

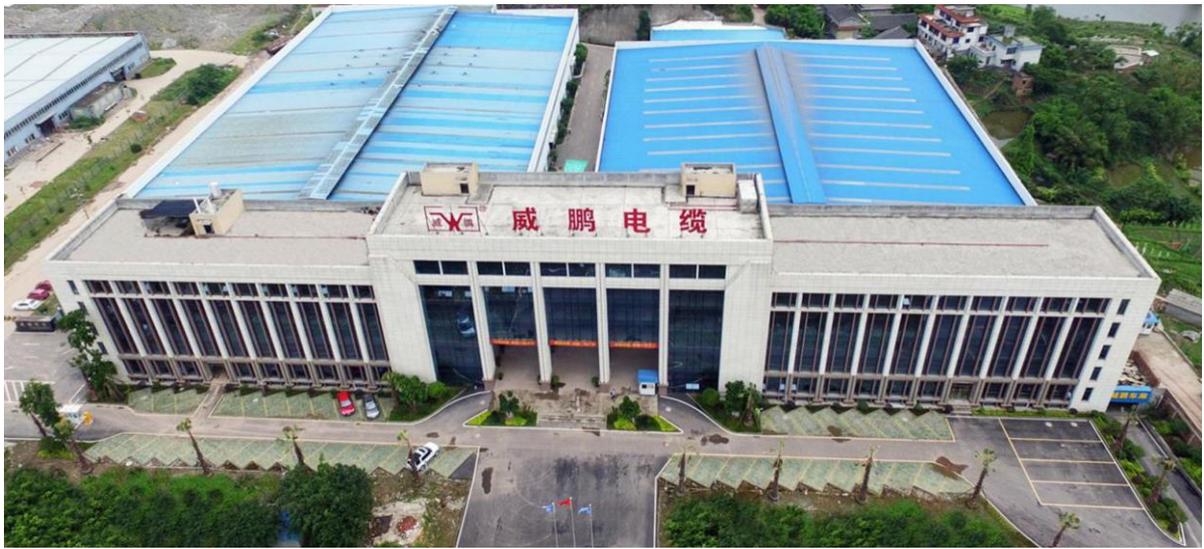


威鹏电缆

NEEQ:838783

四川威鹏电缆制造股份有限公司

Sichuan Weipeng Cable Manufacturing Co.LTD



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年3月更名为四川威鹏电缆制造股份有限公司。2016年12月变更经营范围。



2016年8月17日公司新三板正式挂牌



2016年2月获得国家级守合同重信用企业荣誉称号。



2016年10月，公司技术中心被认定为四川省企业技术中心。



公司获得2016年度自贡大安“工业十强企业”称号。



2016年公司员工罗文友、王仁进分别获得“全国优秀农民工”和“四川省优秀农民工”称号。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节 声明与提示·····	3
第二节 公司概况·····	6
第三节 会计数据和财务指标摘要·····	8
第四节 管理层讨论与分析·····	10
第五节 重要事项·····	21
第六节 股本变动及股东情况·····	23
第七节 融资及分配情况·····	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况·····	28
第九节 公司治理及内部控制·····	30
第十节 财务报告·····	35

释义

释义项目	指	释义
本公司	指	四川威鹏电缆制造股份有限公司
融汇管理	指	自贡融汇企业管理咨询中心（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、重要影响力股东、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年12月30日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《四川威鹏电线电缆股份有限公司公司章程》
三会	指	有限公司股东会、董事会/执行董事、监事会/监事；股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业竞争的风险	电线电缆行业因为市场需求大,准入门槛低导致生产厂商数量众多、产能过剩,但以中小企业为主,市场集中度低,行业较为分散,因此无法利用大企业的规模化效应。据国家统计局数据,目前我国电线电缆行业内的大小企业达 9000 多家,其中形成规模的有 2000 家左右。特别是中低压电力电缆技术含量以及对设备投资的要求不高,相关市场竞争极为激烈。同时,外资线缆企业如欧洲的耐克森、比瑞利及日本的古河、住友进入中国市场,导致低端市场领域的竞争更加激烈。上述原因,公司将面临一定程度的市场竞争风险。
客户相对集中的风险	报告期内,公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为 73.53%,与上年同期相比,前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重由 2015 年的 60.42%上升到 73.53%,公司的客户集中度有所上升,如果现有主要客户出现重大变动,则可能会对公司业绩产生不利影响。
原材料价格波动风险	电线电缆行业为资源密集型,其主要原材料铜、铝占产品成本的 70%以上。报告期内,原材料铜铝的价格出现较大的波动,价格变动将引起公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。将直接影响本公司的生产成本、盈利能力和营业收入都会带来较大影响,原材料价格大幅波动加大了公司成本管理的难度,若风险控制能力不强,将对经营带来一定风险。
债务到期无法偿还风险	2016 年度公司资产负债率为 80%,流动比率为 0.74,速动比率为 0.58,资产负债率虽然有所降低,但是依然处于较高水平,且流动比率、速动比率的下降将进一步影响公司的短期偿债能力。与同行业其他公司相比,公司偿债能力处于较低水平,公司面临一定的财务风险。虽然报告期内公司未发生到期债务偿还违约事项,但仍然存在现金流中断,账期延长以及合同及订单无法得到履行,债务到期无法偿还的风险。
高新技术税收优惠风险	公司为高新技术企业,于 2015 年 10 月 9 日取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的证书编号 GR201551000580《高新技术企业证书》,证书有效期均为三年,公司于 2016 年 3 月 24 日取得自贡市大安区地方税务局的备案,公司 2015 年至 2017 年享受 15%所得税税率优惠政策,如若高新技术企业证书期满、国家调整相关税收优惠政策或因公司高新技术企业证书不能通过复核,公司存在不能持续享受税收优惠的风险,公司将有可能恢复执行 25%的企业所得税税率,由此将给公司的税负及盈利带来一定程度影响。
实际控制人不当控制的风险	陈永树通过直接或间接形式控制公司 73.52%的股权表决权,为公司的控股股东。公司股权过于集中,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但是如果制度不能得到严格执行,则公司存在实际控制人

	利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。
内部控制风险	<p>有限公司阶段股东会、董事监制度的建立和运行情况存在一定瑕疵,例如部分股东会、董事会存在届次不清,会议记录不完整,关联交易决策不规范等情形;有限公司未制定专门的关联交易决策制度,公司章程中对关联交易也未有明确规定;有限公司未制定“三会”议事规则,造成部分重要项未履行股东会决策程序;有限公司监事未形成书面的监事工作报告。</p> <p>有限公司整体变更为股份公司后,公司按照规范治理的要求,建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级高管层等组成的公司法人治理结构,并制定了相应的治理制度。但由于股份公司成立时间较短,公司及管理层规范运作意识的提高,相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>本期重大风险增加客户相对集中的风险。报告期内,公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为 73.53%,与上年同期相比,前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重由 2015 年的 60.42%上升到 73.53%,公司的客户集中度有所上升,如果现有主要客户出现重大变动,则可能会对公司业绩产生不利影响。</p> <p>报告期内,公司把握市场风险,积极应对,全力推行“五化管理”,加大对生产成本的控制、对生产、经营等环节进行精细化管理,控制财务费用,使毛利有所上升,费用下降,盈利能力有所提高。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	四川威鹏电缆制造股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Weipeng Cable Manufacturing Co.,LTD.
证券简称	威鹏电缆
证券代码	838783
法定代表人	陈永树
注册地址	四川省自贡市大安区北环路3段16号
办公地址	四川省自贡市大安区北环路3段16号
主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨建强、胡丽梅
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	江港
电话	0813-5882020
传真	08130-588100
电子邮箱	wpdx@vip.163.com
公司网址	www.wpdx.com
联系地址及邮政编码	四川省自贡市大安区北环路3段16号，邮编643010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年8月17日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	公司主要从事布电线、电力电缆、控制电缆、架空绝缘电缆，以及铝合金系列电线电缆的研发、生产和销售。产品广泛应用于电力系统、工矿企业、交通运输、市政建设、房地产等国民经济的各个领域。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	21,950,000
做市商数量	0
控股股东	陈永树
实际控制人	陈永树、黄卫坪

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	915103006207168356	是
税务登记证号码	915103006207168356	是
组织机构代码	915103006207168356	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	276,357,893.14	260,060,956.60	6.27%
毛利率	7.40%	7.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,414,357.07	2,958,902.10	15.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,312,105.04	2,120,178.73	9.05%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.13%	11.34%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.19%	8.13%	-
基本每股收益	0.16	0.19	-15.79%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	199,508,692.07	198,104,925.26	0.71%
负债总计	160,424,012.00	162,429,685.60	-1.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,084,680.07	35,670,323.00	9.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.63	9.20%
资产负债率（母公司）	80.41%	81.99%	-
资产负债率（合并）	80.41%	81.99%	-
流动比率	0.74	0.73	-
利息保障倍数	1.98	1.65	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,879,852.88	26,326,762.05	-66.27%
应收账款周转率	7.86	7.07	-
存货周转率	10.57	9.79	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.71%	-12.15%	-
营业收入增长率	6.27%	11.53%	-
净利润增长率	15.39%	-11.35%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	21,950,000	21,950,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-46,187.12
计入当期损益的政府补助,但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	1,267,418.00
其他营业外收入和支出	75,536.21
非经常性损益合计	1,296,767.09
所得税影响数	194,515.06
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,102,252.03

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司是高新技术企业，拥有电线电缆生产许可证、CCC证书等经营资质，拥有省级企业技术中心的称号。公司主要生产塑料绝缘电线、阻燃电线，塑料绝缘电力电缆、塑料绝缘控制电缆、架空绝缘导线、钢芯铝绞线等8大类近百个规格的产品。经过近几年的快速发展，现已成为川南地区电线电缆生产的骨干企业之一。

公司采用定制化生产经营模式，主要通过常年合作的下游OEM、国家电网省级公司采购方年度或者季度下单的方式组织生产，公司的产品主要依据客户需求及相关产品国家标准，提供客户所需产品。

随着制造技术和工艺不断进步，公司产品质量得到不断提高，在市场受到广大客户青睐，线缆行业大型上市企业和国家电网的直属企业纷纷与公司建立战略合作伙伴关系。威鹏公司作为国家电网、四川建设网的入网企业，与雅安、乐山、泸州、宜宾、内江、犍为、阿坝、德阳等20多个地市州的电力公司及135个区县建立了良好的合作关系。如今公司产品已覆盖了西南大部分地区，广泛应用于电力、能源、交通、智能装备、石化、冶金、工矿、通讯、建筑工程等多个领域。为国家电网和南方电网及其附属电力公司、工矿企业、各类用户建设工程及经销商提供优质高效的电线电缆产品。

报告期内，公司致力于新型运营模式，大力拓展市场前景性高的高阻燃、低烟、无卤电线和铝合金电缆。在材料优选的基础上，通过工艺优化控制，研发钢芯高导电率铝绞线，继续对科技优势资源进行整合，提升产品附加值及品牌效应。未来公司将继续努力，积极打造新利润增长点。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016年，国际经济错综复杂，国内宏观经济形势充满了不确定性，国内传统制造业产能过剩问题依然突出，中央政府正大力推进供给侧结构性改革，但下行压力依然持续。以铜、铝为代表的大宗商品价格在下半年出现大幅波动。公司所在的电线电缆行业中低端同质化竞争态势日趋激烈。面对严峻形势，公司在全面分析和研究国家宏观经济趋势、行业发展趋势的基础上，提出了“强内控、降成本、增效益”主导思想。在全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，优化产品结构，加强生产质量管理，积极开拓市场，最大限度克服内外环境带来不利影响，基本实现市场销售及经营效益的总体平稳，保证了公司持续、稳定的发展。

一、公司围绕年初既定的经营计划主要开展了如下工作：

1、积极开拓市场，保持战略合作。

报告期内，公司积极把握市场动向，调整产品结构，继续保持与线缆行业的上市企业、国家电网的

直属企业保持战略合作伙伴关系；公司作为国家电网、四川建设网的入网企业，继续保持与 20 多个地州市的电力公司及 135 个区县的良好合作关系。在国家“一带一路”新形势下，在营销上作了战略调整，加大国际业务的拓展力度，正式进军国际市场，让我们在新的领域找到了属于我们的机会，为企业的快速发展寻找新的着力点。

