

贵州长征天成控股股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017] 48030016 号

目 录

一、 审计报告.....	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3-4
2、 合并利润表.....	5
3、 合并现金流量表.....	6
4、 合并股东权益变动表.....	7-8
5、 资产负债表.....	9-10
6、 利润表.....	11
7、 现金流量表.....	12
8、 股东权益变动表.....	13-14
9、 财务报表附注.....	15-113
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审计报告

瑞华审字[2017]48030016 号

贵州长征天成控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州长征天成控股股份有限公司（以下简称“天成控股公司”）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天成控股公司管理层的责任。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。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，公允反映了贵州长征天成控股股份有限公司 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

中国·北京

二〇一七年四月二十四日

陈松波

中国注册会计师

赵沫

合并资产负债表

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	1	117,026,159.10	122,012,872.67
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	2	132,047,187.74	89,496,524.48
应收账款	3	291,064,320.11	240,615,946.43
预付款项	4	80,336,136.19	56,626,709.38
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	5	4,800,000.00	5,850,000.00
其他应收款	6	163,390,247.51	129,570,326.00
买入返售金融资产		-	-
存货	7	171,011,357.97	190,928,200.48
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	8	3,145,425.60	519,063.20
流动资产合计		962,820,834.22	835,619,642.64
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	9	971,973,665.60	654,985,041.01
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	25,938,224.32	80,457,368.66
投资性房地产		-	-
固定资产	11	336,964,945.25	353,849,597.90
在建工程	12	28,681,758.95	32,740,394.47
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	13	278,219,428.12	277,908,241.58
开发支出	14	51,719,380.56	54,239,465.60
商誉	15	8,792,376.06	39,818,179.07
长期待摊费用	16	3,531,944.45	121,385.32
递延所得税资产	17(1)	4,754,321.44	30,250,462.25
其他非流动资产	18	-	19,000,000.00
非流动资产合计		1,710,576,044.75	1,543,370,135.86
资产总计		2,673,396,878.97	2,378,989,778.50

合并资产负债表(续)

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	19	717,200,000.00	816,400,000.00
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	20	78,370,000.00	77,520,000.00
应付账款	21	217,160,453.55	177,146,383.20
预收款项	22	9,669,289.62	11,281,581.71
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	23	928,924.54	2,377,410.81
应交税费	24	19,105,653.62	8,686,976.56
应付利息	25	1,249,298.24	-
应付股利		-	-
其他应付款	26	187,979,014.48	70,660,767.60
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	27	53,069,263.07	217,506.00
其他流动负债	28	3,923,038.56	3,513,038.56
流动负债合计		1,288,654,935.68	1,167,803,664.44
非流动负债：			
长期借款	29	182,630,736.93	-
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	30	1,774,884.07	1,774,884.07
预计负债		-	-
递延收益	31	15,344,616.32	18,017,654.88
递延所得税负债	17(2)	31,939,325.00	31,939,325.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		231,689,562.32	51,731,863.95
负债合计		1,520,344,498.00	1,219,535,528.39
股东权益：			
股本	32	509,204,846.00	509,204,846.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	33	555,985,987.81	463,260,365.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	34	22,848,279.75	22,848,279.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	35	65,181,148.28	164,140,759.24
归属于母公司股东权益合计		1,153,220,261.84	1,159,454,250.11
少数股东权益		-167,880.87	-
股东权益合计		1,153,052,380.97	1,159,454,250.11
负债和股东权益总计		2,673,396,878.97	2,378,989,778.50

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	本年数	上年数
一、营业收入		598,382,653.22	670,347,407.00
其中：营业收入	36	598,382,653.22	670,347,407.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		669,984,760.55	857,024,511.45
减：营业成本	36	379,617,529.00	482,050,958.89
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	37	8,513,688.53	4,582,802.31
销售费用	38	88,788,596.92	88,468,145.21
管理费用	39	81,717,640.73	85,264,858.84
财务费用	40	60,199,695.60	59,818,991.24
资产减值损失	41	51,147,609.77	136,838,754.96
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）	42	3,585,593.42	9,284,192.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,887,501.73	5,954,192.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-68,016,513.91	-177,392,912.23
加：营业外收入	43	8,556,602.39	12,293,516.64
其中：非流动资产处置利得		62,258.15	5,488.37
减：营业外支出	44	2,549,290.09	7,171,413.99
其中：非流动资产处置损失		98,373.89	1,976,099.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-62,009,201.61	-172,270,809.58
减：所得税费用	45	37,105,342.79	4,320,145.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,114,544.40	-176,590,955.25
归属于母公司股东的净利润		-98,959,610.96	-176,590,955.25
少数股东损益		-154,933.44	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-99,114,544.40	-176,590,955.25
归属于母公司股东的综合收益总额		-98,959,610.96	-176,590,955.25
归属于少数股东的综合收益总额		-154,933.44	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.19	-0.35
（二）稀释每股收益		-0.19	-0.35

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	本年数	上年数
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		589,848,260.13	812,692,922.31
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		1,912,378.53	120,909.02
收到其他与经营活动有关的现金	46(1)	7,865,420.61	119,593,094.64
经营活动现金流入小计		599,626,059.27	932,406,925.97
购买商品、接受劳务支付的现金		324,263,194.26	405,249,384.84
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		87,027,536.70	87,584,673.23
支付的各项税费		58,684,132.01	61,880,967.33
支付其他与经营活动有关的现金	46(2)	129,026,590.91	84,613,545.93
经营活动现金流出小计		599,001,453.88	639,328,571.33
经营活动产生的现金流量净额		624,605.39	293,078,354.64
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		5,900,000.00	9,143,601.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,004,370.00	22,077,606.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	47(2)	22,086,487.31	-
收到其他与投资活动有关的现金	46(3)	94,397,375.10	22,909,548.00
投资活动现金流入小计		127,388,232.41	54,130,756.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,008,884.61	57,311,361.72
投资支付的现金		275,400,000.00	88,601,600.00
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	47(3)	1,199,985.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	46(4)	-	50,000.00
投资活动现金流出小计		286,608,869.61	145,962,961.72
投资活动产生的现金流量净额		-159,220,637.20	-91,832,205.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,214,900,000.00	1,108,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	46(5)	146,000,000.00	8,600,000.00
筹资活动现金流入小计		1,360,900,000.00	1,116,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,078,617,506.00	1,201,918,182.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,145,415.61	64,469,059.47
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	46(6)	51,286,000.00	146,321,748.18
筹资活动现金流出小计		1,191,048,921.61	1,412,708,989.65
筹资活动产生的现金流量净额		169,851,078.39	-295,908,989.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		287,932.39	691.22
五、现金及现金等价物净增加额		11,542,978.97	-94,662,149.30
加：期初现金及现金等价物余额		80,705,063.70	175,367,213.00
六、期末现金及现金等价物余额		92,248,042.67	80,705,063.70

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益												
	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、上年年末余额	509,204,846.00	-	-	-	463,260,365.12	-	-	-	22,848,279.75	-	164,140,759.24	-	1,159,454,250.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	509,204,846.00	-	-	-	463,260,365.12	-	-	-	22,848,279.75	-	164,140,759.24	-	1,159,454,250.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	92,725,622.69	-	-	-	-	-	-98,959,610.96	-167,880.87	-6,401,869.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,959,610.96	-154,933.44	-99,114,544.40
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,947.43	-12,947.43
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,947.43	-12,947.43
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	92,725,622.69	-	-	-	-	-	-	-	92,725,622.69
四、本期期末余额	509,204,846.00	-	-	-	555,985,987.81	-	-	-	22,848,279.75	-	65,181,148.28	-167,880.87	1,153,052,380.97

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2016年度

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益												
	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、上年年末余额	509,204,846.00	-	-	-	392,311,048.57	-	-	-	22,848,279.75	-	343,277,738.72	-	1,267,641,913.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	509,204,846.00	-	-	-	392,311,048.57	-	-	-	22,848,279.75	-	343,277,738.72	-	1,267,641,913.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	70,949,316.55	-	-	-	-	-	-179,136,979.48	-	-108,187,662.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-176,590,955.25	-	-176,590,955.25
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,546,024.23	-	-2,546,024.23
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,546,024.23	-	-2,546,024.23
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	70,949,316.55	-	-	-	-	-	-	-	70,949,316.55
四、本期期末余额	509,204,846.00	-	-	-	463,260,365.12	-	-	-	22,848,279.75	-	164,140,759.24	-	1,159,454,250.11

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十四	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金		28,590,917.92	10,421,190.73
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		-	-
应收账款	1	16,558,897.64	25,539,890.52
预付款项		3,207,000.00	3,126,900.00
应收利息		-	-
应收股利		4,800,000.00	5,850,000.00
其他应收款	2	136,602,173.32	45,333,271.46
存货		9,122,997.72	9,424,024.67
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		1,981,933.33	-
流动资产合计		200,863,919.93	99,695,277.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		886,872,065.60	569,883,441.01
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	490,235,046.71	648,958,369.43
投资性房地产		-	-
固定资产		242,187,222.32	247,050,329.76
在建工程		-	1,096,239.32
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		44,083,949.44	45,460,812.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,531,944.45	28,385.28
递延所得税资产		-	25,519,632.49
其他非流动资产		9,690,257.96	28,690,257.96
非流动资产合计		1,676,600,486.48	1,566,687,467.46
资产总计		1,877,464,406.41	1,666,382,744.84

资产负债表(续)

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款		465,200,000.00	436,400,000.00
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		-	-
应付账款		27,211,882.29	26,436,625.79
预收款项		11,471,566.59	6,576,457.17
应付职工薪酬		159,004.70	134,814.25
应交税费		2,265,109.53	2,753,619.42
应付利息		1,184,894.07	-
应付股利		-	-
其他应付款		301,537,755.58	236,998,626.84
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		45,069,263.07	217,506.00
其他流动负债		2,973,038.56	2,973,038.56
流动负债合计		857,072,514.39	712,490,688.03
非流动负债：			
长期借款		120,630,736.93	-
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		1,774,884.07	1,774,884.07
预计负债		-	-
递延收益		15,044,616.32	18,017,654.88
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		137,450,237.32	19,792,538.95
负债合计		994,522,751.71	732,283,226.98
股东权益：			
股本		509,204,846.00	509,204,846.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		567,804,686.95	475,079,064.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		22,848,279.75	22,848,279.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		-216,916,158.00	-73,032,672.15
股东权益合计		882,941,654.70	934,099,517.86
负债和股东权益总计		1,877,464,406.41	1,666,382,744.84

