理车间（2 个）、高性能港机绳镀锌车间，高性能港机绳再拉车间，高性能港机绳成股绳车间（2 个）等主要生产车间 66921 平方米，建设成品库房、检验化验中心、辅助车间、综合办公楼、中央水处理站、酸储存回收系统等辅助生产工厂 5938 平方米，购置、改造相关设备 292 台、项目总投资 58627 万元，其中固定资产投资 54480 万元，项目铺底流动资金 4147 万元，项目建成年限：自 2017 年 1 月至 2019 年 12 月。此项目属于 2017 年申报，2018 年纳入政府补助计划，由于新厂区尚处于厂房建设中，生产线尚未购建。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技项目经费	财政拨款	582,000.00	1,250,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	974,619.95	910,207.72	其他收益	与收益相关
专利资助费	财政拨款	142,000.00	83,800.00	其他收益	与收益相关
专项补助奖励资金	财政拨款	289,000.00	543,484.00	其他收益	与收益相关
个税代扣手续费	财政拨款	--	65,478.94	其他收益	与收益相关
合 计	**--**	**1,987,619.95**	**2,852,970.66**	**--**	**--**

（3）本年无返还政府补助情况。

3、分部信息

本公司在全国 21 个城市设立了销售分公司，分公司仅承担销售职能（固定资产及工资等均在公司本部反映），未持有重大资产和负债，故无分部报告，收入详见附注五、34。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-66,145.35	--
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,987,619.95	--
委托他人投资或管理资产的损益	11,307,036.15	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79.76	--
非经常性损益总额	13,228,590.51	--

减：非经常性损益的所得税影响数	1,984,288.58	--
非经常性损益净额	11,244,301.93	--
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	11,244,301.93	--

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.08	0.1191	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28	0.0733	--

贵州钢绳股份有限公司

2020 年 4 月 28 日