2、提高产品质量，加大技术创新

公司在不断提升产品质量的同时，积极把握市场动向，调整产品结构，加大技术创新力度。瞄准西部大开发，特别是针对国家提出的“节能减排、低碳环保”政策，加强产学研结合，对前瞻性高阻燃、低烟、无卤的电线、钢芯高导电率铝绞线产品加大研发力度，提高产品的科技含量。随着制造技术和工艺不断进步，公司提升了产品质量，提高了生产效率，降低生产成本，增强产品竞争力，赢得市场主动权，为公司的快速发展打下坚实的基础。

3、强化内控体系，控制运营风险。

报告期内公司以完善内控管理体系为目标，不断对管理流程进行梳理优化、切实规避管理风险。进一步优化资产负债结构，持续防范财务风险。报告期内公司通过优化采购管理、建立统一采购招标管控体系，整合营销服务平台，完善质量安全环保管理体系并加强执行，加强合同管理及应收账款管理、对经营管理过程的法律风险进行管控和预警。在控制运营风险的前提下，不断提升公司管理水平和经营效率。

4、推行“五化”管理，提升管理水平

报告期内公司根据核心主导思想，面对复杂的形势和激烈的竞争，公司推行向管理要效益，全面推行“机构扁平化”、“管理信息化”、“管理精细化”、“制造智能化”、“市场国际化”的“五化”管理，通过现代信息技术提升管理，实现了管理层级的简化精炼，管理幅度扁平增宽，加快了企业内部协调沟通，达到了降低成本，提高效率，构建起了企业管理的高起点，创造了企业运行的高速度，确保了企业快速、健康、平稳的发展。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 27,635 万元，比去年同期增长 6.27%，利润总额为 404.15 万元，比去年同期增长 15.10%，净利润为 341.43 万元，比去年同期增长 15.39%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 19,950 万元，同比增长 0.71%；净资产总额为 3,908 万元，同比增长 9.56%。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	276,357,893.14	6.27%	-	260,060,956.60	11.53%	-
营业成本	255,906,442.31	6.10%	92.60%	241,200,769.54	10.95%	92.75%
毛利率	7.40%	2.07%	-	7.25%	7.25%	-
管理费用	8,331,366.11	16.29%	3.01%	7,164,522.10	14.22%	2.75%
销售费用	3,511,935.43	31.62%	1.27%	2,668,164.41	10.73%	1.03%
财务费用	4,802,953.41	-29.31%	1.74%	6,793,908.67	-2.85%	2.61%
营业利润	2,744,809.93	8.74%	0.99%	2,524,095.36	174.21%	0.97%
营业外收入	1,358,781.86	32.47%	0.49%	1,025,766.34	-67.44%	0.39%
营业外支出	62,014.77	58.88%	0.02%	39,032.96	-89.99%	0.02%
净利润	3,414,347.07	15.39%	1.24%	2,958,911.77	-11.35%	1.14%

项目重大变动原因：

1、销售费用上升 31.62%是由以下两个方面的因素影响，一是报告期内运输费用较上年同期增长 77.54%，运输费用的增加主要是客户结构的调整，远距离的客户相比上年增加较多所致，二是报告期内

工薪酬较上年同期增长 40.76%，主要原因为营销人员提成工资进行了调整，比如销售钢芯铝绞线和布电线的销售提成比例有所提高。

2、财务费用下降 29.31%是因为报告期内央行贷款基准利率下降。公司在商业银行贷款享受了支小再贷款的优惠利率，月利率从 2015 年末的 5.75%降为 5.20833%。同时农村信用社月利率也从 2015 年末的 6.9955%降到 5.02%，从而影响了报告期财务费用的降低。

3、营业外收入上升 32.47%是因为报告期内取得政府补助新增用电补助 26.16 万元等，较上年同期增长 28.05%

4、营业处支出上升 58.88%是因为报告期内固定资产处置损失 46187.12 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	273,601,554.33	253,718,895.86	254,529,091.84	236,229,299.05
其他业务收入	2,756,338.81	2,187,546.45	5,531,864.76	4,971,470.49
合计	276,357,893.14	255,906,442.31	260,060,956.60	241,200,769.54

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占主营业务收入比例	上期收入金额	占主营业务收入比例
钢芯铝绞线	199,723,095.44	73.00%	152,508,317.80	59.92%
特种电缆	8,004,876.99	2.39%	7,454,461.70	2.93%
架空电缆	21,185,985.74	7.74%	44,673,095.50	17.55%
布电线及其他	44,687,596.16	16.33%	49,893,216.84	19.60%
合计	273,601,554.33	100.00%	254,529,091.84	100.00%

收入构成变动的的原因：

公司原产品构成按细分产品予以分类，本报告期内按产品特征和应用场合等原则，同时参照同行业惯用的分类标准分成四大类。本期主营业务收入略有上升，其中钢芯铝绞线上升 13.08%，架空电缆下降 9.81%，主要原因为受国家电网招投标的影响，对钢芯铝绞线的招投标量增大，从而其他产品相应减少。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	8,879,852.88	26,326,762.05
投资活动产生的现金流量净额	-12,434,073.49	-29,962,043.37
筹资活动产生的现金流量净额	-3,345,038.76	3,497,583.44

现金流量分析：

1、经营活动：经营活动现金流入 2015 年为 27760 万元，2016 年为 30156 万元，流入增加 2396 万元，现金流出中 2015 年购买商品、接受劳务支付的现金为 22185 万元，2016 年为 26269 万元，增加了 4084 万元，因此经营活动的净流量减少。

2、投资活动：主要为购建固定资产支付的现金减少。

3、筹资活动：2015 年吸收投资收到现金 810 万，2016 年为 0，因此筹资活动的净流量减少。

4、本年度实现净利润 341.43 万元，本年度发生以下影响当期利润但不涉及经营性现金流量的事项有：计提坏帐准备 6.52 万元，计提固定资折旧 447.57 万元，无形资产摊销 17.69 万元，处置固定交资损失 4.61 万元，发生财务费用 334.50 万元，以上事项合计金额 810.74 万元；2016 年度发生以下影响资产负债状况的事项有：投资损失增加 0.17 万元，递延所得税资产增加 0.97 万元，存货增加 257.67 万元，经营性

应收项目减少 1410.78 万元，经营性应付项目增加 408.81 万元，报告期内票据保证金增加 1825.14 万元，以上事项合计导致经营性现金流量减少 264.19 万元；报告期内经营性现金流量净额为 887.98 万元，以上两个方面的因素导致经营性现金流量净额与净利润相差 546.55 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏亨通电力特种导线有限公司	80,460,704.81	29.11%	否
2	特变电工(德阳)电缆股份有限公司	54,726,928.08	19.80%	否
3	重庆泰山电缆有限公司	48,369,379.41	17.50%	否
4	江苏藤仓亨通光电有限公司	11,694,486.27	4.23%	否
5	四川电力公司雅安公司(汉源县)	7,948,086.97	2.88%	否
合计		203,199,285.54	73.53%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	阿坝铝厂	124,291,550.17	43.25%	否
2	四川省精达电缆有限公司	45,465,797.91	15.82%	否
3	中国铝业股份有限公司贵州分公司	33,324,344.76	11.60%	否
4	巩义市恒星金属制品有限公司	13,970,429.55	4.86%	否
5	四川国龙集团金属制品有限公司	10,381,453.02	3.61%	否
合计		227,433,575.41	79.14%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	14,382,424.87	13,367,502.13
研发投入占营业收入的比例	5.20%	5.14%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

公司研发支出主要是完善产品体系，生产和研发同步进行。公司本年度进行了“交联蒸汽房技术改造”、“架空绝缘线去毛刺装置研制”、“高安全性钢芯铝绞线自动停机装置”、“电力架空输电线路用耐腐蚀自阻尼节能钢芯铝合金导线研制”四个项目的开发和研究，四个项目已经于 2016 年全部完成研发任务。四项研发投入总额 1438.24 万元，其中研发人员工资支出 87.9 万元。研发过程中如果形成产品并销售出去该部份研发支出进入主营业务成本，如果未形成产品的该部份研发支出进入管理费用的其它费用。研发投入对提升公司的技术水平起到了良好的促进作用，提高了公司市场竞争力。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	49,317,373.07	29.90%	24.71%	37,965,178.45	-41.56%	19.16%	5.55%
应收账款	34,651,591.71	-2.79%	17.37%	35,645,768.24	-6.05%	18.00%	-0.63%
存货	25,497,615.49	11.24%	12.78%	22,920,953.66	-12.98%	11.57%	1.21%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	71,265,146.40	2.61%	35.72%	69,449,996.71	193.99%	35.06%	0.66%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	52,700,000.00	-	26.41%	52,700,000.00	1.93%	26.60%	-0.19%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	199,508,692.07	0.71%	-	198,104,925.26	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

本期货币资金上升 29.9%是因为报告期内票据保证金增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司报告期内有 1 家控股子公司（自贡市巴蜀土特产有限公司）、1 家参股子公司（自贡市新华工业有限公司）。

自贡市巴蜀土特产有限公司设立于 2013 年 11 月 27 日，法定代表人为戴明，注册资本为 10 万元。其中，有限公司出资 9.5 万元，戴明出资 0.5 万元。公司设立巴蜀土特产目的是为了宣传、推广、批发零售自贡当地土特产品，但未实际生产经营。2016 年 3 月 23 日巴蜀土特产全部股份转让至公司股东陈永树个人名下，并计划开展经营土特产批发、零售业务。

自贡市新华工业有限公司成立于 2005 年 4 月 8 日，注册资本为 50 万元，主要业务是生产、销售弹簧。公司持有自贡新华工业有限公司 20%的股份。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

我国宏观经济增长速度有所放缓，但是经济已经逐渐开始企稳，高技术产业和装备制造业、新能源汽车增速较快。为有效推动国民经济转型升级，未来中央政府将进一步加大“稳增长、调结构、促改革、惠民生、防风险”的政策力度，在经济下行压力持续的情况下保持经济平稳运行。受益于国家长期经济发展计划，电线电缆产品的需求将长期稳定增长。

我国电线电缆行业虽然企业众多，但行业集中度低，产品同质化竞争严重。中低压电线电缆的产能过剩，呈现充分竞争格局，行业整体毛利率相对较低。由于对上游铜等原材料价格缺乏掌控力，同时面对下游国营垄断部门缺乏议价能力，电线电缆行业普遍不能掌握定价权。另外，高端电力电缆、特种电缆产品供应不足，严重依赖进口，造成业内结构性矛盾较为突出。

我国电线电缆行业存在科研基础薄弱、投入研发经费不足、高级人才匮乏，制约了企业的自主研发、

自主创新能力。同时，行业应用性基础研究长期难以有效、系统地开展，许多制约技术水平提高的瓶颈问题尚未得到解决。与国外同行相比，我国电线电缆企业无论在投入的资金、人力、物力，还是在研发领域都有相当大的差距，这种差距使得行业在提升发展水平、转变增长模式、实现新的突破上难以提供强有力的技术支撑和保障。在国家产业政策的引导，以及低端市场竞争激烈利润微薄的双重影响下，许多行业内规模以上企业提高了自主研发意识。

“十三五”期间，在供给侧结构性改革的大背景下，行业将进入洗牌期，更加要求企业具有前瞻意识，加强产品的技术含量，制定长久发展的战略。“十三五”期间我国配电网建设预计总投资额达到 1.7 万亿元，年均投资额 3,400 亿。计划到 2020 年，高压配电网线路长度将达到 101 万千米，中压配电网线路长度将达到 404 万千米。同时，“十三五”还制定了总投资额 7,000 亿元以上的农村电网改造升级计划。“十三五”期间我国城市轨道交通仍将持续良好发展势头，建成投运线路超过 3000 千米，也将给相关的轨道交通用电提供更大的市场空间。与此同时，由于我国城市化比率持续不断提高，从而刺激了作为配套设施的电线电缆的需求。随着世界范围内“工业 4.0”的号角吹响，我国也提出了《中国制造 2025》计划，电线电缆行业也将通过全产业链的协同合作与技术创新完成升级改造。此外，随着高端装备的发展，高端线缆产品的需求也将持续增加。