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016年度

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十四	本年数	上年数
一、营业收入	4	1,646,052.54	178,051,932.69
减：营业成本	4	1,569,107.41	176,351,890.71
营业税金及附加		2,735,995.13	196,370.17
销售费用		1,212,905.09	79,800.00
管理费用		31,824,515.32	32,013,916.32
财务费用		33,359,555.09	42,330,554.61
资产减值损失		44,914,344.87	94,945,367.48
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）	5	-5,724,598.13	73,148,092.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,951,680.11	5,954,192.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-119,694,968.50	-94,717,874.38
加：营业外收入		3,379,703.95	10,763,028.67
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		2,048,588.81	1,821,118.58
其中：非流动资产处置损失		21,588.81	1,716,118.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-118,363,853.36	-85,775,964.29
减：所得税费用		25,519,632.49	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-143,883,485.85	-85,775,964.29
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		-	-
六、综合收益总额		-143,883,485.85	-85,775,964.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
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		9,091,314.19	255,856,689.88
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,846,857.35	171,120,619.63
经营活动现金流入小计		21,938,171.54	426,977,309.51
购买商品、接受劳务支付的现金		415,350.02	222,440,930.18
支付给职工以及为职工支付的现金		11,803,070.73	11,116,729.45
支付的各项税费		4,399,002.91	3,911,065.41
支付其他与经营活动有关的现金		154,220,239.17	25,748,794.32
经营活动现金流出小计		170,837,662.83	263,217,519.36
经营活动产生的现金流量净额		-148,899,491.29	163,759,790.15
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		30,120,100.00	73,007,501.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,004,370.00	22,074,956.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		86,397,375.10	22,800,000.00
投资活动现金流入小计		146,521,845.10	117,882,458.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,268,910.00	51,838,123.30
投资支付的现金		270,060,000.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		274,528,910.00	55,338,123.30
投资活动产生的现金流量净额		-128,007,064.90	62,544,334.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		870,900,000.00	665,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		146,000,000.00	8,600,000.00
筹资活动现金流入小计		1,016,900,000.00	673,800,000.00
偿还债务支付的现金		676,617,506.00	864,918,182.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,197,753.33	45,919,979.25
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		12,020,000.00	40,400,000.00
筹资活动现金流出小计		721,835,259.33	951,238,161.25
筹资活动产生的现金流量净额		295,064,740.67	-277,438,161.25
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		18,158,184.48	-51,134,036.19
加：期初现金及现金等价物余额		10,421,190.73	61,555,226.92
六、期末现金及现金等价物余额		28,579,375.21	10,421,190.73

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2016年度

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益											
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	509,204,846.00	-	-	-	475,079,064.26	-	-	-	22,848,279.75	-	-73,032,672.15	934,099,517.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	509,204,846.00	-	-	-	475,079,064.26	-	-	-	22,848,279.75	-	-73,032,672.15	934,099,517.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	92,725,622.69	-	-	-	-	-	-143,883,485.85	-51,157,863.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-143,883,485.85	-143,883,485.85
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	92,725,622.69	-	-	-	-	-	-	92,725,622.69
四、本期期末余额	509,204,846.00	-	-	-	567,804,686.95	-	-	-	22,848,279.75	-	-216,916,158.00	882,941,654.70

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年度

编制单位：贵州长征天成控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益											
	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、上年年末余额	509,204,846.00	-	-	-	404,129,747.71	-	-	-	22,848,279.75	-	15,289,316.37	951,472,189.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	509,204,846.00	-	-	-	404,129,747.71	-	-	-	22,848,279.75	-	15,289,316.37	951,472,189.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	70,949,316.55	-	-	-	-	-	-88,321,988.52	-17,372,671.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-85,775,964.29	-85,775,964.29
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,546,024.23	-2,546,024.23
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,546,024.23	-2,546,024.23
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	70,949,316.55	-	-	-	-	-	-	70,949,316.55
四、本期期末余额	509,204,846.00	-	-	-	475,079,064.26	-	-	-	22,848,279.75	-	-73,032,672.15	934,099,517.86

载于第15页至第113页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

贵州长征天成控股股份有限公司

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

1、公司概况

(一) 历史沿革

贵州长征天成控股股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由贵州长征电器集团有限责任公司作为独家发起人,采用向社会公开发行股票而募集设立的股份有限公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)494号文和证监发字(1997)495号文批准,于1997年10月31日在上海证券交易所上网发行,并于同年11月27日在上海证券交易所正式挂牌上市交易,股票简称“长征电器”,股票代码“600112”。

2002年7月9日,为理顺产权关系,经财政部的财企[2002]269号《财政部关于贵州长征电器股份有限公司国家股划转有关问题的批复》文件批准,贵州长征电器集团有限责任公司将其所持发行人12,000万股国家股中的8,460.296万股划转给遵义市国有资产投资经营有限公司,遵义市国有资产投资经营有限公司持有本公司8,460.296万股,占总股本的49.19%,成为本公司第一大股东。

2004年5月24日,遵义市国有资产投资经营有限公司将其持有的本公司股份分别转让给银河天成集团有限公司(广西银河集团有限公司于2012年6月更名为银河天成集团有限公司,下同)4644万股及北海银河科技电气有限公司3,816.296万股,银河天成集团有限公司及北海银河科技电气有限公司成为本公司的第一和第二大股东。

2013年12月9日召开的公司2013年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及经营范围的议案》。公司名称由“贵州长征电气股份有限公司”变更为“贵州长征天成控股股份有限公司”。2013年12月16日,公司已完成上述工商变更登记手续,并取得贵州省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,公司名称正式变更为“贵州长征天成控股股份有限公司”。经公司申请,并经上海证券交易所核准,自2013年12月24日起,股票简称“长征电气”变更为“天成控股”,公司A股证券代码不变,仍为“600112”。

公司于2015年2月6日召开第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于选举王国生为公司第六届董事会董事长的议案》，根据《公司章程》规定，董事长为公司法定代表人。公司于2015年3月4日完成相关工商变更登记手续，取得了贵州省工商行政管理局换发的新的营业执照，公司注册号为520000000037463号，公司法定代表人变更为王国生。

公司总部住所：贵州省遵义市武汉路临1号。公司注册地点：遵义市。

本公司的母公司为银河天成集团有限公司；集团最终控制人为潘琦。

（二）行业性质、经营范围

本公司属电气机械及器材制造业，是西南地区大型的工业电器生产企业。经营范围：

投资管理；高、中、低压电器元件及成套设备；电气技术开发、咨询及服务；精密模具、机械加工。矿产品开采、加工（在取得许可或资质的子公司或分公司开展经营活动）、销售；网络系统技术开发、技术服务及成果转让；石油天然气项目投资、新能源产业投资、销售及售后服务；对外投资；提供金融、商业信息咨询。

（三）主要产品或提供的劳务

公司是专业生产高、中压电器元件等产品的国家大型一档企业，是西南地区最大的工业电器生产基地。主要生产ZM型（ZY1A）、ZV型（FY30）、ZMD型高压有载分接开关、ZVM、ZVMD型油浸式真空有载分接开关，CSIS系列固封式真空断路器、GLX24系列SF6气体绝缘环网柜、钨镍矿相关产品等。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司2017年4月24日第七届董事会第三次会议批准对外报出。

2、合并财务报表范围

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共十三户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加了二户，减少一户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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

本公司及各子公司从事电气机械及器材制造、矿产品开采、加工和金融服务。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、研究开发支出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、21“收入”、附注四、“研究开发支出”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、25“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。

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、9“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”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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、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其摊余成本法确定，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以考虑证券价格的历史性波动为依据。

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）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。

10、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 500 万元以上的应收账款，300 万元以上的其他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
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，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款项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。

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
账龄组合	账龄分析法

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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	80	80

本公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指账龄超过 5 年的应收款项。本公司对于账龄超过 5 年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，对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单独测试未发生减值的单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

（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。

11、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、在产品、周转材料、产成品等四大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用先进先出法计价。

(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。

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法为领用时采用一次性摊销法摊销。

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、9“金融工具”。

(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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面

价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	10-14	5	9.50-6.790
运输设备	8	5	11.88
其他设备	5	5	19.00

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。公司新增采矿权按产量法摊销，计入产品成本。

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。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。如生产前或使用前的样机设计、建造和测试。

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。本公司的长期待摊费用主要系装修费。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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，除此之外按照设定收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、收入

（1）商品销售收入

①销售商品收入确认和计量的总体原则

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

②本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

- a、根据与客户签订的销售协议，完成相关产品生产后发货，客户签收；
- b、产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；
- c、销售产品的单位成本能够合理计算。

③关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司主要产品销售收入为电器元件产品的生产及销售。

（2）提供劳务收入

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。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

（5）预付卡销售手续费收入

所销售的预付卡，在顾客持卡至特定商户消费后，公司按照有关合同或协议的约定获得收取预付卡销售手续费的权利时确认收入。

22、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。

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。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

23、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报告期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。

24、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。

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。

25、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）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

2016 年 12 月 31 日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 76,031,852.22 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回自行开发的无形资产账面价值 76,031,852.22 元。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（7）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。

(8) 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。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

各公司企业所得税率说明：贵州长征电气有限公司、贵州长征电力设备有限公司、北海银河开关设备有限公司及其下属子公司广西银河迪康电气有限公司本期所得税率为15%；贵州长征天成控股股份有限公司、江苏银河长征风力发电设备有限公司、遵义长征矿业有限公司

司、遵义市通程矿业有限公司、贵州博毫矿业有限公司、遵义市恒生矿产投资有限责任公司、买付通国际融资租赁有限公司、天成信息服务有限公司、遵义市裕丰矿业有限责任公司本期所得税率为25%。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司下属北海银河开关设备有限公司于 2014 年 7 月 14 日通过高新技术企业认定，收到广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201445000011，有效期三年。根据税法规定，2014-2016 年度按 15%税率征收企业所得税。其下属广西银河迪康电气有限公司于 2015 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，收到广西壮族自治区科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201545000080，有效期三年。根据税法规定，2015-2017 年度按 15%税率征收企业所得税。

(2) 本公司下属贵州长征电气有限公司（原名：贵州长征电力设备有限公司）于 2016 年 11 月 15 日通过高新技术企业复审，收到贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201652000030，有效期三年。根据税法规定，2016-2018 年度按 15%税率征收企业所得税。

根据遵义市地方税务局直属征收分局下发的[2012]27 号《关于贵州长征电力设备有限公司享受税收优惠政策的函》，同意该企业 2011 年至 2020 年享受减按 15%的优惠税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(3) 公司下属贵州长征电力设备有限公司（原名：贵州长征中压开关设备有限公司）获得遵义市汇川区国家税务局对西部大开发企业所得税优惠审核确认表的批复，同意该企业享受减按 15%的优惠税率征收企业所得税的税收优惠政策。

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，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	825,027.39	759,246.25

项目	年末余额	年初余额
银行存款	91,339,566.42	79,897,610.93
其他货币资金	24,861,565.29	41,356,015.49
合计	117,026,159.10	122,012,872.67
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：年末其他货币资金24,861,565.29元，其中使用权受限制的资金包括：票据保证金17,221,000.00元、履约保函保证金4,896,856.72元、矿区环境恢复保证金2,078,000.00元、土地复垦费494,000.00元、冻结资金11,542.71元（已于2017年3月27日解封）、使用权未受到限制的资金为保证金利息76,717.00元、其他资金83,448.86元。

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	85,825,823.65	89,496,524.48
商业承兑汇票	46,221,364.09	-
合计	132,047,187.74	89,496,524.48

(2) 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	61,999,462.28	-
商业承兑汇票	-	10,384,272.00
合计	61,999,462.28	10,384,272.00

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	-	-	-	-	-

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	327,760,780.58	94.56	36,696,460.47	11.20	291,064,320.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	18,843,663.03	5.44	18,843,663.03	100.00	-
合计	346,604,443.61	100.00	55,540,123.50	16.02	291,064,320.11