（四）竞争优势分析

1、竞争优势

（1）品牌优势目前公司已成川南地区专业的电缆产品生产骨干企业之一，建立了西南地区最大的钢芯铝绞线加工基地，是高新技术企业，拥有省级企业技术中心。公司取得了相关的电线电缆生产相关资质，通过了 ISO9001 质量管理体系和国家强制性认证产品 CCC 认证。公司严格按照国际标准、国家标准以及企业标准组织生产，以提高产品质量为核心，依托先进的检测设备，强化检测手段，严格把好质量关，建立了产品生产、质量检验、产品包装、售后服务等一系列质量保证体系。2007 年公司获得了“四川名牌产品”称号，2012 年威鹏牌商标及图形又荣获了“四川著名商标”。

（2）客户优势公司通过多年的经营，与线缆行业的重点企业和国家电网的直属企业达成了战略合作伙伴关系，形成了稳定、优质客户群。作为国家电网、四川建设网的入网企业，还与雅安、乐山、泸州、宜宾、内江、犍为、阿坝、德阳等 20 多个地市州的电力公司及 135 个区县的良好合作关系。

（3）管理优势在近年公司的高速发展中，公司把管理创新贯穿于企业发展的全过程，先后进行了制度化建设、流程再造等系统工程；采用了 6S 管理、信息化管理、精细化管理、绩效考核等一系列先进的管理办法，为公司组织架构了优质、高效的运作基础。投入数百万元修建了中心机房，更新了服务器，按照管、控、监一体化的工作思路，对 OA 办公自动化系统、ERP 系统、“一卡通”员工管理系统、生产现场监控系统、安保系统全面升级换代。通过信息基础设施的改善，信息化技术的运用，改变了传统的管理模式，降低了经营成本，大大提升了企业生产运营能力和工作效率，企业核心竞争力显著提高。

（4）营销优势威鹏致力于打造公司的营销优势，抢抓市场份额，通过选准目标市场，建立完善的售前、售中、售后销售管理体系，与客户建立起互惠互利的长期战略合作关系，实现了由分散营销向重点营销转变；通过构筑利益同盟，实现了由自主营销向合作营销转变。在激烈的市场竞争中，公司产品获得了广大客户的赞誉，显示出了良好的竞争实力和广阔的发展前景。

2、竞争劣势

(1) 融资渠道单一、资产负债率较高

电线电缆行业是资金密集型行业，项目投资和研发需要大量资金。公司主要客户是电力公司等大型单位，处于相对强势地位，一般付款期较长还要求提供质量保证金，所以公司对流动资金的需求较高。此外，铜、铝等大宗原材料采购也占用较多的资金。目前公司主要以银行贷款等债权融资为主。近年来随着发展战略的调整，投入大量资金建设进行技改扩能，修建新车间、办公楼，资金不足已成为制约公司发展的主要瓶颈之一。随着近年的快速发展，公司的资产负债率在行业内已处于相对较高水平，经营负担较重、财务风险增加。长远来看，这种完全依靠自我积累和通过银行借款的发展方式，将限制公司的生产规模，制约公司的发展速度。因此，公司需要借助上市平台，打通直接融资渠道，改善资金供给、优化资本结构。

(2) 公司规模仍偏小、产品结构较单一

目前经营规模与业内大型电缆生产企业相比还有一定差距。竞争实力相对不足，不利于公司长远发展。公司正通过加大对研发的投入，注重技术创新、不断推出新产品、打造核心竞争力，在推动产品结构的优化的同时，向产品销售和技术服务一体化转型。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。未来公司将积极拓展市场，不断提升公司实力及抗风险能力，在国家大力发展电力工业及继续保持较大基本建设投资规模的大背景下，公司未来发展具备持续性和稳定性。

(六) 扶贫与社会责任

积极参与政府和社会团体举办的光彩事业、扶贫济困、慈善募捐、公益事业等活动，多次资助乡村的发展、捐资教育、帮助贫困人员、资助文化体育事业，公司还大量招聘录用农民工和下岗失业人员，为他们提供就业的机会，为政府的再就业工程和大力解决农村富余劳动力的就业，繁荣一方经济做出了较大的贡献。

(七) 自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）**(一) 行业发展趋势**

(1) 高压、超高压电力电缆市场需求旺盛在节能环保之经济发展理念下，以“高效率、低损耗”为主要特征的高压、超高压输电方式已成为电力行业发展的必然方向，而由于其“大容量、高可靠、免维护”等方面的众多优势，高压、超高压电力电缆已被越来越多地应用于长距离、大跨度输电线路。高压、超高压电力电缆逐渐替代中低压电力电缆是行业发展的必然趋势。高压、超高压和特高压输电线路的建设将为高电压等级电力电缆带来巨大市场需求。

(2) 铁路及城市轨道交通领域需求快速增长截至目前，共有 44 个城市的城轨建设规划获批，规划规模达

到 4,705 公里。我国城市轨道的发展体现出规模快速增长、系统网络逐步丰富、格局基本形成的特点。“十三五”期间，铁路及城轨交通仍将保持快速增长、良性发展的势头。城市轨道交通投资力度的加大，将有效拉动电线电缆行业的进一步发展，有望给我国电线电缆企业带来巨大的转型升级机遇。

(3) 企业发展逐步趋向专业化电线电缆行业的发展日趋专业化，目前国际知名线缆企业有着较完善的产品系列，依靠专注特定类型产品加强专业化积累，从而在特定的细分市场的竞争中占据有利地位，进而在激烈的市场竞争和长期行业整合过程中，处于不败之地。目前来看，世界电线电缆行业技术的发展方向在于“超高压、大容量、环保化、无油化、抗短路、高可靠、免维护”。近年来，“环保”已经成为全球电缆制造商所共同面临的挑战，也是各国电线电缆企业共同追求的发展方向。

(二) 公司发展战略

2017 年，公司将围绕以自主品牌为依托，巩固拓展外协加工；积极开拓国际市场，创新赢利模式，培育新的利润增长点；探索适合公司实情的多元化经营新路，盘活公司资产的发展战略，大力推动流程规范、提升管理信息化水平、坚持产品创新，加强精细化管理、开展工艺优化及节材降耗，进一步提质增效，实现销售规模和效益的稳步增长。

(三) 经营计划或目标

2017 年，公司将围绕发展战略，大力推动流程规范、提升管理信息化水平、坚持产品创新，加强精细化管理、开展工艺优化及节材降耗，进一步提质增效，实现销售规模和效益的稳步增长。

1、加大市场开拓力度，提升市场占有率。优化市场及产品结构，深耕细作市场，提升国网市场，稳步扩展南方电网市场，加大国际市场开拓力度，提高非电力客户群体的比重。继续加大研发投入，开发高附加值的技术和产品。持续工艺技术优化，逐步导入精细化生产模式，多方挖潜，降本增效。

2、优化企业管理流程，提升管理精细化。进一步加强内控制度建设，加强预算管理及经营风险管控。建立完善质量、安全、环境管理体系，推进考核评估、夯实管理基础。加强员工素质培训，做好人才梯队的建设，鼓励全员创新创效。

3、大力实施品牌战略，提升威鹏影响力。积极维护并运用好新三板平台，助力公司发展。持续完善各项制度建设、进一步提升公司规范治理水平，促进公司合法合规运营，健康稳健发展。充分保障股东大会和董事会的战略决策得到有效贯彻执行，积极维护全体股东，尤其是中小股东的合法权益。

特别提示：本经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

1、电线电缆行业具有“料重工轻”的特点，铜材、铝材等原材料占公司主营业务成本比例较大，铜材、铝材价格变动将导致公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。原材料价格的波动将加大公司成本管理的难度，若风险控制能力不强，将对经营带来一定风险。

2、行业内恶性竞争和不公平竞标的情况比较严重，一味追求低价的做法导致“劣币驱逐良币”现象，影响市场销售目标的实现。

3、公司规模将进一步扩张，对公司内部控制、财务管理等方面提出更高要求。若公司不能及时适应新情况下的发展需要，将直接影响经营目标的正常实现，从而影响公司的经营业绩、盈利水平。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、行业竞争风险

电线电缆行业因为市场需求大，准入门槛低导致生产厂商数量众多、产能过剩，但以中小企业为主，市场集中度低，行业较为分散，因此无法利用大企业的规模化效应。据国家统计局数据，目前我国电线电缆行业内的大小企业达 9000 多家，其中形成规模的有 2000 家左右。特别是中低压电力电缆技术含量以及对设备投资的要求不高，相关市场竞争极为激烈。同时，外资线缆企业如欧洲的耐克森、比瑞利及日本的古河、住友进入中国市场，导致低端市场领域的竞争更加激烈。上述原因，公司将面临一定程度的市场竞争风险。

风险应对措施：以自主品牌为依托，巩固拓展外协加工；积极开拓国际市场，创新赢利模式，培育新的利润增长点；探索适合公司实情的多元化经营新路，盘活公司资产。对前瞻性高的高阻燃、低烟、无卤的电线、钢芯高导电率铝绞线产品加大研发力度，提高产品的科技含量。

2、客户相对集中的风险

公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为 72.66%，由 2015 年的 60.42% 上升到 72.66%，公司的客户相对比较集中，如果现有主要客户出现重大变动，则可能会对公司业绩产生不利影响。

风险应对措施：公司将调整销售战略，加大市场开拓力度，提升市场占有率。优化市场及产品结构，深耕细作市场，提升国网市场，稳步扩展南方电网市场，加大国际市场开拓力度，提高非电力客户群体的比重，减少对客户的依赖性。

3、原材料价格波动风险

电线电缆行业为资源密集型，其主要原材料铜、铝占产品成本的 80% 以上。报告期内，本公司原材料成本占营业成本的比重均在 85% 以上，其对上游产业依赖明显。虽然报告期内，原材料铜铝的价格呈现下降趋势，正向促进了本公司盈利能力，但有色金属业高度国际化、市场化，产品价格与国际市场的对接和关联十分紧密，铜铝的价格波动风险较大，原材料铜、铝价格波动将直接影响本公司的生产成本和盈利能力。

公司以长江现货原材料价格为基础确定产品销售价格，原材料价格下跌时，公司等待客户发送生产指令再进行原材料的采购，原材料价格上涨时，公司在签订合同时立即进行原材料采购，锁定毛利率，公司采取的业务模式一定程度上能锁定最低毛利率，但仍然存在公司原材料的价格波动较大，公司经营业绩波动较大的风险。

风险应对措施：目前公司建立了西南地区最大的钢芯铝绞线加工基地，钢芯铝绞线日产量突破了 150 吨，铝杆耗用量在全川排名第一。公司在原材料采购方面在行业有了一定的话语权，在密切关注原材料价格波动趋势的同时拓展原材料供应商渠道，多家储备，降低原材料供应风险。

4、债务到期无法偿还的风险

2016 年度公司资产负债率为 80%，流动比率为 0.74，速动比率为 0.58，资产负债率虽然有所降低，但是依然处于较高水平，且流动比率、速动比率的下降将进一步影响公司的短期偿债能力。与同行业其他

公司相比，公司偿债能力处于较低水平，公司面临一定的财务风险。虽然报告期内公司未发生到期债务偿还违约事项，但仍然存在现金流中断，账期延长以及合同及订单无法得到履行，债务到期无法偿还的风险。

风险应对措施：公司一方面按照票据与银行借款的到期期限时点，合理安排还款资金，对资金进行了严格的预算及控制，避免短期负债到期而无法偿还的风险，另一方面公司新三板挂牌后，公司将通过股权融资，调整融资结构，降低资产负债率，降低财务风险。

5、高新技术税收优惠风险

公司为高新技术企业，于2015年10月9日取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的证书编号 GR201551000580《高新技术企业证书》，证书有效期均为三年，公司于2016年3月24日取得自贡市大安区地方税务局的备案，公司2015年至2017年享受15%所得税税率优惠政策，如若高新技术企业证书期满、国家调整相关税收优惠政策或因公司高新技术企业证书不能通过复核，公司存在不能持续享受税收优惠的风险，公司将有可能恢复执行25%的企业所得税税率，由此将给公司的税负及盈利带来一定程度影响。