(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	267,227,126.24	93.32	26,611,179.81	9.96	240,615,946.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	19,117,153.03	6.68	19,117,153.03	100.00	-
合计	286,344,279.27	100.00	45,728,332.84	15.97	240,615,946.43

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②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	250,557,678.97	12,527,883.94	5.00
1 至 2 年	22,419,146.16	2,241,914.62	10.00
2 至 3 年	14,703,378.06	2,940,675.61	20.00
3 至 4 年	31,821,515.30	12,728,606.12	40.00
4 至 5 年	1,749,347.48	1,049,608.40	60.00
5 年以上	6,509,714.61	5,207,771.69	80.00
合计	327,760,780.58	36,696,460.47	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	184,770,653.26	9,238,532.66	5.00
1 至 2 年	33,453,006.51	3,345,300.60	10.00
2 至 3 年	38,611,979.18	7,722,395.83	20.00
3 至 4 年	3,365,456.20	1,346,182.48	40.00
4 至 5 年	3,310,283.48	1,986,170.09	60.00
5 年以上	3,715,747.61	2,972,598.09	80.00
合计	267,227,126.24	26,611,179.81	

注：确定该组合依据的说明

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。

本公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
金额较小，汇总合计	18,843,663.03	100.00	18,843,663.03	预计无法收回
合计	18,843,663.03	100.00	18,843,663.03	

注：确定该组合依据的说明

公司对账龄超过 5 年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，对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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 15,366,127.39 元；本年收回坏账准备金额 5,414,336.73 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	销售商(非关联方)	26,410,937.20	3-4 年	7.62	10,564,374.88
国网江苏省电力公司物资公司	销售商(非关联方)	25,023,656.47	1 年以内	7.22	1,251,182.82
国网浙江省电力公司物资分公司	销售商(非关联方)	13,953,726.54	1 年以内	4.03	697,686.33
通用电气企业发展(上海)有限公司	销售商(非关联方)	9,864,981.54	1 年以内	2.85	493,249.08
山东电工电气集团新能科技有限公司	销售商(非关联方)	9,484,470.00	1 年以内	2.74	474,223.50
合计		84,737,771.75		24.45	13,480,716.61

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	68,564,554.89	85.35	36,463,384.79	64.39
1 至 2 年	11,137,668.87	13.86	19,012,180.93	33.58
2 至 3 年	431,220.00	0.54	1,139,302.54	2.01
3 年以上	202,692.43	0.25	11,841.12	0.02
合计	80,336,136.19	100.00	56,626,709.38	100.00

注：本公司账龄超过 1 年的预付账款合计 11,771,581.30 元，主要系为未结算的材料款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款 总额的比例 (%)	未结算原因
遵义天月物资有限责任公司	供应商	8,106,086.19	1 年以内	10.09	采购周期内
贵阳格利达机电设备有限公司	供应商	5,523,335.17	1 年以内	6.88	采购周期内
常州市兰迪电器有限公司	供应商	5,119,669.91	1 年以内	6.37	采购周期内
长安特种钢厂	供应商	5,044,599.55	1 年以内	6.28	采购周期内

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款 总额的比例(%)	未结算原因
贵州中航拓力铸就有限责任公司	供应商	4,342,413.57	1 年以内	5.41	采购周期内
合计		28,136,104.39		35.02	

5、应收股利

(1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
承德苏垦银河连杆有限公司	4,800,000.00	5,850,000.00
合计	4,800,000.00	5,850,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及 其判断依据
承德苏垦银河连杆有限公司	4,800,000.00	2-3 年		
合计	4,800,000.00			

注：1、本公司期末应收承德苏垦银河连杆有限公司股利为人民币 4,800,000.00 元，其中 1 年以上的应收股利为 4,800,000.00 元。由于云南西仪工业股份有限公司（股票代码：002265）拟收购公司持有的承德苏垦银河连杆有限公司全部 30% 股权。该事件进展情况详见附注十二、1（2）。承德苏垦银河连杆有限公司已承诺于 2017 年 6 月 30 日之前结清股利，本公司至今未收到该款项。

2、承德苏垦银河连杆有限公司取消 2013 年分红 105 万元。

6、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	62,588,097.56	23.45	62,588,097.56	100.00	-

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	182,628,532.85	68.42	19,238,285.34	10.53	163,390,247.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,692,801.01	8.13	21,692,801.01	100.00	-
合计	266,909,431.42	100.00	103,519,183.91	38.78	163,390,247.51

(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	35,885,951.60	18.35	35,885,951.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	147,984,115.91	75.68	18,413,789.91	12.44	129,570,326.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,668,234.06	5.97	11,668,234.06	100.00	-
合计	195,538,301.57	100.00	65,967,975.57	33.74	129,570,326.00

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
上海银基投资有限公司	31,096,038.58	31,096,038.58	100.00	预计无法收回
上海海欣发企业发展有限公司	3,310,530.00	3,310,530.00	100.00	预计无法收回
遵义县天一工贸有限责任公司	7,596,400.00	7,596,400.00	100.00	预计无法收回
王新竺	3,900,000.00	3,900,000.00	100.00	预计无法收回
刘小和	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京国华汇银科技有限公司	8,685,128.98	8,685,128.98	100.00	预计无法收回
合计	62,588,097.56	62,588,097.56	100.00	

②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	140,266,641.80	7,013,332.09	5.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	17,644,336.68	1,764,433.68	10.00
2至3年	7,037,664.17	1,407,532.83	20.00
3至4年	11,788,856.95	4,715,542.78	40.00
4至5年	1,876,913.17	1,126,147.90	60.00
5年以上	4,014,120.08	3,211,296.06	80.00
合计	182,628,532.85	19,238,285.34	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	91,053,626.03	4,552,681.30	5.00
1至2年	20,202,243.35	2,020,224.33	10.00
2至3年	20,422,738.65	4,084,547.73	20.00
3至4年	11,721,840.08	4,688,736.03	40.00
4至5年	2,996,668.57	1,798,001.14	60.00
5年以上	1,586,999.23	1,269,599.38	80.00
合计	147,984,115.91	18,413,789.91	

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的其他应收账款除外，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。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
金额较小，汇总合计	21,692,801.01	100.00	21,692,801.01	预计无法收回
合计	21,692,801.01	100.00	21,692,801.01	

注：确定该组合依据的说明

公司对账龄超过 5 年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，对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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 46,929,718.64 元；本年收回坏账准备金额 6,241,439.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(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
单位往来	180,094,985.75	119,788,092.08
个人往来	86,499,590.33	75,497,688.73
其他往来	314,855.34	190,295.76
合计	266,909,431.42	195,538,301.57

(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
新华金控有限公司	股权转让款	45,000,000.00	1 年以内	16.86	2,250,000.00
上海银基投资有限公司	委托理财	31,096,038.58	5 年以上	11.65	31,096,038.58
银河天成集团有限公司	股东补偿款	28,926,404.14	1 年以内	10.84	1,446,320.21
遵义浩鑫房地产开发有限责任公司	拆迁补偿款	10,000,000.00	3-4 年	3.75	4,000,000.00
北京国华汇银科技有限公司	往来款	8,685,128.98	1 年以内	3.25	8,685,128.98
合计		123,707,571.70		46.35	47,477,487.77

7、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	61,219,400.25	2,306,906.71	58,912,493.54

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	66,586,481.73	837,957.25	65,748,524.48
库存商品	52,545,743.13	6,286,126.14	46,259,616.99
周转材料	95,375.00	4,652.04	90,722.96
合计	180,447,000.11	9,435,642.14	171,011,357.97

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,068,728.00	2,306,906.71	52,761,821.29
在产品	61,388,748.65	837,957.25	60,550,791.40
库存商品	83,437,910.51	5,912,426.14	77,525,484.37
周转材料	94,755.46	4,652.04	90,103.42
合计	199,990,142.62	9,061,942.14	190,928,200.48

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,306,906.71	-	-	-	-	2,306,906.71
在产品	837,957.25	-	-	-	-	837,957.25
库存商品	5,912,426.14	373,700.00	-	-	-	6,286,126.14
周转材料	4,652.04	-	-	-	-	4,652.04
合计	9,061,942.14	373,700.00	-	-	-	9,435,642.14

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项税留底	418,947.82	-
待摊费用	2,726,477.78	519,063.20
合计	3,145,425.60	519,063.20

9、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
可供出售权益工具	979,003,665.60	7,030,000.00	971,973,665.60	662,015,041.01	7,030,000.00	654,985,041.01
其中：按成本计量的	979,003,665.60	7,030,000.00	971,973,665.60	662,015,041.01	7,030,000.00	654,985,041.01

(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				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	年初	本年增加	本年减少	年末		
香港长城矿业开发有限公司	557,728,441.01	-	-	557,728,441.01	-	-	-	-	19.00	-
贵州泰永长征技术股份有限公司	11,655,000.00	-	-	11,655,000.00	-	-	-	-	2.84	-
上海双威科技投资管理有限公司	6,030,000.00	-	-	6,030,000.00	6,030,000.00	-	-	6,030,000.00	15.00	-
贵州泰和保险经纪有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	10.00	-
贵州长征电器成套有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	-	0.74	-
贵州遵义汇川农村商业银行股份有限公司	85,101,600.00	-	-	85,101,600.00	-	-	-	-	9.83	-
承德苏垦银河连杆有限公司	-	56,988,624.59	-	56,988,624.59	-	-	-	-	30.00	-
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	-	260,000,000.00	-	260,000,000.00	-	-	-	-	13.00	-
合计	662,015,041.01	316,988,624.59	-	979,003,665.60	7,030,000.00	-	-	7,030,000.00	-	-

注：公司与云南西仪工业股份有限公司（以下简称“西仪股份”）于 2015 年 12 月 28 日签订了《发行股份购买协议》，协议明确：公司在联营公司承德苏垦银河连杆有限公司以下简称“标的公司”持有 30% 股权换出，换入西仪股份的股票 6,596,931 股，发行价 15.88 元，同时还确定 2015 年 8 月 31 日后标的公司的利润归西仪股份。从长期投资调整至本科目核算。

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	7,030,000.00
本年计提	
其中：从其他综合收益转入	-
本年减少	-
其中：期后公允价值回升转回	-
年末已计提减值余额	7,030,000.00

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		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	
联营企业						
江苏银河机械有限公司	20,625,726.05			-1,951,680.11	-	-
山东电工配网科技发展有限公司		7,200,000.00		64,178.38	-	-
福桥保险经纪股份有限公司	-	-				
承德苏垦银河连杆有限公司	59,831,642.61		59,831,642.61			
合计	80,457,368.66	7,200,000.00	59,831,642.61	-1,887,501.73	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			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		
联营企业					

被投资单位	本年增减变动			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		
江苏银河机械有限公司	-	-	-	18,674,045.94	-
山东电工配网科技发展有限公司	-	-	-	7,264,178.38	-
福桥保险经纪股份有限公司	-	-	-	-	-
承德苏垦银河连杆有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	25,938,224.32	-

注 1: 福桥保险经纪股份有限公司于 2016 年 11 月 14 日成立, 认购出资 2800 万注册资本, 占注册资本的 17.5%, 实际未出资, 公司出任董事和监事。