风险应对措施：公司正积极拓展业务，提高公司盈利能力，努力降低对税收优惠依赖的风险。

6、实际控制人不当控制的风险：陈永树通过直接或间接形式控制公司73.52%的股权表决权，为公司的控股股东。黄卫坪持有公司457,520.00股，占公司总股本的2.08%。陈永树和黄卫坪为夫妻关系，双方合计直接持有公司的股份合计达74.23%并支配公司股份的表决权，且双方于2016年3月23日签订《一致行动人协议》，该协议针对双方的一致行动事项进行了约定，故上述股东构成了对公司的共同控制。因此，陈永树、黄卫坪为公司的共同实际控制人。公司股权过于集中，若陈永树、黄卫坪利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

风险应对措施：公司严格根据《公司章程》、《股东大会议事规则》等内部制度文件的规定进行事项决策。同时，公司实际控制人在公司日常经营管理上积极吸纳其他小股东的建议。公司未来将进一步优化股权结构，要求公司股东及公司管理层严格按照法律法规及公司各项制度行使权力履行义务，不得损害公司和其他股东的合法权益。

7、内部控制风险：公司成立后，建立了股东大会、董事会以及监事会的公司治理结构，并陆续制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但实际执行中，如果公司治理机制继续不能得到有效执行，可能存在影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险应对措施：公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作，降低公司治理规范的风险

（二）报告期内新增的风险因素

本期重大风险增加客户相对集中的风险。报告期内，公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为72.66%，与上年同期相比，前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重由2015年的60.42%上升到72.66%，公司的客户集中度有所上升，如果现有主要客户出现重大变动，则可能会对公司业绩产生不利影响。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

（二）关键事项审计说明：

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五(四)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五(六)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	五(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	4,330,832.87
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	4,000,000.00	4,330,832.87

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陈永树	补充流动资金	4,000,000.00	是
陈永树、黄卫坪、杨贯众、自贡融汇企业管理咨询中心(有限合伙)	担保贷款	155,400,000.00	是
总计	-	159,400,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。关联交易符合公开、公平、公正原则，不存在损害公司利益及其股东的情形。对公司本期及

未来财务状况、经营成果无不利影响。

（六）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司的子公司自贡市巴蜀土特产有限公司尚未开展经营，且其未来的业务定位于本公司不符，公司于2016年3月7日召开股东大会通过，一致同意决定将巴蜀土特产转让给陈永树，2016年3月23日，已完成工商变更。因此，公司从2016年4月开始，巴蜀土特产公司将不再纳入合并范围。

（七）股权激励计划在本年度的具体实施情况

不适用。

（八）承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、关于公司财产合法性声明与承诺
- 2、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 3、关于管理层诚信状况的书面声明。
- 4、公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。
- 5、避免同业竞争承诺函。

6、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

（九）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	48,160,000.00	24.14%	系银行承兑汇票保证金
应收账款	质押	29,000,000.00	14.54%	系为中国银行股份有限公司自贡分行开具银行承兑汇票、短期借款提供质押担保
存货	抵押	25,497,615.49	12.78%	系自贡市大安区农村信用合作联社开具银行承兑汇票抵押担保
固定资产	抵押	59,824,315.91	29.99%	系为自贡市大安区农村信用合作联社开具银行承兑汇票、短期借款提供抵押担保；自贡市商业银行短期借款提供抵押担保
无形资产	抵押	7,403,168.80	3.71%	系自贡市大安区农村信用合作联社开具银行承兑汇票抵押担保；自贡市商业银行短期借款提供抵押担保
总计		169,885,100.20	85.15%	-

(十) 调查处罚事项

无

(十一) 自愿披露重要事项

无

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	21,950,000	100.00%	-21,950,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	16,294,380	74.23%	-16,294,380	-	-
	董事、监事、高管	4,005,620	18.25%	-4,005,620	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	21,950,000	21,950,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	16,294,380	16,294,380	74.23%
	董事、监事、高管	-	-	4,005,620	4,005,620	18.25%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		21,950,000	-	0	21,950,000	-
普通股股东人数		-				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈永树	15,836,860	0	15,836,860	72.15%	15,836,860	0
2	杨贯众	4,005,620	0	4,005,620	18.25%	4,005,620	0
3	自贡融汇企业管理咨询中心(有限合伙)	1,650,000	0	1,650,000	7.52%	1,650,000	0
4	黄卫坪	457,520	0	457,520	2.08%	457,520	0
合计		21,950,000	0	21,950,000	100.00%	21,950,000	0

前十名股东间相互关系说明：

- 1、陈永树与黄卫坪为夫妻关系；
 - 2、股东、法定代表人陈永树持有融汇管理 18.242% 股权。
- 除上述情况之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
----	--------	------	--------

计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，陈永树先生直接持有公司 15,836,860 股，占公司总股本的 72.15%，且其担任公司的董事长兼总经理，陈永树先生为公司的控股股东、实际控制人。

陈永树，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

1993 年 4 月至 1994 年 7 月任自贡市精工实业公司经理；1994 年 8 月至 2002 年 3 月就职于自贡市西南电线电缆厂；2002 年 4 月至 2002 年 10 月担任自贡市西南电线电缆厂长；2002 年 11 月至 2016 年 2 月担任自贡市西南电线电缆制造有限公司执行董事兼总经理。2016 年 3 月至今担任股份公司董事长，任期三年。

(二) 实际控制人情况

黄卫坪与陈永树为夫妻关系，陈永树和黄卫坪夫妇共同作为公司的实际控制人。

公司法定代表人、董事长陈永树先生持有公司 15,836,860.00 股，占公司总股本的 72.15%。黄卫坪持有公司 457,520.00 股，占公司总股本的 2.08%，陈永树和黄卫坪直接持有公司的股份合计达 74.23%并支配公司股份的表决权；陈永树目前担任公司法定代表人兼董事长、总经理，黄卫坪目前担任公司董事兼副总经理。二人对公司的经营管理和决策施加重大影响，实际控制公司的经营管理，构成共同实际控制人。

陈永树和黄卫坪夫妇自公司成立以来在董事会和股东会或股东大会的表决中均意思表示一致，但自股份公司成立以后，为能够使公司实际控制权更加明确，便于统一决策，陈永树和黄卫坪于 2016 年 3 月 23 日签订《一致行动人协议》，协议对重大事项决策做了强制性约束，以保证共同实际控制权的发挥。

(1) 陈永树，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 4 月至 1994 年 7 月任自贡市精工实业公司经理；1994 年 8 月至 2002 年 3 月就职于自贡市西南电线电缆厂；2002 年 4 月至 2002 年 10 月担任自贡市西南电线电缆厂长；2002 年 11 月至 2016 年 2 月担任自贡市西南电线电缆制造有限公司执行董事兼总经理。2016 年 3 月至今担任股份公司董事长，任期三年。

(2) 黄卫坪，女，1974 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科。1992 年 9 月至 2003 年 9 月，就职于四川东方锅炉厂 103 车间；2003 年 10 月至今任公司品质部长，2016 年月至今任公司董事、副总经理，任期三年。黄卫坪持有公司 457,520.00 元股份，占公司的 2.08%。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

（一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集资金	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

（二）股东情况

单位：股

证券代码	证券简称	股东人数
-	-	-

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	股东人数
-	-	-

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	股东人数
-	-	-

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	股东人数
-	-	-

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	股东人数
-	-	-

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

（三）利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息	分配金额	股息是累积额	是否参与剩余利	参与剩余分配
-	-	-	-	-	-	-

		率		否累积		润分配	金额
-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 回购情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

(五) 转换情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

(六) 表决权恢复情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
借款	自贡市大安区农村信用合作联社	27,700,000.00	5.02%	2016.9.23-2019.9.19-	否
借款	自贡市商业银行	10,000,000.00	6.05%	2016.12.15-2017.12.14	否
借款	自贡市商业银行	5,000,000.00	6.05%	2016.12.27-2017.12.26	否
借款	中国银行自贡分行	10,000,000.00	4.35%	2016.4.19-2017.4.18	否
票据融资	自贡市大安区农村信用合作联社；自贡市商业银行；中国银行自贡分行	37,700,000.00	3.50%	票据融资 6 个月	否
合计	-	90,400,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈永树	董事长、总经理	男	44	大专	2016.03.09-2019.03.08	是
黄卫坪	董事、副总经理	女	42	大专	2016.03.09-2019.03.08	是
王钢	董事、副总经理	男	45	大专	2016.03.09-2019.03.08	是
江港	董事、董事会秘书	女	44	大专	2016.03.09-2019.03.08	是
明亮	董事	男	42	本科	2016.03.09-2019.03.08	是
杨贯众	监事会主席	男	30	本科	2016.03.09-2019.03.08	是
陈俊梅	职工监事	女	37	本科	2016.03.09-2019.03.08	是
罗文友	监事	男	46	高中	2016.03.09-2019.03.08	是
古红	财务部长	女	44	大专	2016.03.09-2019.03.08	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、控股股东、实际控制人均为董事长陈永树。
- 2、董事黄卫坪与董事长陈永树为夫妻关系。
- 3、其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其它关联关系。
- 4、董事、监事、高级管理人员相互之间不存在代持股份情形。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈永树	董事长总经理	15,836,860	0	15,836,860	72.15%	15,836,860
杨贯众	监事	4,005,620	0	4,005,620	18.25%	4,005,620
黄卫坪	副总经理	457,520	0	457,520	2.08%	457,520
合计	-	20,300,000	0	20,300,000	100.00%	20,300,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	29	31
销售人员	7	9
财务人员	4	4
生产人员	119	127
员工总计	159	171

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	26	26
专科以下	140	134
员工总计	159	171

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司董监高相关人员无变化。其他人员保持正常流动、且数量保持正常增长。人才引进、招聘、薪酬政策等方面均在公司规范治理的框架下正常进行并不断完善。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

不适用

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

在报告期内，公司进行了股份制改造，建立了“三会一层”的管理机制，配合原公司相关规章制度，新建了以下规章制度：《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求及全国中小企业股份转让系统制定的业务规则等规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会及管理层经过评估认为，报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度及相关法律法规及时对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行了必要的程序，不存在疏漏或缺失的情况。

4、公司章程的修改情况

报告期内修改章程两次，修改内容如下：

第一次：2016年3月9日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过公司章程，同意公司名称变更为四川威鹏电缆制造股份有限公司。章程的详细内容见公司于2016年7月29日在股转系统官方平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的临时公告。

第二次：公司于 2016 年 11 月 22 日召开股东大会，会议审议并一致通过《关于变更四川威鹏电缆制造股份有限公司经营范围》的决议，变更公司经营范围，并对公司章程第 12 条，作如下修改：

修改前：“生产、销售电线电缆、销售机电产品、五金、交电、化工产品、电力器材、通讯器材、塑料。（以上范围不含国家专项规定品种）”

修改后：“生产、销售电线电缆、销售机电产品、五金、交电、化工产品、电力器材、通讯器材、塑料以及进出口贸易。（以上范围不含国家专项规定品种）”

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>第一届董事会第一次会议审议并通过了： 选举陈永树为公司董事长兼总经理,法定代表人,全面负责公司经营,任期三年 同意聘用江港为公司董事会秘书,任期三年, 同意聘用黄卫坪为公司副总经理,负责公司生产品质工作 同意聘用王钢为公司副总经理,负责公司市场营销工作 同意聘用古红为公司财务部长、明亮为公司生产部长、江港为公司管理部长</p> <p>《四川威鹏电缆制造股份有限公司总经理工作细则》 《四川威鹏电缆制造股份有限公司董事会秘书工作细则》 《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》 《关于聘请兴业证券股份有限公司担任公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的推荐主办券商的议案》 《关于同意公司股票以协议方式进行转让的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》 《关于确定公司信息披露平台的议案》 《企业内部控制基本规范的议案》 《管理层对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评价》 《关于召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第二次会议审议并通过了： 《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》 《关于聘请兴业证券股份有限公司担任公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的推荐主办券商的议案》 《关于同意公司股票以协议方式进行转让的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》</p>