注 2: 公司与云南西仪工业股份有限公司(以下简称“西仪股份”)于 2015 年 12 月 28 日签订了《发行股份购买协议》, 协议明确: 公司在联营公司承德苏垦银河连杆有限公司以下简称“标的公司”持有 30% 股权换出, 换入西仪股份的股票 6,596,931 股, 发行价 15.88 元, 同时还确定 2015 年 8 月 31 日后标的公司的利润归西仪股份。从本科目调整至可供出售金融资产目核算。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	299,119,238.50	124,292,467.87	11,806,157.98	24,507,062.20	459,724,926.55
2、本年增加金额	4,595,210.11	3,700,038.76	356,524.00	1,276,682.87	9,928,455.74
(1) 购置	-	1,230,722.51	356,524.00	625,811.94	2,213,058.45
(2) 在建工程转入	-	2,469,316.25	-	650,870.93	3,120,187.18
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	4,595,210.11	-	-	-	4,595,210.11
3、本年减少金额	-	291,592.61	133,254.00	3,452,618.65	3,877,465.26
(1) 处置或报废	-	291,592.61	133,254.00	246,400.05	671,246.66

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	3,206,218.60	3,206,218.60
4、期末余额	303,714,448.61	127,700,914.02	12,029,427.98	22,331,126.42	465,775,917.03
二、累计折旧					-
1、期初余额	25,360,517.27	58,619,501.18	6,961,827.20	13,866,717.20	104,808,562.85
2、本年增加金额	9,701,307.70	9,846,819.49	1,161,744.29	3,494,989.47	24,204,860.95
(1) 计提	9,701,307.70	9,846,819.49	1,161,744.29	3,494,989.47	24,204,860.95
(2) 新增合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	113,766.94	126,591.30	1,162,699.05	1,403,057.29
(1) 处置或报废	-	113,766.94	126,591.30	70,120.47	310,478.71
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	1,092,578.58	1,092,578.58
4、期末余额	35,061,824.97	68,352,553.73	7,996,980.19	16,199,007.62	127,610,366.51
三、减值准备					-
1、期初余额	51,821.18	974,656.86	35,794.24	4,493.52	1,066,765.80
2、本年增加金额	45,878.20	61,930.11	25,340.16	691.00	133,839.47
(1) 计提	45,878.20	61,930.11	25,340.16	691.00	133,839.47
(2) 新增					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变化减少					-
4、期末余额	97,699.38	1,036,586.97	61,134.40	5,184.52	1,200,605.27
四、账面价值					-
1、年末账面价值	268,554,924.26	58,311,773.32	3,971,313.39	6,126,934.28	336,964,945.25
2、年初账面价值	273,706,900.05	64,698,309.83	4,808,536.54	10,635,851.48	353,849,597.90

注：1) 本年计提固定资产减值准备 133,839.47 元。

2) 房屋及建筑物其他增加系工程决算直接计入 4,595,210.11 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
B1 栋厂房	8,134,156.76	在完善相关产权手续
B2 栋厂房	18,129,306.26	在完善相关产权手续
B3 栋厂房	19,953,040.70	在完善相关产权手续
B4 栋厂房	16,361,348.58	在完善相关产权手续
B5 栋厂房	28,737,699.17	在完善相关产权手续
B7 栋厂房	2,081,242.04	在完善相关产权手续
B8 栋厂房	3,273,164.75	在完善相关产权手续
A1 栋办公大楼	57,643,404.16	在完善相关产权手续
B1 栋厂房（和平园区）	23,675,984.57	在完善相关产权手续
A1 栋办公楼（和平园区）	12,764,022.50	在完善相关产权手续
合计	190,753,369.49	

12、在建工程

（1）在建工程情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江苏银河风电厂房	23,438,358.00	-	23,438,358.00	23,438,358.00	-	23,438,358.00
环网柜流水线	441,318.06	-	441,318.06	441,318.06		441,318.06
ERP	325,555.56	-	325,555.56	325,555.56		325,555.56
雨污分流工程	243,884.62	-	243,884.62	243,884.62		243,884.62
矿井	238,768.12	-	238,768.12	238,768.12		238,768.12
井巷治理工程	163,125.69	-	163,125.69	163,125.69		163,125.69
一采区高压通风系统	114,153.17	-	114,153.17	114,153.17		114,153.17
二采区高压通风系统	80,056.00	-	80,056.00	80,056.00		80,056.00
OA 办公系统	-	-	-	1,096,239.32		1,096,239.32
安装费	-	-	-	625,800.00		625,800.00

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
B2 厂房地面改造	-	-	-	8,875.69	-	8,875.69
25T 压模	-	-	-	25,070.93	-	25,070.93
污水处理设施	-	-	-	1,950,000.00	-	1,950,000.00
线切割设备（四台）	-	-	-	352,649.58	-	352,649.58
掘进工程（井巷工程）	3,184,921.15	-	3,184,921.15	3,184,921.15	-	3,184,921.15
恢复高压电工程	54,925.58	-	54,925.58	54,925.58	-	54,925.58
道路修复工程	264,453.00	-	264,453.00	264,453.00	-	264,453.00
活动板房（三采区）	120,000.00	-	120,000.00	120,000.00	-	120,000.00
三采区消防水池	12,240.00	-	12,240.00	12,240.00	-	12,240.00
合计	28,681,758.95	-	28,681,758.95	32,740,394.47	-	32,740,394.47

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江苏银河风电厂房	30,000,000.00	23,438,358.00	-	-	-	23,438,358.00
OA 办公系统	1,500,000.00	1,096,239.32	42,735.04	1,138,974.36	-	-
污水处理设施	2,150,000.00	1,950,000.00	-	1,950,000.00	-	-
掘进工程（井巷工程）	4,000,000.00	3,184,921.15	-	-	-	3,184,921.15
合计	37,650,000.00	29,669,518.47	42,735.04	3,088,974.36	-	26,623,279.15

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
江苏银河风电厂房	78.13	20.00%	-	-	-	自有资金
OA 办公系统	75.93	100.00%	-	-	-	自有资金
污水处理设施	90.70	100.00%	-	-	-	自有资金
掘进工程（井巷工程）	79.62	80.00%	-	-	-	自有资金

合计			-	-	-	
----	--	--	---	---	---	--

13、无形资产

项目	土地使用权	专有技术	软件	采矿权	探矿权	合计
一、账面原值						
1、期初余额	58,785,259.67	113,274,458.80	3,364,067.95	236,418,713.73	42,361,100.00	454,203,600.15
2、本年增加金额	-	12,596,680.22	1,193,256.41	-	-	13,789,936.63
(1) 购置	-	-	54,282.05	-	-	54,282.05
(2) 内部研发	-	12,596,680.22	-	-	-	12,596,680.22
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	1,138,974.36	-	-	1,138,974.36
3、本年减少金额	-	-	10,500.00	-	-	10,500.00
(1) 处置	-	-	3,000.00	-	-	3,000.00
(2) 合并范围变化减少	-	-	7,500.00	-	-	7,500.00
4、期末余额	58,785,259.67	125,871,139.02	4,546,824.36	236,418,713.73	42,361,100.00	467,983,036.78
二、累计摊销						
1、期初余额	5,539,200.03	37,989,700.75	681,744.06	-	-	44,210,644.84
2、本年增加金额	1,266,819.84	11,849,586.05	356,469.20	-	-	13,472,875.09
(1) 计提	1,266,819.84	11,849,586.05	356,469.20	-	-	13,472,875.09
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	4,625.00	-	-	4,625.00
(1) 处置	-	-	3,000.00	-	-	3,000.00
(2) 合并范围变化减少	-	-	1,625.00	-	-	1,625.00
4、期末余额	6,806,019.87	49,839,286.80	1,033,588.26	-	-	57,678,894.93
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	132,084,713.73	-	132,084,713.73
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专有技术	软件	采矿权	探矿权	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	132,084,713.73	-	132,084,713.73
四、账面价值						
1、年末账面价值	51,979,239.80	76,031,852.22	3,513,236.10	104,334,000.00	42,361,100.00	278,219,428.12
2、年初账面价值	53,246,059.64	75,284,758.05	2,682,323.89	104,334,000.00	42,361,100.00	277,908,241.58

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 27.34%。

14、开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		合并范围 变化减少	年末余额
		内部研发	确认为无形资产	转入当期损益		
固体绝缘开关柜	972,999.42	632,923.03	-	-	-	1,605,922.45
固体绝缘环网柜	17,268,159.67	3,820,380.11	5,286,955.57	-	-	15,801,584.21
OSIS 固体绝缘新品试制	13,084,191.69	1,350,880.97	-	-	-	14,435,072.66
固封式断路器	3,393,093.81	1,491,559.97	4,884,653.78	-	-	-
气体绝缘金属封闭环网柜	5,273,215.24	4,012,983.90	-	-	-	9,286,199.14
环保气体绝缘环网柜 HXGN	40,678.95	476,802.74	-	87,984.83	-	429,496.86
户外智能变电站 WZB	42,317.31	468,090.49	-	-	-	510,407.80
ZWG 无励磁分接开关	636,348.17	1,465,998.28	-	-	-	2,102,346.45
ZVV 真空有载分接开关	217,747.11	687,365.11	905,112.22	-	-	-
ZMGI 真空有载分接开关	259,734.03	437,903.14	-	-	-	697,637.17
收单系统	3,151,225.85	-	-	-	3,151,225.85	-
互联网支付系统	2,429,674.55	-	-	-	2,429,674.55	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少		合并范围 变化减少	年末余额
		内部研发	确认为无形资产	转入当期损益		
移动支付（远程）系统	2,429,674.55	-	-	-	2,429,674.55	-
预付卡系统	3,113,710.13	-	-	-	3,113,710.13	-
ZD 电动机构	1,926,695.12	978,701.18	-	-	-	2,905,396.30
ZS 有载分接开关	-	646,389.32	646,389.32	-	-	-
ZWLI500 无励磁分接开关	-	2,050,849.24	-	-	-	2,050,849.24
C-GIS40.5/2500-31.5	-	492,218.35	-	-	-	492,218.35
GLX24-V 系列智能环网柜保护软件 V1.0	-	538,321.33	538,321.33	-	-	-
简易 SF6 环网柜	-	335,248.00	335,248.00	-	-	-
环保气体绝缘环网柜	-	1,421,843.93	-	19,594.00	-	1,402,249.93
合计	54,239,465.60	21,308,459.09	12,596,680.22	107,578.83	-	51,719,380.56

(续)

项目	资本化依据	资本化时点	进度 (%)
固体绝缘开关柜	立项/新产品计划	2012 年	80.20
固体绝缘环网柜	立项/新产品计划	2012 年	70.30
OSIS 固体绝缘新品试制	立项/新产品计划	2009 年	80.20
固封式断路器	立项/新产品计划	2009 年	100.00
气体绝缘金属封闭环网柜	立项/新产品计划	2013 年	68.79
环保气体绝缘环网柜 HXGN	立项/新产品计划	2015 年	61.06
户外智能变电站 WZB	立项/新产品计划	2015 年	51.04
ZWG 无励磁分接开关	立项/新产品计划	2015 年	60.00
ZVV 真空有载分接开关	立项/新产品计划	2015 年	100.00
ZMGI 真空有载分接开关	立项/新产品计划	2015 年	69.76
收单系统	合并范围减少	-	80.52
互联网支付系统	合并范围减少	-	94.72
移动支付（远程）系统	合并范围减少	-	94.72