		<p>《关于确定公司信息披露平台的议案》</p> <p>第一届董事会第三次会议审议并通过了： 《2016年半年度报告的议案》</p> <p>《关于补充确认关联方为公司向银行借款提供关联担保的公告》</p> <p>《四川威鹏电缆制造股份有限公司募集资金管理制度的议案》</p> <p>《关于召开2016年度第三次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第四次会议审议并通过了： 《关于变更四川威鹏电缆制造股份有限公司经营范围的议案》</p> <p>《关于修订四川威鹏电缆制造股份有限公司章程的议案》</p> <p>《关于授权董事会办理公司工商变更等相关事宜的议案》</p> <p>《关于提请召开2016年第四次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第一次会议审议并通过了： 《选举杨贯众为公司监事会主席,任期至第一届监事会任期届满》</p> <p>第一届监事会第二次会议审议并通过了： 《选举杨贯众为公司监事会主席,任期至第一届监事会任期届满》</p>
股东大会	4	<p>2016年第一次临时股东大会审议并通过了： 《关于四川威鹏电缆制造股份有限公司筹办情况的议案》</p> <p>《关于整体变更设立四川威鹏电缆制造股份有限公司的议案》</p> <p>《关于四川威鹏电缆制造股份有限公司筹办费用开支情况的议案》</p> <p>《关于四川威鹏电缆制造股份有限公司章程的议案》</p> <p>《关于制定四川威鹏电缆制造股份有限公司〈股东大会议事规则〉、〈董事会议事规则〉、〈监事会议事规则〉的议案》</p> <p>《关于制定四川威鹏电缆制造股份有限公司〈对外担保管理制度〉、〈对外投资管理办法〉、〈关联交易制度〉的议案》</p> <p>《关于选举四川威鹏电缆制造股份有限公司第一届董事会成员的议案》</p> <p>《关于选举四川威鹏电缆制造股份有限公司第一届监事会成员的议案》</p> <p>《关于授权董事会办理股份公司变更登记及相关事项的议案》</p> <p>《关于聘用瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司的审计机构的议案》</p> <p>2016年第二次临时股东大会审议并通过了： 《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》</p> <p>《关于聘请兴业证券股份有限公司担任公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的推荐主办券商的议案》</p>

		<p>《关于同意公司股票以协议方式进行转让的议案》</p> <p>《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》</p> <p>《关于确定公司信息披露平台的议案》</p> <p>《关于补充确认公司 2014 年度至 2015 年度经常性关联交易的议案》</p> <p>《关于预计 2016 年关联交易额度的议案》</p> <p>2016 年第三次临时股东大会审议并通过了：</p> <p>《关于补充确认关联方为公司向银行借款提供关联担保的议案》</p> <p>《四川威鹏电缆制造股份有限公司募集资金管理制度的议案》</p> <p>2016 年第四次临时股东大会审议并通过了：</p> <p>《关于变更四川威鹏电缆制造股份有限公司经营范围的议案》</p> <p>《关于修订四川威鹏电缆制造股份有限公司章程的议案》</p> <p>《关于授权董事会办理公司工商变更等相关事宜的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

经公司董事会及管理层评估认为：报告期内公司的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决程序都符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及有关法律、法规的规定，审议、表决程序、表决结果合法、有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司完成了股份制改造，建立了“三会一层”的管理机制。根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会、信息披露等相关议事规则和制度，保证公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，各项制度能够得到有效的执行，三会召开程序均合法、合规，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。同时，公司进一步完善了公司财务管理制度、内控管理制度等一批制度，很大程度地推动公司经营管理及重大决策水平的整体提高。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时公司通过电话、网站等途径与公司投资者、债权投资人及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞，具体如下：

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，有效保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本年度末，公司尚未建立《年度信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》，未来公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年度信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等更多的规范性文件，加大对公司年报信息披露责任人的问责力度，提高公司规范运作水平。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	瑞华审字【2017】51070003号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2017年4月9日
注册会计师姓名	杨建强、胡丽梅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华字[2017]51070003号

四川威鹏电缆制造股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川威鹏电缆制造股份有限公司（以下简称“威鹏电缆”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是威鹏电缆管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用

会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川威鹏电缆制造股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨建强

中国·北京

中国注册会计师：胡丽梅

二〇一七年四月九日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	49,317,373.07	37,965,178.45
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	六、2	85,000.00	5,642,322.36
应收账款	六、3	34,651,591.71	35,645,768.24
预付款项	六、4	5,800,358.48	13,667,210.69

应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	744,924.31	392,017.56
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	25,497,615.49	22,920,953.66
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	2,155,972.81	2,263,599.71
流动资产合计		118,252,835.87	118,497,050.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、8	2,454,074.07	2,454,074.07
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、9	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	71,265,146.40	69,449,996.71
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11	7,423,968.80	7,600,927.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、12	112,666.93	102,876.80
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		81,255,856.20	79,607,874.59
资产总计		199,508,692.07	198,104,925.26
流动负债：			
短期借款	六、13	52,700,000.00	52,700,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	六、14	86,910,000.00	59,817,092.02

应付账款	六、15	13,100,115.86	27,609,828.96
预收款项	六、16	1,062,832.46	9,413,300.82
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、17	1,904,182.30	1,690,348.43
应交税费	六、18	351,955.59	2,362,272.50
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、19	4,394,925.79	8,836,842.87
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		160,424,012.00	162,429,685.60
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		160,424,012.00	162,429,685.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	21,950,000.00	21,950,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	13,721,906.55	1,650,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	341,277.35	1,973,198.25
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	3,071,496.17	10,097,124.75

归属于母公司所有者权益合计		39,084,680.07	35,670,323.00
少数股东权益		-	4,916.66
所有者权益总计		39,084,680.07	35,675,239.66
负债和所有者权益总计		199,508,692.07	198,104,925.26

法定代表人：陈永树 主管会计工作负责人：陈永树 会计机构负责人：古红

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		49,317,373.07	37,866,845.34
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		85,000.00	5,642,322.36
应收账款	十三、1	34,651,591.71	35,645,768.24
预付款项		5,800,358.48	13,667,210.69
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	744,924.31	392,017.56
存货		25,497,615.49	22,920,953.66
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,155,972.81	2,263,599.71
流动资产合计		118,252,835.87	118,398,717.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,454,074.07	2,454,074.07
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	-	95,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		71,265,146.40	69,449,996.71
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,423,968.80	7,600,927.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		112,666.93	102,876.80
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		81,255,856.20	79,702,874.59
资产总计		199,508,692.07	198,101,592.15
流动负债：			
短期借款		52,700,000.00	52,700,000.00
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		86,910,000.00	59,817,092.02
应付账款		13,100,115.86	27,609,828.96
预收款项		1,062,832.46	9,413,300.82
应付职工薪酬		1,904,182.30	1,690,348.43
应交税费		351,955.59	2,362,272.50
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		4,394,925.79	8,836,842.87
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		160,424,012.00	162,429,685.60
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		160,424,012.00	162,429,685.60
所有者权益：			
股本		21,950,000.00	21,950,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,721,906.55	1,650,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		341,277.35	1,973,198.25

未分配利润		3,071,496.17	10,098,708.30
所有者权益合计		39,084,680.07	35,671,906.55
负债和所有者权益总计		199,508,692.07	198,101,592.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		276,357,893.14	260,060,956.60
其中：营业收入	六、24	276,357,893.14	260,060,956.60
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		273,614,856.76	257,849,817.55
其中：营业成本	六、24	255,906,442.31	241,200,769.54
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六、25	996,891.97	453,013.56
销售费用	六、26	3,511,935.43	2,668,164.41
管理费用	六、27	8,331,366.11	7,164,522.10
财务费用	六、28	4,802,953.41	6,793,908.67
资产减值损失	六、29	65,267.53	-430,560.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	1,773.55	312,956.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,744,809.93	2,524,095.36
加：营业外收入	六、31	1,358,781.86	1,025,766.34
其中：非流动资产处置利得		-	7,420.40
减：营业外支出	六、32	62,014.77	39,032.96
其中：非流动资产处置损失		46,187.12	1.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,041,577.02	3,510,828.74
减：所得税费用	六、33	627,229.95	551,916.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,414,347.07	2,958,911.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-

归属于母公司所有者的净利润		3,414,357.07	2,958,902.10
少数股东损益		-10.00	9.67
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,414,347.07	2,958,911.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,414,357.07	2,958,902.10
归属于少数股东的综合收益总额		-10.00	9.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.19
（二）稀释每股收益		0.16	0.18

法定代表人：陈永树 主管会计工作负责人：陈永树 会计机构负责人：古红

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	276,357,893.14	260,060,956.60
减：营业成本	十三、4	255,906,442.31	241,200,769.54
营业税金及附加		996,891.97	453,013.56
销售费用		3,511,935.43	2,668,164.41
管理费用		8,331,366.11	7,164,262.10

财务费用		4,802,753.41	6,794,386.10
资产减值损失		65,267.53	-430,560.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-	309,177.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,743,236.38	2,520,098.91
加：营业外收入		1,358,781.86	1,025,766.34
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		62,014.77	39,032.96
其中：非流动资产处置损失		-	1.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,040,003.47	3,506,832.29
减：所得税费用		627,229.95	551,892.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,412,773.52	2,954,939.32
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,412,773.52	2,954,939.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.18
（二）稀释每股收益		0.16	0.18

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

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		296,141,426.13	275,614,788.58
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34(1)	5,422,141.62	1,987,820.20
经营活动现金流入小计		301,563,567.75	277,602,608.78
购买商品、接受劳务支付的现金		262,694,787.82	221,856,426.25
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		-	-
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		10,425,820.12	8,133,906.83
支付的各项税费		6,393,995.15	3,613,487.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、34(2)	13,169,111.78	17,672,025.72
经营活动现金流出小计		292,683,714.87	251,275,846.73
经营活动产生的现金流量净额		8,879,852.88	26,326,762.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,305.91	9,805.83
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		14,305.91	9,805.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,445,246.29	29,971,849.20
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、34(3)	3,133.11	-
投资活动现金流出小计		12,448,379.40	29,971,849.20
投资活动产生的现金流量净额		-12,434,073.49	-29,962,043.37

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		90,400,000.00	52,700,000.00
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		90,400,000.00	60,800,000.00
偿还债务支付的现金		90,400,000.00	51,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,345,038.76	5,592,615.45
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		-	9,801.11
筹资活动现金流出小计		93,745,038.76	57,302,416.56
筹资活动产生的现金流量净额		-3,345,038.76	3,497,583.44
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		-6,899,259.37	-137,697.88
加：期初现金及现金等价物余额		8,056,632.44	8,194,330.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,157,373.07	8,056,632.44

法定代表人：陈永树主管会计工作负责人：陈永树会计机构负责人：古红

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		296,141,426.13	274,823,755.62
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,422,141.62	1,987,342.77
经营活动现金流入小计		301,563,567.75	276,811,098.39
购买商品、接受劳务支付的现金		262,694,787.82	221,856,426.25
支付给职工以及为职工支付的现金		10,425,820.12	8,133,906.83
支付的各项税费		6,393,995.15	3,613,413.93
支付其他与经营活动有关的现金		13,168,911.78	16,880,782.76
经营活动现金流出小计		292,683,514.87	250,484,529.77
经营活动产生的现金流量净额		8,880,052.88	26,326,568.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		95,000.00	186,220.97
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,305.91	9,805.83
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		109,305.91	196,026.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,445,246.29	29,971,849.20

投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,445,246.29	29,971,849.20
投资活动产生的现金流量净额		-12,335,940.38	-29,775,822.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,100,000.00
取得借款收到的现金		90,400,000.00	52,700,000.00
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		90,400,000.00	60,800,000.00
偿还债务支付的现金		90,400,000.00	51,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,345,038.76	5,592,615.45
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		93,745,038.76	57,292,615.45
筹资活动产生的现金流量净额		-3,345,038.76	3,507,384.55
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		-6,800,926.26	58,130.77
加：期初现金及现金等价物余额		7,858,299.33	7,900,168.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,157,373.07	7,858,299.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,950,000.00	-	-	-	1,650,000.00	-	-	-	1,973,198.25	-	10,097,124.75	4,916.66	35,675,239.66
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	21,950,000.00	-	-	-	1,650,000.00	-	-	-	1,973,198.25	-	10,097,124.75	4,916.66	35,675,239.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	12,071,906.55	-	-	-	-1,631,920.90	-	-7,025,628.58	-4,916.66	3,409,440.41
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,414,357.07	-10.00	3,414,347.07
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,906.66	-4,906.66
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,906.66	-4,906.66
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	341,277.35	-	-341,277.35	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	341,277.35	-	-341,277.35	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额												-2,958,902.10	9.67	2,958,911.77
(二) 所有者投入和减少资本	6,450,000.00				1,650,000.00								-9,801.10	8,090,198.90
1. 股东投入的普通股	6,450,000.00				1,650,000.00								-9,801.10	8,090,198.90
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												297,104.16	-297,104.16	
1. 提取盈余公积												297,104.16	-297,104.16	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														