项目	资本化依据	资本化时点	进度 (%)
预付卡系统	合并范围减少	-	89.65
ZD 电动机构	立项/新产品计划	2012 年	70.00
ZS 有载分接开关	立项/新产品计划	2016 年	100.00
ZWLI500 无励磁分接开关	立项/新产品计划	2016 年	18.00
C-GIS40.5/2500-31.5	立项/新产品计划	2016 年	61.53
GLX24-V 系列智能环网柜保护软件 V1.0	立项/新产品计划	2016 年	100.00
简易 SF6 环网柜	立项/新产品计划	2016 年	100.00
环保气体绝缘环网柜	立项/新产品计划	2016 年	
合计			

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
遵义市通程矿业有限公司	7,555,525.69	-	-	7,555,525.69
北京国华汇银科技有限公司	32,262,653.38	-	32,262,653.38	-
买付通国际融资租赁有限公司	-	1,236,850.37	-	1,236,850.37
合计	39,818,179.07	1,236,850.37	32,262,653.38	8,792,376.06

(2) 商誉减值准备

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）评报字[2017]第 008 号》对遵义市通程矿业有限公司商誉作了减值测试，截至 2016 年 12 月 31 日，公司商誉无账面价值低于可收回金额的情况。

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	121,385.32	253,210.00	374,595.32	-	-
长期融资费用	-	3,770,000.00	238,055.55	-	3,531,944.45

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
合计	121,385.32	4,023,210.00	612,650.87	-	3,531,944.45

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	31,689,058.55	4,754,321.44	129,888,712.20	19,668,426.82
可抵扣亏损	-	-	69,518,201.72	10,582,035.43
合计	31,689,058.55	4,754,321.44	199,406,913.92	30,250,462.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	127,757,300.00	31,939,325.00	127,757,300.00	31,939,325.00
合计	127,757,300.00	31,939,325.00	127,757,300.00	31,939,325.00

(3) 未确认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	177,367,581.53	98,719,932.61
可抵扣亏损	140,990,683.13	187,333,329.06
合计	318,358,264.66	286,053,261.67

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2017年	27,753,962.06	-	-
2018年	8,316,154.37	1,268,332.08	-
2019年	84,753,903.21	38,278,239.26	-

2020 年	6,600,319.37	147,786,757.72	-
2021 年	13,566,344.12	-	-
合计	140,990,683.13	187,333,329.06	

18、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
股权转让定金	-	15,100,000.00
股权转让款	-	3,900,000.00
合计	-	19,000,000.00

注：公司 2011 年至 2012 年间意向收购采矿、挖矿权向刘小和等五个自然人支付的定金共计 15,100,000.00 元，向王新竺支付购买遵义县天一工贸有限责任公司股权 1300 万中的 30%，部份人员已失联，且公司近期无意进行上述收购行为，转入其他应收全额计提坏账准备。

19、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	73,500,000.00	73,500,000.00
保证借款	643,700,000.00	656,500,000.00
信用借款	-	86,400,000.00
合计	717,200,000.00	816,400,000.00

注：抵押借款抵押物为：公司遵汇国用（2015）第 37 号、遵汇国用（2015）第 39 号土地及地上附着物以及全资子公司北海银河开关设备有限公司北国用（2011）第 B33731 号及地上附着物向贵阳银行申请借款。保证借款保证方为：公司对全资子公司贵州长征电气有限公司提供连带责任担保 2,000 万元，公司对全资子公司北海银河开关设备有限公司提供连带责任保证 4,000 万元、公司对全资子公司贵州长征电力设备有限公司提供连带责任担保 2,200 万元，银河天成集团有限公司对公司提供连带责任担保 39,170 万元，对贵州长征电气有限公司提供连带责任担保 13,000 万元，对北海银河开关设备有限公司提供连带责任担保 4,000 万元。

20、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	32,500,000.00	920,000.00
银行承兑汇票	45,870,000.00	76,600,000.00
合计	78,370,000.00	77,520,000.00

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	216,866,813.55	176,806,383.20
系统开发款	113,640.00	125,000.00
编制费	180,000.00	215,000.00
合计	217,160,453.55	177,146,383.20

(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
贵州长征电器成套有限公司	2,779,100.40	未结算
广东安迪普科技有限公司	1,795,137.68	未结算
遵义市瑞锋装饰工程有限公司	1,745,374.37	未结算
遵义市康泰建筑安装工程有限公司	1,469,387.97	未结算
贵阳博亚机械制造有限公司	1,135,774.44	未结算
合计	8,924,774.86	

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	9,669,289.62	11,281,581.71

项目	年末余额	年初余额
合计	9,669,289.62	11,281,581.71

(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
上海遵义开关厂	189,409.00	未结算
长征电器十一厂	171,339.18	未结算
齐齐哈尔电业局	165,000.00	未结算
上海华通开关厂	156,882.40	未结算
四川久隆水电开发有限公司	146,000.00	未结算
合计	828,630.58	

23、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	2,286,229.02	74,972,737.31	76,332,227.26	926,739.07
二、离职后福利-设定提存计划	91,181.79	9,801,863.29	9,890,859.61	2,185.47
三、辞退福利	-	804,449.83	804,449.83	-
合计	2,377,410.81	85,579,050.43	87,027,536.70	928,924.54

(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	1,378,407.90	61,559,883.39	62,916,437.89	21,853.40
2、职工福利费	-	4,659,041.80	4,659,041.80	-
3、社会保险费	49,636.02	4,720,026.26	4,767,924.82	1,737.46
其中：医疗保险费	43,925.70	4,133,991.24	4,176,277.83	1,639.11
工伤保险费	2,196.29	485,880.97	488,033.55	43.71
生育保险费	3,514.03	100,154.05	103,613.44	54.64
4、住房公积金	3,163.00	3,233,140.40	3,232,840.40	3,463.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	855,022.10	800,645.46	755,982.35	899,685.21
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,286,229.02	74,972,737.31	76,332,227.26	926,739.07

(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	86,839.80	9,330,290.49	9,415,054.09	2,076.20
2、失业保险费	4,341.99	471,572.80	475,805.52	109.27
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	91,181.79	9,801,863.29	9,890,859.61	2,185.47

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，本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。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。

24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,545,302.16	5,091,087.47
企业所得税	7,736,121.39	2,887,777.65
个人所得税	63,398.75	165,649.97
营业税	7,582.00	11,806.06
城建税	333,125.51	177,004.93
教育费附加	142,350.53	77,810.76
地方教育附加	92,112.80	49,086.29
地方综合基金	-	37,980.38
价调基金	2,923.70	36,186.52
房产税	18,196.80	18,196.80
印花税	164,539.98	134,389.73

项目	年末余额	年初余额
合计	19,105,653.62	8,686,976.56

25、应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息	1,249,298.24	-
合计	1,249,298.24	-

26、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
单位往来	53,288,875.66	28,537,311.85
个人往来	134,153,312.84	41,057,542.39
其他	536,825.98	1,065,913.36
合计	187,979,014.48	70,660,767.60

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

账龄超过 1 年的其他应付款合计 39,578,357.98 元，为在结算期内尚未支付。

27、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、29）	53,069,263.07	217,506.00
合计	53,069,263.07	217,506.00

28、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收益	3,923,038.56	3,513,038.56
其中:		-

异地搬迁扩能技改项目资金	2,973,038.56	2,973,038.56
牵引变用无励磁分接开关产品研发	500,000.00	300,000.00
专利实施及转化应用项目（ZVM 开关）	-	100,000.00
ZVMT 多级粗细调有载分接开关研发		140,000.00
创新人才培养经费	450,000.00	-
合计	3,923,038.56	3,513,038.56

29、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	70,000,000.00	-
抵押借款	80,000,000.00	-
保证借款	35,700,000.00	-
信用借款	50,000,000.00	217,506.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	53,069,263.07	217,506.00
合计	182,630,736.93	-

30、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
挖潜改造	200,000.00	-	-	200,000.00	-
其他	1,574,884.07	-	-	1,574,884.07	-
合计	1,774,884.07	-	-	1,774,884.07	

31、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	18,017,654.88	300,000.00	2,973,038.56	15,344,616.32	-
合计	18,017,654.88	300,000.00	2,973,038.56	15,344,616.32	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
异地搬迁扩能技改项目 资金	18,017,654.88	-	2,973,038.56	-	15,044,616.32	与资产相关
知识产权项目补贴	-	300,000.00	-	-	300,000.00	
合计	18,017,654.88	300,000.00	2,973,038.56	-	15,344,616.32	/

32、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	509,204,846.00	-	-	-	-	-	509,204,846.00

注：控股股东银河天成集团有限公司所持有公司股份 93,403,800 股，点总股本的 18.34%，已全部抵押。

33、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(股本溢价)	311,381,239.31	-	-	311,381,239.31
其他资本公积	151,879,125.81	92,725,622.69	-	244,604,748.50
合计	463,260,365.12	92,725,622.69	-	555,985,987.81

注：本年资本公积增加 92,725,622.69 元，由于 2016 年度香港长城矿业开发有限公司的净利润（扣除非经常性损益后的净利润）低于银河集团所承诺的 2016 年净利润承诺金额，根据公司与银河天成集团有限公司于 2014 年 1 月 19 日签署的《资产置换协议》，大股东银河集团按照 19%的股权比例应向上市公司补偿现金 92,725,622.69 元。详见附注十二、2。

34、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	22,848,279.75	-	-	22,848,279.75
合计	22,848,279.75	-	-	22,848,279.75

35、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	164,140,759.24	343,277,738.72
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	164,140,759.24	343,277,738.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	-98,959,610.96	-176,590,955.25
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	2,546,024.23
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	65,181,148.28	164,140,759.24

36、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	592,023,284.51	377,371,672.09	659,194,860.67	477,678,758.29
其他业务	6,359,368.71	2,245,856.91	11,152,546.33	4,372,200.60
合计	598,382,653.22	379,617,529.00	670,347,407.00	482,050,958.89

37、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	17,844.92	54,771.25
城建税	2,949,763.80	2,380,541.23
教育费附加	1,267,500.69	1,020,814.78
地方教育附加	845,000.50	680,543.18

项目	本年发生额	上年发生额
价调基金	281,037.56	446,131.87
房产税	1,747,534.89	-
印花税	186,574.77	-
土地使用税	1,217,771.40	-
车船使用税	660.00	-
合计	8,513,688.53	4,582,802.31

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费、客服、展览	42,519,446.67	47,979,801.84
职工薪酬	13,142,991.42	12,161,607.68
差旅及会议费	11,770,923.64	9,968,530.28
办公费	6,307,348.80	5,942,633.87
业务招待费	2,587,740.69	5,488,992.25
保险费	427,335.28	298,044.84
业务费	4,110,121.93	2,535,882.06
中标费	4,688,405.10	-
其他	3,234,283.39	4,092,652.39
合计	88,788,596.92	88,468,145.21

39、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,882,008.57	32,287,760.90
业务招待费	2,716,799.21	4,727,116.15
折旧	9,937,710.01	7,965,528.51