四、本期末余额	21,950,000.00	-	-	-	1,650,000.00	-	-	-	-1,973,198.25	-	-10,097,124.75	4,916.66	35,675,239.66
---------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	---------------	---	----------------	----------	---------------

法定代表人：陈永树 主管会计工作负责人：陈永树 会计机构负责人：古红

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	21,950,000.00	-	-	-	1,650,000.00	-	-	-	1,973,198.25	10,098,708.30	35,671,906.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,950,000.00	-	-	-	1,650,000.00	-	-	-	1,973,198.25	10,098,708.30	35,671,906.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	12,071,906.55	-	-	-	-1,631,920.90	-7,027,212.13	3,412,773.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,412,773.52	3,412,773.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	341,277.35	-341,277.35	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	341,277.35	-341,277.35	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	12,071,906.55	-	-	-	-1,973,198.25	-10,098,708.30	-
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. 其他	-	-	-	-	12,071,906.55	-	-	-	-1,973,198.25	-10,098,708.30	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,950,000.00	-	-	-	13,721,906.55	-	-	-	341,277.35	3,071,496.17	39,084,680.07

项目	上期										
	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	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	15,500,000.00	-	-	-	-	-	-	1,676,094.09	7,440,873.14	24,616,967.23	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	15,500,000.00	-	-	-	-	-	-	1,676,094.09	7,440,873.14	24,616,967.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,450,000.00	-	-	-	1,650,000.00	-	-	1,676,094.09	2,657,835.16	11,054,939.32	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	297,104.16	2,954,939.32	2,954,939.32	
（二）所有者投入和减少资本	6,450,000.00	-	-	-	1,650,000.00	-	-	-	-	8,100,000.00	
1. 股东投入的普通股	6,450,000.00	-	-	-	1,650,000.00	-	-	-	-	8,100,000.00	

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	-	-	-	-	-	-	-	-	297,104.16	-297,104.16	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	297,104.16	-297,104.16	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,950,000.00	-	-	-	1,650,000.00	-	-	-	1,973,198.25	10,098,708.30	-	35,671,906.55

财务报表附注

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在年度资产负债表日至年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

四川威鹏电缆制造股份有限公司
2016 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

四川威鹏电缆制造股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）前身为自贡市西南电线电缆制造有限公司，系1994年6月由自贡市大安区群乐乡镇政府及陈刚等30人集资设立的集体所有制企业“自贡市西南电线厂”。2002年9月经自贡市大安区经济贸易局批准，同意自贡市西南电线厂由集体所有制企业改制为有限责任公司。

2002年11月6日由陈永树、金玉华共同出资改制设立有限责任公司，设立时注册资本58.00万元，其中陈永树出资35.00万元，占注册资本的60.34%；金玉华出资23.00万元，占注册资本的39.66%。设立出资经自贡新大洲联合会计师事务所审验，并出具自新会验（2002）161号验资报告。

2003年3月1日经股东会决议通过，同意将公司注册资本及实收资本增加到205.00万元，新增的注册资本由陈永树以货币方式投入130.80万元，由金玉华以货币方式投入16.20万元。此次增资经自贡亚中会计师事务所有限公司审验，并出具了自亚会验报字（2003）第022号验资报告。此次增资完成后，公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
陈永树	1,658,000.00	80.88
金玉华	392,000.00	19.12
合计	2,050,000.00	100.00

2003年9月1日经股东会决议通过，同意自贡市三联电线电缆制造有限公司资产、业务并入到本公司，并入后自贡市三联电线电缆制造有限公司不再经营，同时办理注销，自贡市三联电线电缆制造有限公司原股东杨文彬股权22.00万元、金玉华股权3.00万元、陈永建股权20.00万元、陈永树股权5.00万元转入本公司。此次合并经自贡市亚中会计师事务所审验，并出具自亚会验报字（2003）第108号验资报告。此次合并完成后，公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
陈永树	1,708,000.00	66.98
金玉华	422,000.00	16.55
杨文彬	220,000.00	8.63
陈永建	200,000.00	7.84
合计	2,550,000.00	100.00

2004年1月4日经股东会决议通过，同意将公司注册资本增加到450.00万元，其中：陈永树以货币方式投入84.20万元，金玉华以货币方式投入107.80万元，杨文彬以货币方式投入3.00万元。此次增资经自贡亚中会计师事务所有限公司审验，并出具了自亚会验报字（2004）第022号验资报告。此次增资完成后，公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
陈永树	2,550,000.00	56.67
金玉华	1,500,000.00	33.33
杨文彬	250,000.00	5.56
陈永建	200,000.00	4.44
合计	4,500,000.00	100.00

2010年11月1日经股东会决议通过，同意新增注册资本580.00万元，由资本公积转增480.00万元，由陈永树以货币方式投入100.00万元。此次增资经自贡亚中会计师事务所有限公司审验，并出具了自亚会验报字（2010）第302号验资报告。

此次增资完成后，公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
------	------	------------

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
陈永树	5,836,860.00	56.67
金玉华	3,433,140.00	33.33
杨文彬	572,480.00	5.56
陈永建	457,520.00	4.44
合计	10,300,000.00	100.00

2012年10月8日经股东会决议通过，同意新增注册资本500.00万元，由陈永树以货币方式投入。此次增资经自贡亚中会计师事务所有限公司审验，并出具了自亚会验报字（2012）第329号验资报告。此次增资完成后，公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
陈永树	10,836,860.00	70.83
金玉华	3,433,140.00	22.44
杨文彬	572,480.00	3.74
陈永建	457,520.00	2.99
合计	15,300,000.00	100.00

2012年11月5日经股东会决议通过，同意新增注册资本500.00万元，由陈永树以货币方式投入。此次增资经自贡亚中会计师事务所有限公司审验，并出具了自亚会验报字（2012）第364号验资报告。此次增资完成后，公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
陈永树	15,836,860.00	78.01
金玉华	3,433,140.00	16.91
杨文彬	572,480.00	2.82
陈永建	457,520.00	2.26
合计	20,300,000.00	100.00

2013年3月25日经股东会决议通过，同意陈永建将其持有公司股权全部转让给黄卫坪。此次股权转让后，股权结构变为：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
陈永树	15,836,860.00	78.01
金玉华	3,433,140.00	16.91
杨文彬	572,480.00	2.82
黄卫坪	457,520.00	2.26
合计	20,300,000.00	100.00

2014年5月5日经股东会决议通过，同意金玉华、杨文彬将其持有公司全部股权转让给杨贯众。此次股权转让后，股权结构变为：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
陈永树	15,836,860.00	78.01
黄卫坪	457,520.00	2.26
杨贯众	4,005,620.00	19.73

合计	20,300,000.00	100.00
----	---------------	--------

2015年12月经股东会决议通过，同意新增注册资本165.00万元，由陈永树以货币方式投入人民币330.00万元，其中165.00万元计入实收资本，165.00万元计入资本公积。此次股权转让后，股权结构变为：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
陈永树	17,486,860.00	79.67
黄卫坪	457,520.00	2.08
杨贯众	4,005,620.00	18.25
合计	21,950,000.00	100.00

2015年12月，公司对历次股东出资情况进行了清理规范，经股东会决议，将2010年11月由资本公积转增的实收资本480.00万元，由股东陈永树、黄卫坪、杨贯众以货币资金480.00万元予以补足，补足资金480.00万元已由全体股东于2015年12月16日前全部缴足。

2016年1月5日，公司股东会决议同意陈永树将其165.00万元的股份转让给自贡融汇企业管理咨询中心（有限合伙），并于2016年2月16日办理完工商变更登记。

根据有限公司2016年3月9日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司、公司名称变更为“四川威鹏电缆制造股份有限公司”，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年12月31日经审计和评估后的有限公司净资产折股，按2016年1月15日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。并于2016年3月23日办理完工商变更登记。变更后的股权结构为：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
陈永树	15,836,860.00	72.15
黄卫坪	457,520.00	2.08
自贡融汇企业管理咨询中心（有限合伙）	1,650,000.00	7.52
杨贯众	4,005,620.00	18.25
合计	21,950,000.00	100.00

本公司于2016年1月12日取得自贡市工商行政管理局最新换发的企业法人营业执照，统一信用代码为：915103006207168356。公司注册地址为自贡市大安区北环路3段16号。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月9日决议批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度处置子公司1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司经营范围：生产、销售电线电缆；销售机电产品、五金、交电、化工产品、电力器材、通讯器材、塑料以及进出口贸易。（以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事电线电缆经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期

股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生

减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为超过 6 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

③财务担保合同及贷款承诺

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。

（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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收销售款	风险程度相同
其他往来款项	款项性质相同其风险基本相同

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
应收销售款	采用账龄分析法计提坏账准备
其他往来款项	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1	1
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	60	60
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。具体包括：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料和在产品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指

本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价

款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

机器设备	年线平均法	10	5	9.50
运输设备	年线平均法	4	5	23.75
生产工具	年线平均法	5	5	19.00

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义

务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

实务操作中，本公司销售在同时满足下列条件时确认收入：①根据销售订单发货；②销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；③销售商品的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，

根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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

政府资本性投入不属于政府补助。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）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。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一

个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“划分为持有待售资产”相关描述。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的

净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴
企业所得税	应纳税所得额的 15%计缴
教育附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴

2、税收优惠及批文

本公司系经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准的高新技术企业，最新的证书号为 GR201551000580。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条、《科技部、财政部、国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火【2008】172 号）、《科技部、财政部、国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火【2008】362 号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号，本公司 2016 年度暂按 15%的企业所得税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	16,426.99	237,057.31
银行存款	1,140,946.08	7,819,575.13
其他货币资金	48,160,000.00	29,908,546.01
合计	49,317,373.07	37,965,178.45

注：货币资金中其他货币资金系支付的银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	85,000.00	5,642,322.36
商业承兑汇票		
合计	85,000.00	5,642,322.36

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,666,754.53	
商业承兑汇票	23,914,413.39	
合计	57,581,167.92	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 其他说明

本年度，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票合计人民币 15,327,438.03 元（上年度：人民币 32,657,821.83 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 7,327,459.31 元（上年度：人民币 13,601,352.54 元），发生的贴现费用为人民币 159,036.58 元（上年度：人民币 462,131.30 元）。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,393,172.44	100.00	741,580.73	2.10	34,651,591.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,393,172.44	100.00	741,580.73	2.10	34,651,591.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	36,325,650.19	100.00	679,881.95	1.87	35,645,768.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	36,325,650.19	100.00	679,881.95	1.87	35,645,768.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	33,184,045.55	331,840.46	1.00
1至2年	969,155.64	96,915.56	10.00
2至3年	1,158,933.17	231,786.63	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	81,038.08	81,038.08	100.00
合计	35,393,172.44	741,580.73	

注：确定该组合依据为已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 61,698.78 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收帐款年末余额合计数的比例	相应计提的坏账准备年末余额
江苏亨通电力特种导线有限公司	18,004,596.41	50.87%	180,045.96
江苏藤仓亨通光电有限公司	1,758,836.33	4.97%	17,588.36
自贡运恒线缆销售有限公司	1,699,888.24	4.80%	16,998.88
国网四川省电力公司乐山供电公司	1,241,331.26	3.51%	17,877.42
重庆泰山电缆有限公司	1,206,621.49	3.41%	12,066.21
合计	23,911,273.73	67.56%	244,576.84

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,911,273.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 67.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 244,576.84 元。