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	2,919,603.60	3,055,979.02
保险费	199,972.59	2,326,518.57
差旅及会议费	2,902,274.07	5,370,424.18
运杂费	2,404,399.38	1,504,939.44
低值易耗品摊销	120,864.40	286,105.12
税金	1,699,338.19	4,143,744.64
研究开发费	107,578.83	729,734.28
中介费	6,934,857.59	4,185,466.53
无形资产及长期摊销费	13,847,470.41	11,421,082.61
修理费	1,018,420.74	1,350,156.22
租赁费	1,690,376.12	1,960,661.03
水电费	1,155,313.97	1,137,464.65
劳动保护费	80,006.85	587,029.18
清洁排污费	830,085.00	161,367.48
其他	227,056.12	2,063,780.33
合计	81,717,640.73	85,264,858.84

40、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	58,490,763.85	61,858,945.24
减：利息收入	1,298,679.95	3,244,821.27
汇兑损失	116,001.95	58,129.27
减：汇兑收益	362,462.25	657.33
手续费	663,929.78	1,147,395.33
融资费用	2,590,142.22	-
合计	60,199,695.60	59,818,991.24

41、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	50,640,070.30	-2,535,283.30
存货跌价损失	373,700.00	3,738,649.90
可供出售金融资产减值损失	-	3,412,000.00
固定资产减值损失	133,839.47	138,674.63
无形资产减值损失	-	132,084,713.73
合计	51,147,609.77	136,838,754.96

42、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	-1,887,501.73	5,954,192.22
处置长期股权投资产生的投资收益	3,466,113.17	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,900,000.00	3,330,000.00
其他	-3,893,018.02	-
合计	3,585,593.42	9,284,192.22

注：公司与云南西仪工业股份有限公司（以下简称“西仪股份”）于 2015 年 12 月 28 日签订了《发行股份购买协议》，协议明确：公司在联营公司承德苏垦银河连杆有限公司以下简称“标的公司”持有 30% 股权换出，换入西仪股份的股票 6,596,931 股，发行价 15.88 元，同时还确定 2015 年 8 月 31 日后标的公司的利润归西仪股份。2015 年 9 月 1 日起终止权益法核算，2015 年 9 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日权益法调整损益 2,843,018.02 元冲回，标的公司取消 2013 年分红 1,050,000.00 元。

43、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	62,258.15	5,488.37	62,258.15

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
其中：固定资产处置利得	62,258.15	5,488.37	62,258.15
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	271,283.00	-	271,283.00
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	7,895,609.98	12,287,928.67	7,895,609.98
其他	327,451.26	99.60	327,451.26
合计	8,556,602.39	12,293,516.64	8,556,602.39

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
异地搬迁扩能技改项目补助摊销	2,973,038.56	2,973,038.58	与资产、收益相关
财政专项补助	3,553,737.22	1,224,900.00	与收益相关
税金返还	1,028,834.20	-	与收益相关
专利化实施及转化应用项目(ZVM 开关)	200,000.00	-	与收益相关
ZVMT 多级精细调有载分接开关	140,000.00	-	与收益相关
抗凝冻直驱永磁风力发电生产基地项目补助摊销	-	7,789,990.09	与资产、收益相关
分接开关工程研究技术中心补助	-	200,000.00	与收益相关
贵州省专利金奖	-	100,000.00	与收益相关
合计	7,895,609.98	12,287,928.67	

44、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	98,373.89	1,976,099.10	98,373.89
其中：固定资产处置损失	98,373.89	1,976,099.10	98,373.89

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
违约金	2,027,000.00		
债务重组损失	204,000.00	-	204,000.00
对外捐赠支出	-	100,000.00	-
其他	219,916.20	5,095,314.89	219,916.20
合计	2,549,290.09	7,171,413.99	522,290.09

注：2012 年 11 月 13 日，遵义市红花岗区人民法院向长征公司送达《民事起诉状》，原告吴愈勇、罗勇诉请长征公司依据 2011 年 1 月 27 日双方签订的《股权转让协议》支付剩余股权转让款等 1102.7 万元，2016 年该案由遵义市中级人民法院作出终审判决，公司支付违约金 2,027,000.00 元。

45、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	12,079,812.58	4,839,178.73
递延所得税费用	25,025,530.21	-519,033.06
合计	37,105,342.79	4,320,145.67

(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	-62,009,201.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,502,300.40
子公司适用不同税率的影响	-6,235,546.33
调整以前期间所得税的影响	1,273,465.46
非应税收入的影响	-8,407,035.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,546,528.17
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	431,397.05

项目	本年发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化*	-
以前年度确认的可抵扣暂时性差异转回	15,416,799.36
以前年度确认的可抵扣亏损到期转回	10,582,035.43
所得税费用	37,105,342.79

*母公司 2015 年所得税率为 15%，2016 年按 25% 计征。

46、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
利息收入	1,257,483.16	3,244,821.27
政府补助	4,325,263.79	1,864,900.00
往来款项及其他	2,282,673.66	114,483,373.37
合计	7,865,420.61	119,593,094.64

(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
管理费用	25,230,249.15	18,110,338.09
销售费用	72,060,813.39	11,435,790.88
往来款项	25,255,246.78	49,219,024.35
各种保证金	6,480,281.59	5,848,392.61
合计	129,026,590.91	84,613,545.93

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到控股股东投资补偿款	86,397,375.10	22,800,000.00
增加子公司并入	-	109,548.00
收到遵义红花岗区政府退回土地款	8,000,000.00	-
合计	94,397,375.10	22,909,548.00

(4) 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
矿区环境恢复保证金	-	50,000.00
合计	-	50,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金退回	-	3,000,000.00
政府补助	-	5,600,000.00
收到个人其他借款	146,000,000.00	-
合计	146,000,000.00	8,600,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借款相关费用	12,020,000.00	758,748.18
票据保证金	39,266,000.00	145,563,000.00
合计	51,286,000.00	146,321,748.18

47、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	-99,114,544.40	-176,590,955.25
加：资产减值准备	51,147,609.77	136,838,754.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,204,860.95	23,236,917.94
无形资产摊销	13,472,875.09	11,266,461.84
长期待摊费用摊销	374,595.32	154,620.77
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）	30,853.04	1,176,362.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,262.70	794,248.44

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	61,080,906.07	62,617,693.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,585,593.42	-9,284,192.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,496,140.81	-519,033.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,543,142.51	-29,388,051.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-194,467,746.66	87,072,718.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	102,436,243.61	185,702,809.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	624,605.39	293,078,354.64
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	92,248,042.67	80,705,063.70
减：现金的期初余额	80,705,063.70	175,367,213.00
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	11,542,978.97	-94,662,149.30

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,200,000.00
其中：买付通国际融资租赁有限公司	1,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15.00
其中：买付通国际融资租赁有限公司	15.00

项目	金额
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
其中：买付通国际融资租赁有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	1,199,985.00

(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	25,000,000.00
其中：北京国华汇银科技有限公司	25,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,913,512.69
其中：北京国华汇银科技有限公司	2,913,512.69
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：北京国华汇银科技有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	22,086,487.31

(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	92,248,042.67	80,705,063.70
其中：库存现金	825,027.39	759,246.25
可随时用于支付的银行存款	91,339,566.42	79,897,610.93
可随时用于支付的其他货币资金	83,448.86	48,206.52
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	92,248,042.67	80,705,063.70
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	-	-

48、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	24,745,557.27	保证金
应收账款	79,423,545.40	保理融资
可供出售金融资产	85,101,600.00	抵押借款
固定资产	217,967,379.33	抵押借款
无形资产	33,324,915.06	抵押借款
合计	440,562,997.06	

49、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	798,101.04	6.937	5,536,426.91
其中：美元	798,101.04	6.937	5,536,426.91

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本年发生的非同一控制下企业合并**

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
买付通国际融资租赁有限公司	2016.8.1	1,200,000.00	74	购买	2016.8.1	协议约定	-	-595,897.83

(2) 合并成本及商誉

项目	买付通国际融资租赁有限公司
合并成本	
— 现金	1,200,000.00
合并成本合计	1,200,000.00

项目	买付通国际融资租赁有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-36,850.37
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,236,850.37

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	买付通国际融资租赁有限公司		...	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	15.00	15.00	-	-
预付账款	-	-	-	-
其他应收款	-	-	-	-
存货	-	-	-	-
固定资产	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-
负债：				
应付账款	1,800.00	1,800.00	-	-
预收账款	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	-
其他应付款	48,012.80	48,012.80	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
净资产	-49,797.80	-49,797.80	-	-
减：少数股东权益	-12,947.43	-12,947.43	-	-
取得的净资产	-36,850.37	-36,850.37	-	-

2、处置子公司

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
北京国华汇银科技有限公司	7000 万	100	转让	2016.11.24	工商变更	35,728,766.55

(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
北京国华汇银科技有限公司	-	-	-	-	-	-

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
贵州长征电气有限公司	贵州遵义	遵义市武汉路 临 1 号	电力设备制 造、销售	114,000,000.00	100.00	-	设立取得
贵州长征电力设备有限公司	贵州遵义	遵义市武汉路 临 1 号	电力设备制 造、销售	102,000,000.00	100.00	-	设立取得
江苏银河长征风力发电设备有限公司	江苏响水	响水沿海经济 开发区	风力发电 制造、销售	50,000,000.00	100.00	-	设立取得
遵义长征矿业有限公司	贵州遵义	遵义市红花岗 区深溪镇内	矿产品加工、 销售	10,000,000.00	100.00	-	设立取得
北海银河开关设备有限公司	广西北海	北海市西藏路 银河软件科技 园专家创业 1 号楼三楼	电力设备制 造、销售	100,000,000.00	100.00	-	同一控制 下企业合 并
广西银河迪康电气有限公司	广西北海	北海市西藏路 11 号银河软件 科技园信息中 心大楼 2、3 层	电力设备制 造、销售	52,000,000.00	-	100.00	同一控制 下企业合 并
遵义市通程矿业有限公司	贵州遵义	遵义市红花岗 区金鼎镇莲池 村	矿产品经营	8,000,000.00	100.00	-	非同一控 制下企业 合并
贵州博毫矿业有限公司	贵州遵义	遵义县毛石镇 人民政府 2 号 办公楼三楼	矿产品开采、 开发利用	4,000,000.00	100.00	-	非同一控 制下企业 合并
北京国华汇银科技有限公司	北京	北京市海淀区	互联网金融	100,000,000.00	100.00	-	非同一控

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
		紫竹院路 69 号 5 层 502 室					制下企业合并
遵义市恒生矿产投资有限责任公司	贵州遵义	遵义市中华北路天安花园 4 幢 d6-6	矿产品经营	500,000.00	100.00	-	非同一控制下企业合并
遵义市裕丰矿业有限责任公司	贵州遵义	遵义市红花岗区延安路 447 号	矿产品经营	3,000,000.00	100.00	-	非同一控制下企业合并
天成信息服务有限公司	贵州贵阳	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路 1 号贵阳互联网金融产业园 309-106 室	互联网	50,000,000.00	100%	-	设立取得
买付通国际融资租赁有限公司	上海	上海市浦东新区环湖西三路 63 号 307 室	租赁业	172,000,000.00	74%	-	非同一控制下企业合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 投资的联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
山东电工配网科技发展有限公司	山东省胶州市	山东省胶州市	电力设备制造	50,000,000.00	49.00	-	权益法
江苏银河机械有限公司	江苏射阳	射阳县中兴桥东 (新洋农场场部内)	汽车配件制造、销售	20,000,000.00	41.70	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	山东电工配网科技发展有限公司	江苏银河机械有限公司	山东电工配网科技发展有限公司	江苏银河机械有限公司
流动资产	14,748,375.11	42,756,339.80	-	41,757,469.98
非流动资产	1,905,889.89	29,678,022.00	-	32,654,430.42
资产合计	16,654,265.00	72,434,361.80	-	74,411,900.40
流动负债	9,041,000.01	27,652,477.04	-	24,949,727.63