(5) 本年末所有权或使用权受限制的应收账款，参见附注 35。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,800,358.48	100.00	13,644,005.88	99.83
1至2年			14,148.70	0.10
2至3年			742.00	0.01
3年以上			8,314.11	0.06
合计	5,800,358.48	100.00	13,667,210.69	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为5,608,681.97元，占预付账款年末余额合计数的比例为96.70%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	754,456.47	100.00	9,532.16	1.26		744,924.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	754,456.47	100.00	9,532.16	1.26		744,924.31

(续)

类别	年初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	397,980.97	100.00	5,963.41	1.50		392,017.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	397,980.97	100.00	5,963.41	1.50	392,017.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	752,416.47	7,524.16	1.00
1至2年			
2至3年	40.00	8.00	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	754,456.47	9,532.16	

注：确定该组合依据为已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,568.75 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金、押金、备用金	680,000.00	344,428.79
往来款项	9,912.00	4,040.00
其他	64,544.47	49,512.18
合计	754,456.47	397,980.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网四川招标有限公司	保证金	330,000.00	1年以内	43.74	3,300.00
国网甘肃招标有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	39.76	3,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.63	500.00
代扣个人养老保险	其他	31,316.78	1年以内	4.15	313.17

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
代扣住房公积金	其他	15,359.40	1年以内	2.04	153.59
合计	—	726,676.18	—	96.32	7,266.76

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,269,010.07		13,269,010.07
在产品			
库存商品	12,228,605.42		12,228,605.42
辅助材料			
委托加工物资			
合计	25,497,615.49		25,497,615.49

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,695,969.07		3,695,969.07
在产品	8,191,479.53		8,191,479.53
库存商品	9,329,462.84		9,329,462.84
辅助材料	1,562,921.55		1,562,921.55
委托加工物资	141,120.67		141,120.67
合计	22,920,953.66		22,920,953.66

(2) 存货跌价准备

(3) 年末用于债务担保的存货余额为 25,497,615.49 元，参见附注 36。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
税费	2,084,710.17	
待摊费用	71,262.64	94,678.37
预付电费		2,168,921.34
合计	2,155,972.81	2,263,599.71

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,454,074.07		2,454,074.07	2,454,074.07		2,454,074.07
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,454,074.07		2,454,074.07	2,454,074.07		2,454,074.07
合计	2,454,074.07		2,454,074.07	2,454,074.07		2,454,074.07

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
自贡市大安区农村信用合作联社	1,832,748.31			1,832,748.31
自贡市沿滩区农村信用合作联社	621,325.76			621,325.76
合计	2,454,074.07			2,454,074.07

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
自贡市大安区农村信用合作联社					1.81	
自贡市沿滩区农村信用合作联社					0.56	
合计					—	

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
自贡市新华工业有限公司						

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
小计						
合计						

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
自贡市新华工业有 限公司					
小计					
合计					

注：公司 2005 年与其他股东共同出资设立自贡市新华工业有限公司，初始投资成本 10.00 万元，持股比例 20%。截止 2016 年 12 月 31 日自贡市新华工业有限公司已亏损 1,332,480.45 元，公司按权益法已确认投资损益-10.00 万元。截止 2016 年 12 月 31 日未确认投资损益-166,496.09 元。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公及电子 设备	机器设备	运输设备	器具工具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	56,040,917.61	706,036.63	23,139,448.91	4,288,775.07	486,706.69	84,661,884.91
2、本年增加金额	583,359.49	143,073.01	5,454,801.98	121,367.52	64,102.56	6,366,704.56
(1) 购置	583,359.49	143,073.01	5,454,801.98	121,367.52	64,102.56	6,366,704.56
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额		5,867.52	649,038.62	45,372.00		700,278.14
(1) 处置或报废		5,867.52	649,038.62	45,372.00		700,278.14
(2) 处置子公司						
4、年末余额	56,624,277.10	843,242.12	27,945,212.27	4,364,770.59	550,809.25	90,328,311.33

项目	房屋建筑物	办公及电子设备	机器设备	运输设备	器具工具	合计
二、累计折旧						
1、年初余额	4,588,113.78	642,796.25	6,462,954.52	3,216,059.50	301,964.15	15,211,888.20
2、本年增加金额	2,057,906.00	17,858.70	2,033,661.90	296,801.12	69,536.00	4,475,763.72
(1) 计提	2,057,906.00	17,858.70	2,033,661.90	296,801.12	69,536.00	4,475,763.72
3、本年减少金额		4,599.81	584,865.57	35,021.61		624,486.99
(1) 处置或报废		4,599.81	584,865.57	35,021.61		624,486.99
(2) 处置子公司						
4、年末余额	6,646,019.78	656,055.14	7,911,750.85	3,477,839.01	371,500.15	19,063,164.93
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	49,978,257.32	187,186.98	20,033,461.42	886,931.58	179,309.10	71,265,146.40
2、年初账面价值	51,452,803.83	63,240.38	16,676,494.39	1,072,715.57	184,742.54	69,449,996.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,600,921.88	2,277,834.47		1,323,087.41	注*
合计	3,600,921.88	2,277,834.47		1,323,087.41	

注*：公司搬迁至新厂区，旧厂房用途正在规划中。

(3) 本年末已提足折旧仍在使用的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公及电子设备	622,139.56	591,032.64		31,106.92	
机器设备	1,858,849.18	1,765,910.40		92,938.78	
运输设备	2,837,670.42	2,695,787.04		141,883.38	
器具工具	185,897.85	176,603.40		9,294.45	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	5,504,557.01	5,229,333.48		275,223.53	

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本年末所有权或使用权受限制的固定资产，参见附注 36。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	8,003,510.74	214,648.57	8,218,159.31
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
4、年末余额	8,003,510.74	214,648.57	8,218,159.31
二、累计摊销			
1、年初余额	428,830.62	188,401.68	617,232.30
2、本年增加金额	171,511.32	5,446.89	176,958.21
(1) 计提	171,511.32	5,446.89	176,958.21
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 处置子公司			-
4、年末余额	600,341.94	193,848.57	794,190.51
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,403,168.80	20,800.00	7,423,968.80

项目	土地使用权	软件	合计
2、年初账面价值	7,574,680.12	26,246.89	7,600,927.01

(2) 本年末所有权或使用权受限制的无形资产，详见附注六、36。

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	751,112.89	112,666.93	685,845.36	102,876.80
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	751,112.89	112,666.93	685,845.36	102,876.80

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	42,700,000.00	37,700,000.00
保证借款		15,000,000.00
合计	52,700,000.00	52,700,000.00

注：(1)抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 36。

(2)质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 36。

14、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	86,910,000.00	59,817,092.02
合计	86,910,000.00	59,817,092.02

注 1：年末应付票据中 18,000,000.00 元系由中国银行股份有限公司自贡分行营业部出票，公司以不低于 2,900.00 万元的应收账款提供质押担保，由股东陈永树、黄卫坪、四川省精达电缆有限公司提供保证担保。

注 2：年末应付票据中 21,800,000.00 元系由自贡市商业银行股份有限公司出票，由股东陈永树、黄卫坪提供担保，由四川省精达电缆有限公司提供连带责任保证担保。

注 3：年末应付票据中 46,000,000.00 元系由自贡市大安区农村信用合作联社

出票，由股东陈永树、黄卫坪、杨贯众、自贡融汇企业管理咨询中心提供担保；公司以自有存货、房屋建筑物及土地使用权作为抵押物向自贡市大安区农村信用合作联社提供抵押担保。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	1,003,668.57	5,525,161.02
材料款	11,493,299.38	20,249,611.73
设备款	446,472.89	926,077.21
其他	156,675.02	908,979.00
合计	13,100,115.86	27,609,828.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏苏阳电工机械有限公司	162,971.31	暂时未支付
合计	162,971.31	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	1,062,832.46	9,413,300.82
合计	1,062,832.46	9,413,300.82

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
贡井供电局	491,486.67	客户未要求发货
合计	491,486.67	

注：账龄超过 1 年的预收贡井供电局款余额为人民币 491,486.67 元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。截止财务报表批准报出日，上述款项尚未结转收入。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,690,348.43	9,991,119.04	9,777,285.17	1,904,182.30
二、离职后福利-设定提存计划		776,446.51	776,446.51	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,690,348.43	10,767,565.55	10,553,731.68	1,904,182.30

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,392,904.81	8,295,682.50	8,064,548.62	1,624,038.69
2、职工福利费		716,646.18	716,646.18	
3、社会保险费		642,856.46	642,856.46	
其中：医疗保险费		561,543.20	561,543.20	
工伤保险费		54,708.23	54,708.23	
生育保险费		26,605.03	26,605.03	
4、住房公积金		139,007.40	139,007.40	
5、工会经费和职工教育经费	297,443.62	196,926.50	214,226.51	280,143.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,690,348.43	9,991,119.04	9,777,285.17	1,904,182.30

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		734,235.03	734,235.03	
2、失业保险费		42,211.48	42,211.48	
3、企业年金缴费				
合计		776,446.51	776,446.51	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按照当年的全省平均工资的 40%至 60%为基数，按基数的 20.00%每月向该等计划缴存养老保险、按照基数 2,528.00 元的 2.00%每月向该等计划缴存失业保险。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		1,845,257.71
企业所得税	331,180.65	307,111.11
城市维护建设税	4,971.00	97,711.58
教育费附加	2,982.60	55,357.83
地方教育费附加	1,988.40	36,905.22
副食品价格调节基金		432.68
印花税	10,832.94	19,496.37
合计	351,955.59	2,362,272.50

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
关联方往来款	4,000,000.00	7,424,856.22
风险保证金		790,000.00
其他	394,925.79	621,986.65
合计	4,394,925.79	8,836,842.87

(2) 本年末无账龄超过 1 年的重大其他应付款。

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,950,000.00						21,950,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,650,000.00	13,721,906.55	1,650,000.00	13,721,906.55
其他资本公积				
合计	1,650,000.00	13,721,906.55	1,650,000.00	13,721,906.55

注：根据发起人协议、公司章程的规定，本公司申请的注册资本为人民币 2,195.00 万元。有限公司的全体出资人即为股份公司的全体发起人。全体发起人以变更基准日 2015 年 12 月 31 日有限公司经评估净资产人民币 44,264,957.88 元，作价人民币 35,671,906.55 元，其中人民币 21,950,000.00 元折股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 13,721,906.55 元作为“资本公积”。

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,973,198.25	341,277.35	1,973,198.25	341,277.35

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
任意盈余公积				
合计	1,973,198.25	341,277.35	1,973,198.25	341,277.35

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	10,097,124.75	7,435,326.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,097,124.75	7,435,326.81
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,414,357.07	2,958,902.10
减：提取法定盈余公积	341,277.35	297,104.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他*	10,098,708.30	
年末未分配利润	3,071,496.17	10,097,124.75

注*：其他为公司在原有限公司的基础上以全体股东为发起人整体改制为股份有限公司。各发起人以享有本公司 2015 年 12 月 31 日净资产份额折合为股份有限公司的股本，按经审计后的净资产作价人民币 35,671,906.55 元，其中人民币 21,950,000.00 元折股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 13,721,906.55 元作为“资本公积”。整体改制时点上的未分配利润金额为 10,098,708.30 元。

24、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,601,554.33	253,718,895.86	254,529,091.84	236,229,299.05
其他业务	2,756,338.81	2,187,546.45	5,531,864.76	4,971,470.49
合计	276,357,893.14	255,906,442.31	260,060,956.60	241,200,769.54

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	159,229.77	222,310.78
教育费附加	68,245.92	130,122.24
地方教育费附加	45,489.64	86,748.39
房产税	380,663.33	
土地使用税	162,966.08	
车船使用税	13,860.00	
印花税	98,044.69	
其他	68,392.54	13,832.15
合计	996,891.97	453,013.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	2,053,807.31	1,156,791.04
职工薪酬	1,031,657.99	732,935.09
业务招待费	78,307.21	150,267.40
广告宣传费	101,587.28	126,430.93
办公费	115,410.78	81,720.52
折旧费		59,449.47
差旅费	57,728.57	42,886.08
会务费		1,050.00
其他	73,436.29	316,633.88
合计	3,511,935.43	2,668,164.41