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	山东电工配网科技发展有限公司	江苏银河机械有限公司	山东电工配网科技发展有限公司	江苏银河机械有限公司
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	9,041,000.01	27,652,477.04	-	24,949,727.63
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	7,613,264.99	44,781,884.76	-	49,462,172.77
按持股比例计算的净资产份额	3,730,499.85	18,674,045.94	-	20,625,726.05
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	7,264,178.38	18,674,045.94	-	20,625,726.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	10,531,962.47	38,564,143.22	-	33,065,208.27
净利润	130,976.28	-4,680,288.01	-	-6,435,189.64
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	130,976.28	-4,680,288.01	-	-6,435,189.64
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除子公司北海银河开关设备有限公司的出口业务主要以美元结算，且占总体销售规模比例较低外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩影响较小，且公司对外汇变动情况实时监控，及时结汇，外汇风险较低。

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物	5,536,426.91	1,300.94

（2）利率风险

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、28)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2016 年 12 月 31 日，公司银行借款为短期借款及少量一年内到期的长期借款，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险较少。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产投资在资产负债表日以成本法计量。因此，本公司未承担证券市场变动的风险。

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以及本公司承担的财务担保，

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、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。

(1) 应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(2) 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理，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。

(3) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金及应收返还款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
银河天成集团有限公司	南宁市高新区火炬路15号正成花园综合楼2单元3层303号房	项目投资管理，接受委托对企业进行管理，投资顾问；电子信息技术开发，生物工程、旅游、房地产方面的投资；新能源开发、投资和咨询服务；国内贸易、进出口贸易；金融信息咨询服务。（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可开展经营活动）。（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）	47,000 万元	18.34	18.34

注：银河天成集团有限公司是公司的控股股东，持有本公司 18.34% 的股权；

潘琦持有银河天成集团有限公司 52.27% 的股权，为银河天成集团有限公司的控股股东，潘琦为本公司的实际控制人。

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、本公司联营企业情况

本公司联营企业情况详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、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
银河天成集团有限公司	控股股东
北海银河科技电气有限责任公司	母公司的控股子公司
广西银河天成实业有限公司	母公司的控股子公司
四川都江堰机械有限责任公司	母公司的控股子公司
北京银河巴马生物技术股份有限公司	母公司的控股子公司
香港长城矿业开发有限公司	母公司的控股子公司
威海银河永磁发电机有限公司	母公司的控股子公司
四川永星电子有限公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南宁银河南方软件有限公司	母公司的控股子公司
广西柳州特种变压器有限责任公司	母公司的控股子公司
江西变压器科技股份有限公司	母公司的控股子公司
北海银河科技变压器有限公司	母公司的控股子公司
广西银河风力发电有限公司	母公司的控股子公司
威海银河风力发电有限公司	母公司的控股子公司
江苏省宜兴紫砂工艺二厂有限公司	母公司的控股子公司
北海银河生物产业投资股份有限公司	母公司的控股子公司
北海银河阳光生物制品有限公司	母公司的控股子公司
北海新升技术开发有限责任公司	母公司的控股子公司
北京银河正品电子商务有限公司	母公司的控股子公司
北海银河城市科技产业运营有限公司	母公司的控股子公司
北海高新技术创业园发展有限公司	母公司的控股子公司
南京银河生物技术有限公司	母公司的控股子公司
四川华瑞电位器有限公司	母公司的控股子公司
江苏得康生物科技有限公司	母公司的控股子公司
南京银河生物医药有限公司	母公司的控股子公司
成都星天达电子有限公司	母公司的控股子公司
苏州银河生物医药有限公司	母公司的控股子公司
四川建安交通工程有限公司	母公司下属公司实施重大影响
成都银河生物医药有限公司	母公司的控股子公司
上海序元生物科技有限公司	母公司的控股子公司
Galaxy Bioscience de Company Ltd.	母公司的控股子公司
苏州般若生物科技有限公司	母公司的控股子公司
四川银河汽车集团挂车有限责任公司	母公司的控股子公司
成都考斯特车桥制造有限责任公司	母公司的控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
非洲长城矿业开发有限公司	母公司的控股子公司
银河天成集团江苏投资管理有限公司	母公司的控股子公司
北京国华汇银科技有限公司	原投资子公司
贵州泰永长征技术股份有限公司	投资公司
承德银河连杆有限公司	投资公司
贵州长征电器成套有限公司	投资公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北海银河科技变压器有限公司	购买材料	400.00	-
广西柳州特种变压器有限责任公司	购买商品	607,800.00	1,688,100.00
北海银河生物产业投资股份有限公司	水电费	1,359,282.06	1,429,683.77
南宁银河南方软件有限公司	购电脑	84,960.00	-
合计		2,052,442.06	3,117,783.77

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东电工配网科技发展有限公司	销售中压产品/材料	4,368,982.00	-
广西柳州特种变压器有限责任公司	销售高压产品	4,231,205.00	941,458.00
江西变压器科技股份有限公司	销售高压产品	6,855,911.00	2,244,887.00
合计		15,456,098.00	3,186,345.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北海银河生物产业投资股份有限公司	办公场地	200,000.00	200,000.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

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
银河天成集团有限公司	16,200,000.00	2016.5.3	2017.05.02	否
银河天成集团有限公司	50,000,000.00	2016.5.23	2017.05.22	否
银河天成集团有限公司	26,500,000.00	2016.6.17	2017.06.16	否
银河天成集团有限公司	260,000,000.00	2016.7.29	2017.07.28	否
银河天成集团有限公司	100,000,000.00	2016.11.30	2017.11.30	否
银河天成集团有限公司	39,000,000.00	2016.12.30	2017.12.30	否
银河天成集团有限公司	35,700,000.00	2016.12.30	2018.12.30	否
银河天成集团有限公司	40,000,000.00	2016.10.11	2019.11.11	否
银河天成集团有限公司	40,000,000.00	2016.11.2	2019.11.02	否
合计	607,400,000.00			

(4) 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	2,114,700.00	2,220,000.00

6、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：				
山东电工配网科技发展有限公司	3,833,090.00	191,654.50	-	-
江西变压器科技股份有限公司	7,044,634.00	361,667.85	3,544,723.00	242,227.95

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
广西柳州特种变压器有限责任公司	13,500.00	675.00	-	-
北海银河生物产业投资股份有限公司	161,270.97	16,127.10	161,270.97	8,063.55
合计	11,052,494.97	570,124.45	3,705,993.97	250,291.50
其他应收款：				
银河天成集团有限公司	28,926,404.14	1,446,320.21	22,598,156.55	1,129,907.83
山东电工配网科技发展有限公司	418,045.00	20,902.25	-	-
贵州泰永长征技术股份有限公司	350,000.00	140,000.00	350,000.00	70,000.00
北京国华汇银科技有限公司	8,685,128.98	8,685,128.98	-	-
合计	38,379,578.12	10,292,351.44	22,598,156.55	1,129,907.83

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北海银河科技变压器有限公司	152,500.00	152,500.00
广西柳州特种变压器有限责任公司	238,600.00	869,080.00
合计	391,100.00	1,021,580.00
其他应付款：		
银河天成集团有限公司	-	420,000.00
北海银河生物产业投资股份有限公司	26,240.50	26,240.50
承德银河连杆有限公司	96,444.00	96,444.00
贵州长征电器成套有限公司	130,000.00	130,000.00
广西银河风力发电有限公司	-	140,650.76
合计	252,684.5	586,891.26

7、关联方承诺

(1) 银河天成集团有限公司于 2014 年 1 月 19 日与公司签署《资产置换协议》，公司将

风电资产与银河集团持有的香港长城矿业开发有限公司（简称“香港长城矿业”）的 19%的股权进行置换，银河集团在该协议中承诺，对于此次拟转让给公司的对价股份以外的其所持有的香港长城矿业的剩余 32%股份，将在条件成熟时转让给公司。

承诺履约情况：公司将敦促银河集团履行承诺，在受让价格合理及对该标的未来盈利状况充分论证的情况下，将其持有的香港长城矿业 32%股权转让给公司。

(2) 银河天成集团有限公司于 2014 年 1 月 19 日与公司签署《资产置换协议》，公司将风电资产与银河集团持有的香港长城矿业开发有限公司（简称“香港长城矿业”）的 19%的股权进行置换。银河集团承诺香港长城矿业 2014 年度、2015 年度和 2016 年度净利润（扣除非经常性损益后的净利润）不低于人民币 14,966.52 万元、28,042.64 万元和 51,429.89 万元，如香港长城矿业对应的 2014 年、2015 年和 2016 年的实际盈利数（扣除非经常性损益后的净利润）不足上述 2014 年、2015 年和 2016 年银河集团净利润承诺数，银河集团将向公司按照相应的股权比例进行现金补偿。

承诺履约情况：2014 年度，香港长城矿业开发有限公司的净利润（扣除非经常性损益后的净利润）不低于银河集团所承诺的金额，因而银河集团未违反该承诺。2016 年度香港长城矿业开发有限公司的净利润（扣除非经常性损益后的净利润）为 2,626.93 万元低于银河集团所承诺的 2016 年净利润承诺金额 51,429.89 万元。根据《资产置换协议》，银河集团同意将向公司按照 19%的股权比例补偿现金 9,272.56 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，承诺人未发生违反承诺的情况，以上承诺事项仍在严格履行中。详见附注十二、2。

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其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司分别于 2016 年 5 月 20 日、6 月 24 日召开的 2015 年度股东大会和 2016 年第三次临时董事会审议通过了《公司 2016 年度为控股子公司提供担保的议案》和《关于为控股子

公司增加担保额度的议案》，根据两次会议决议，公司 2016 年度拟为控股子公司贵州长征电气有限公司、贵州长征电力设备有限公司（原名：贵州长征电力设备有限公司）、北海银河开关设备有限公司和北京国华汇银科技有限公司分别提供 25,000 万元、5,000 万元、30,000 万元和 10,000 万元的担保额度。

截止 2016 年 12 月 31 日公司对控股子公司的担保余额为 11,064 万元；其中为贵州长征电气有限公司提供担保合计 2,000 万元，为贵州长征电力设备有限公司提供担保合计 2,200 万元，为北海银河开关设备有限公司提供担保合计 6,864 万元。