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,338,598.03	3,723,564.08
折旧费	1,487,542.24	508,520.31
税费	232,541.11	619,574.32
办公费	696,846.85	639,425.56
中介机构费用	1,180,792.50	609,433.96
无形资产摊销	176,958.21	243,203.61
业务招待费	288,281.22	237,091.36
广宣费	32,481.21	181,227.10
差旅费	50,940.48	59,305.00
其他	846,384.26	343,176.80

项目	本年发生额	上年发生额
合计	8,331,366.11	7,164,522.10

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,203,910.27	5,592,615.45
减：利息收入	63,562.68	156,789.45
利息净支出	4,140,347.59	5,435,826.00
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	15,443.86	12,580.07
承兑汇票手续费	639,345.84	1,339,686.72
其他	7,816.12	5,815.88
合计	4,802,953.41	6,793,908.67

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	65,267.53	-430,560.73
合计	65,267.53	-430,560.73

30、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		312,956.31
其他*	1,773.55	
合计	1,773.55	312,956.31

注*：其他为本期处置子公司收益，详见附注七、1。

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		7,420.40	
其中：固定资产处置利得		7,420.40	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,267,418.00	989,771.00	1,267,418.00
其他	91,363.86	28,574.94	91,363.86
合计	1,358,781.86	1,025,766.34	1,358,781.86

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
贷款贴息		480,000.00	与收益相关
工业应急、激励和要素保障专项资金		300,000.00	与收益相关
公益性岗位就业补贴资金		205,771.00	与收益相关
大安经信局奖励技术改造“两化融合”项目资金	280,000.00		与收益相关
2016年四川省中小企业发展专项资金	420,000.00		与收益相关
自贡市大安区新民镇财政所工业扶持资金	217,000.00		与收益相关
新增用电费补助款	261,600.00		与收益相关
大安区专利资助资金	4,000.00		与收益相关
大安区就业服务局稳岗补贴款	84,818.00		与收益相关
其他		4,000.00	与收益相关
合计	1,267,418.00	989,771.00	

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	46,187.12	1.86	46,187.12
其中：固定资产处置损失	46,187.12	1.86	46,187.12
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		34,000.00	
其他	15,827.65	5,031.10	15,827.65
合计	62,014.77	39,032.96	62,014.77

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	637,020.08	375,692.25
递延所得税费用	-9,790.13	176,224.72
合计	627,229.95	551,916.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,041,577.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	606,236.55
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,993.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	627,229.95

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,267,418.00	989,771.00
利息收入	63,562.68	156,789.45
收回员工借支备用金		9,304.55
收到股东往来款	4,000,000.00	
员工风险保证金		790,000.00
其他	91,160.94	41,955.20
合计	5,422,141.62	1,987,820.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	812,257.63	721,146.08
业务招待费	366,588.43	387,358.76
差旅费	108,669.05	102,191.08
运输费	2,053,807.31	1,055,390.54
外单位往来款	5,155,555.86	12,680,007.01
中介机构服务费	1,180,792.50	609,433.96
广告宣传费	134,068.49	307,658.03
票据手续费	639,345.84	1,339,686.72
投标保证金	630,000.00	151,603.51
员工风险保证金	790,000.00	
其他	1,298,026.67	317,550.03
合计	13,169,111.78	17,672,025.72

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付的现金净额	3,133.11	
合计	3,133.11	

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,414,347.07	2,958,911.77
加：资产减值准备	65,267.53	-430,560.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,475,763.72	3,024,557.59
无形资产摊销	176,958.21	243,203.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	46,187.12	-7,418.54
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）	3,345,038.76	5,592,615.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,773.55	-312,956.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,790.13	176,224.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,576,661.83	3,419,105.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,107,803.72	17,091,565.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,088,166.25	-32,294,047.02
其他	-18,251,453.99	26,865,560.79
经营活动产生的现金流量净额	8,879,852.88	26,326,762.05
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	1,157,373.07	8,056,632.44
减：现金的期初余额	8,056,632.44	8,194,330.32
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	-6,899,259.37	-137,697.88

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	95,000.00
其中：自贡市巴蜀土特产有限公司	95,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	98,133.11
其中：自贡市巴蜀土特产有限公司	98,133.11
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：自贡市巴蜀土特产有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-3,133.11

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,157,373.07	8,056,632.44
其中：库存现金	16,426.99	237,057.31
可随时用于支付的银行存款	1,140,946.08	7,819,575.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,157,373.07	8,056,632.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	48,160,000.00	系银行承兑汇票保证金
应收账款	29,000,000.00	系为中国银行股份有限公司自贡分行开具银行承兑汇票、短期借款提供质押担保
存货	25,497,615.49	系自贡市大安区农村信用合作联社开具银行承兑汇票抵押担保
固定资产	59,824,315.91	系为自贡市大安区农村信用合作联社开具银行承兑汇票、短期借款提供抵押担保；自贡市商业银行短期借款提供抵押担保
无形资产	7,403,168.80	系自贡市大安区农村信用合作联社开具银行承兑汇票抵押担保；自贡市商业银行短期借款提供抵押担保
合计	169,885,100.20	

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
自贡市巴蜀土特产有限公司	95,000.00	95.00	股权转让	2016-3-23	股权转让完毕，丧失实质控制权	1,773.55

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
自贡市巴蜀土特产有限公司						

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	
自贡市巴蜀土特产有限公司	自贡市	自贡市	批发零售	95.00		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年3月，本公司转让其在子公司的全部股权给陈永树。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	自贡市巴蜀土特产有限公司
处置对价	
—现金	95,000.00
—非现金资产的公允价值	
处置对价合计	95,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	93,226.45
差额	1,773.55
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业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

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-22,113.60	-9,688.82
—净利润	-22,113.60	-9,688.82
—其他综合收益		
—综合收益总额		

(2) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
自贡市新华工业有限公司	-144,382.49	-22,113.60	-166,496.09

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 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，将风险对

本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的业务主要发生在境内，主要使用人民币结算，汇率变动的风险对公司影响很小。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

利率变动	2016 年		2015 年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
增加 5%			-279,630.77	-279,630.77
减少 5%			279,630.77	279,630.77

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					
短期借款	52,700,000.00				52,700,000.00
应付票据	86,910,000.00				86,910,000.00
应付账款	12,562,471.54	252,514.49	265,685.93	19,443.90	13,100,115.86
预收账款	533,181.27	94.00	528,529.71	1,027.48	1,062,832.46
其他应付款	4,184,828.98	200,772.81		9,324.00	4,394,925.79

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

注：本公司的最终控制方是陈永树。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄卫坪	陈永树的妻子，公司股东
杨贯众	公司股东
陈永恒	陈永树的弟弟
成都市应宏宇线缆销售有限公司	2015年11月30日前由陈永树控制的企业
自贡运恒线缆销售有限公司	陈永恒控制的企业
自贡力缆电力器材有限公司	2016年4月前自贡运恒线缆销售有限公司投资的公司
自贡融汇企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东

4、关联方交易情况

（1）出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
自贡运恒线缆销售有限公司	出售商品	3,638,653.34	3,621,859.58
自贡力缆电力器材有限公司	出售商品	692,179.53	1,950,022.89
成都市应宏宇线缆销售有限公司	出售商品		1,316,231.56
合计		4,330,832.87	6,888,114.03

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
自贡运恒线缆销售有限公司	9,500,000.00	2015-4-9	2016-4-8	是

②本公司作为被担保方

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
陈永树、黄卫坪、杨贯众	27,700,000.00	2016-9-23	2019-9-23	否
	12,000,000.00	2016-7-25	2019-1-25	否
	4,000,000.00	2016-8-4	2019-2-4	否
	5,000,000.00	2016-8-8	2019-2-8	否
	7,000,000.00	2016-8-22	2019-2-22	否
	5,000,000.00	2016-11-17	2019-5-17	否
	5,000,000.00	2016-12-5	2019-6-5	否
	2,000,000.00	2016-12-20	2019-6-20	否
	6,000,000.00	2016-12-28	2019-6-28	否
陈永树、黄卫坪	5,000,000.00	2016-11-2	2019-5-2	否
	3,000,000.00	2016-11-4	2019-5-4	否
	3,800,000.00	2016-11-8	2019-5-8	否
	2,000,000.00	2016-12-21	2019-6-21	否
	10,000,000.00	2016-12-15	2019-12-15	否
	5,000,000.00	2016-12-27	2019-12-27	否
陈永树	10,000,000.00	2016-4-19	2019-4-18	否
	6,100,000.00	2016-11-30	2019-5-30	否
	5,600,000.00	2016-12-7	2019-6-7	否
	6,300,000.00	2016-12-28	2019-6-28	否
自贡融汇企业管理咨询中心 (有限合伙)	27,700,000.00	2016-9-23	2019-9-23	否
	4,000,000.00	2016-8-4	2019-2-4	否
	5,000,000.00	2016-8-8	2019-2-8	否
	7,000,000.00	2016-8-22	2019-2-22	否
	5,000,000.00	2016-11-17	2019-5-17	否
	5,000,000.00	2016-12-5	2019-6-5	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
自贡运恒线缆销售有限公司	7,424,856.22	2015年1月	2016年4月	
陈永树	4,000,000.00	2016年12月	未到期	
合计	11,424,856.22			

(4) 关联方资金拆借利息

关联方	关联交易内容	2016年	2015年
自贡运恒线缆销售有限公司	借款利息	256,523.40	1,274,953.70
合计		256,523.40	1,274,953.70

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陈永树	持有的自贡巴蜀土特产公司 95% 的股权	95,000.00	

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	929,632.36	894,852.20

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
自贡运恒线缆销售有限公司	1,699,888.24	16,998.88	571,504.74	5,715.05
自贡力缆电力器材有限公司			117,205.94	1,172.06
成都市应宏宇线缆销售有限公司			309,671.49	3,096.71
合计	1,699,888.24	16,998.88	998,382.17	9,983.82

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
自贡运恒线缆销售有限公司		7,424,856.22
陈永树	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	7,424,856.22

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止2017年4月9日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,393,172.44	100.00	741,580.73	2.10	34,651,591.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,393,172.44	100.00	741,580.73	2.10	34,651,591.71

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	36,325,650.19	100.00	679,881.95	1.87	35,645,768.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	36,325,650.19	100.00	679,881.95	1.87	35,645,768.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	33,184,045.55	331,840.46	1.00
1至2年	969,155.64	96,915.56	10.00
2至3年	1,158,933.17	231,786.63	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	81,038.08	81,038.08	100.00
合计	35,393,172.44	741,580.73	

注：确定该组合依据为已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前

年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 61,698.78 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,911,273.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 67.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 244,576.84 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	754,456.47	100.00	9,532.16	1.26	744,924.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	754,456.47	100.00	9,532.16	1.26	744,924.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	397,980.97	100.00	5,963.41	1.50	392,017.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	397,980.97	100.00	5,963.41	1.50	392,017.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	752,416.47	7,524.16	1.00
1至2年			
2至3年	40.00	8.00	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	754,456.47	9,532.16	

注：确定该组合依据为已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,568.75 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金、押金、备用金	680,000.00	344,428.79
往来款项	9,912.00	4,040.00
其他	64,544.47	49,512.18
合计	754,456.47	397,980.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网四川招标有限公司	保证金	330,000.00	1年以内	43.74	3,300.00
国网甘肃招标有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	39.76	3,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	保证金	50,000.00	1年以内	6.63	500.00
代扣个人养老保险	其他	31,316.78	1年以内	4.15	313.17
代扣住房公积金	其他	15,359.40	1年以内	2.04	153.59
合计	—	726,676.18	—	96.32	7,266.76

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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				95,000.00		95,000.00
对联营、合营企业投资						
合计				95,000.00		95,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
自贡市巴蜀土特产有限公司	95,000.00		95,000.00			
合计	95,000.00		95,000.00			

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,577,156.90	253,695,381.52	254,524,946.54	236,226,431.97
其他业务	2,780,736.24	2,211,060.79	5,536,010.06	4,974,337.57
合计	276,357,893.14	255,906,442.31	260,060,956.60	241,200,769.54

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,779.02
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		312,956.31
合计		309,177.29

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-46,187.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,267,418.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应		

项目	金额	说明
享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,536.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,296,767.09	
所得税影响额	194,515.06	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,102,252.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.13	0.16	0.16

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.19	0.11	0.11

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

-