(2) 涉及诉讼的未结债权债务情况

债权(务)人名称	贵州长征天成控股股份有限公司	涉及诉讼金额	1500 万元	债权/债务	债权
有关情况说明	2016 年 2 月 1 日，天成控股以遵义浩鑫房地产开发有限责任公司（下称“浩鑫公司”）违约未履行双方于 2011 年签订的《房屋拆迁补偿协议》为由，起诉浩鑫公司支付拆迁安置补偿款 1500 万元及违约金。该案于 2016 年 4 月 14 日由遵义市中级人民法院作出判决并出具（2016）黔 03 民初 71 号民事判决书。2016 年 11 月 15 日，浩鑫公司与天成控股签署执行和解协议，约定还款方式并说明若浩鑫公司任何一期还款本金或利息逾期，均按一审判决书执行。				
债权(务)人名称	贵州长征电力设备有限公司	涉及诉讼金额	37 万元	债权/债务	债权
有关情况说明	天成控股全资子公司贵州长征电力设备有限公司（原名“贵州长征电力设备有限公司”）因买卖合同纠纷诉遵义长征电器产品有限公司一案，该案于庭上达成和解，目前正按和解协议执行，总应收账款近 37 万元。				

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 关于非公开发行股票的期后事项

2017年1月20日，公司非公开发行股票的申请获得中国证监会审核通过。本次非公开发行股票募集资金为83,039.47万元，发行股票数量不超过84,907,433股，由银河集团以现金方式全额认购，在扣除发行费用后将用于超高压、特高压变压器用分接开关研发及智能制造项目，智能固体绝缘开关柜产业化项目以及偿还银行借款。

本次非公开发行由银河集团全额认购，表明控股股东对公司持续经营能力的坚定信心。

公司拟通过本次非公开发行募投项目的实施，实现公司高中压电气设备制造的业务升级，进一步巩固公司在高中压电气设备制造领域的竞争能力，提升公司的盈利水平。同时，公司拟通过本次非公开发行偿还银行贷款，有效降低公司财务费用，优化公司债务结构，改善公司盈利能力及抗风险能力。

(2) 关于出售承德连杆公司股权的期后事项

2015年12月28日公司与交易对方云南西仪工业股份有限公司（以下简称“西仪股份”）签署了《发行股份购买资产的协议》，决定以持有的参股子公司承德苏垦银河连杆有限公司（简称“苏垦银河”）30%股权作为对价认购西仪股份非公开发行股票。

交易对方西仪股份本次重大资产重组事项于2016年10月27日获中国证监会核准。苏垦银河已于2017年1月6日完成工商变更登记，其100%股权已过户至西仪股份名下。公司通过本次交易获得西仪股份新增股份共6,596,931股，认购价格为15.88元/股，占股比例为2.07%。

(3) 2017年3月10日变更了经营范围：变更前为“投资管理；高、中、低压电器元件及成套设备；电气技术开发、咨询及服务；精密模具、机械加工。矿产品开采、加工（在取得许可或资质的子公司或分公司开展经营活动）、销售；网络系统技术开发、技术服务及成果转让；石油天然气项目投资、新能源产业投资、销售及售后服务；对外投资；提供金融、商业信息咨询。”。

变更后为“法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（高、中、低压电器元件及成套设备；电气技术开发、咨询及服务；精密模具、机械加工。矿产品开采、加工（在取得许可或资质的子公司或分公司开展经营活动）、销售、进出口业务；有色金属贸易；网络系统技术开发、技术服务及成果转让；投资管理；对外贸易、对外投资；提供金融、商业信息咨询。）”。

2、重要的资产负债表日后调整事项

银河天成集团有限公司于2014年1月19日与公司签署《银河天成集团有限公司与贵州长成天成控股股份有限公司资产置换协议》（以下简称“资产置换协议”），公司将持有的风电资产与银河集团所持有的香港长城矿业开发有限公司（简称“香港长城矿业”）的股权中等值部分进行置换，并签署了《盈利补偿协议》。

该《盈利补偿协议》约定“1、香港长城矿业对应的 2014 年度、2015 年度和 2016 年度净利润（扣除非经常性损益后的净利润）分别为人民币 14,966.52 万元、28,042.64 万元和 51,429.89 万元，如香港长城矿业对应的 2014 年、2015 年和 2016 年的实际盈利数（扣除非经常性损益后的净利润）不足上述 2014 年、2015 年和 2016 年银河集团净利润承诺数，银河集团将向公司按照相应的股权比例进行现金补偿。鉴于经审计后的香港长城矿业 2015 年度实际经营情况预计低于预期，银河天成集团有限公司承诺将严格履行《盈利补偿协议》约定的补偿义务，在天成控股 2016 年度报告披露后 30 个工作日内足额向天成控股进行现金补偿。

2016 年度香港长城矿业开发有限公司经审计后净利润（扣除非经常性损益后的净利润）为 2,626.93 万元，低于银河集团所承诺的 2016 年净利润承诺金额 51,429.89 万元，差额为 48,802.96 万元。根据《资产置换协议》，银河集团同意将向公司按照 19%的股权比例补偿现金 9,272.56 万元。银河集团 2016 年 12 月 31 日已预付 63,799,218.55 元，尚欠 28,926,404.14 元，见附注六、6（5）及附注十四、2（5）

十三、其他重要事项

1、福桥保险经纪股份有限公司于 2016 年 11 月 14 日成立，认购出资 2800 万注册资本，实际未出资，公司出任董事和监事。

2、2016 年 2 月 1 日，长征公司以遵义浩鑫房地产开发有限责任公司（下称“浩鑫公司”）违约未履行双方于 2011 年签订的《房屋拆迁补偿协议》为由，起诉浩鑫公司支付拆迁安置补偿款 1500 万元及违约金。该案于 2016 年 4 月 14 日由遵义市中级人民法院作出判决并出具（2016）黔 03 民初 71 号民事判决书。2016 年 11 月 15 日，浩鑫公司与长征公司签署执行和解协议，约定还款方式并说明若浩鑫公司任何一期还款本金或利息逾期，均按一审判决书执行。2016 年收回 500 万，还欠 1000 万尚在执行中。

3、2016 年 10 月 18 日公司（下称“甲方”）与新华金控有限公司（下称“乙方”）签订了《北京国华汇银科技有限公司股权转让协议》，出售子公司北京国华汇银科技有限公司（下称“标的公司”）100%的股权，股权转让款共计人民币 7000 万元，该协议规定：第一期股权转让款 1500 万元，于签订协议后五个工作日内付清。第二期股权转让款 3000 万元，于办理工商变更、所有证照过户后三个工作日内付清。第三期股权转让款 2500 万元，甲方保证于签订协

议后 90 个工作日内将完整的、无遗留问题的、可供乙方直接使用的预付卡系统交付乙方，经乙方验证可直接使用后，乙方在确认接收预付卡系统的三个工作日付清，标的公司已于 2016 年 11 月 24 日办理了工商变更手续。截止报告日收到股权转让款 2500 万元。尚欠 4500 万元未收到。

4、关于出售承德连杆公司股权的承诺事项

2015年12月28日公司与交易对方云南西仪工业股份有限公司（以下简称“西仪股份”）签署了《发行股份购买资产的协议》，决定以持有的参股子公司承德苏垦银河连杆有限公司（简称“苏垦银河”）30%股权作为对价认购西仪股份非公开发行股票。

交易对方西仪股份本次重大资产重组事项于 2016 年 10 月 27 日获中国证监会核准。苏垦银河已于 2017 年 1 月 6 日完成工商变更登记，其 100%股权已过户至西仪股份名下。公司通过本次交易获得西仪股份新增股份共 6,596,931 股，认购价格为 15.88 元/股，占股比例为 2.07%。业绩承诺为在 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 3,000 万元、3,200 万元、3,500 万元。业绩未完成 20%(不含)以现金补足，超过 20%以股份补偿（具体计算公式详见协议）。西仪股份公告 2016 年完成了业绩承诺。

十四、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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,970,663.81	64.27	13,411,766.17	44.75	16,558,897.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	16,663,972.03	35.73	16,663,972.03	100.00	-
合计	46,634,635.84	100.00	30,075,738.20	64.49	16,558,897.64

(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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,178,424.01	66.86	8,638,533.49	25.27	25,539,890.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	16,937,462.03	33.14	16,937,462.03	100.00	-
合计	51,115,886.04	100.00	25,575,995.52	50.04	25,539,890.52

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款无。

②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	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	650.00	130.00	20.00
3 至 4 年	26,410,937.20	10,564,374.88	40.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	3,559,076.61	2,847,261.29	80.00
合计	29,970,663.81	13,411,766.17	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,671,955.40	3,400.00	0.20
1 至 2 年	650.00	65.00	10.00
2 至 3 年	28,946,742.00	5,789,348.40	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	7,706.00	4,623.60	60.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	3,551,370.61	2,841,096.49	80.00
合计	34,178,424.01	8,638,533.49	

注：确定该组合依据的说明

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。

本公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。

①单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
金额较小，汇总合计	16,663,972.03	100.00	16,663,972.03	预计无法收回
合计	16,663,972.03	100.00	16,663,972.03	

注：确定该组合依据的说明

公司对账龄超过 5 年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，对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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 4,776,632.68 元；本年收回或转回坏账准备金额 276,890.00 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	507,160.96	收回欠款
合计	507,160.96	

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	非关联客户	26,410,937.20	3-4 年	56.63	10,564,374.88
大连变压器厂有限公司	非关联客户	1,440,898.30	5 年以上	3.09	1,440,898.30
西电济南变压器股份有限公司	非关联客户	1,370,009.10	5 年以上	2.94	1,370,009.10
长征电器集团长征电器十一厂长沙供应站	非关联客户	693,435.00	5 年以上	1.49	693,435.00
沈阳沈变中型变压器有限责任公司	非关联客户	677,062.71	5 年以上	1.45	677,062.71
合计		30,592,342.31		65.60	14,745,779.99

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	62,588,097.56	26.92	62,588,097.56	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,360,926.32	63.82	11,758,753.00	7.93	136,602,173.32
其中：①账龄组合	104,283,669.78	44.86	11,758,753.00	11.28	92,524,916.78
②内部往来	44,077,256.54	18.96	-	0.00	44,077,256.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,524,188.99	9.26	21,524,188.99	100.00	-
合计	232,473,212.87	100.00	95,871,039.55	41.24	136,602,173.32

(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	35,885,951.60	35.60	35,885,951.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,239,563.36	52.82	7,906,291.90	14.85	45,333,271.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,664,193.86	11.58	11,664,193.86	100.00	-

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 (%)	
合计	100,789,708.82	100.00	55,456,437.36	55.02	45,333,271.46

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海银基投资有限公司	31,096,038.58	31,096,038.58	100.00%	预计无法收回
上海海欣企发公司	3,310,530.00	3,310,530.00	100.00%	预计无法收回
遵义县天一工贸有限责任公司	7,596,400.00	7,596,400.00	100.00%	预计无法收回
王新竺	3,900,000.00	3,900,000.00	100.00%	预计无法收回
刘小和	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00%	预计无法收回
北京国华汇银科技有限公司	8,685,128.98	8,685,128.98	100.00%	预计无法收回
合计	62,588,097.56	62,588,097.56	100.00%	

②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	88,720,605.84	4,432,697.73	5.00%
1 至 2 年	684,446.85	68,444.69	10.00%
2 至 3 年	37,325.42	7,465.08	20.00%
3 至 4 年	11,293,126.34	4,517,250.54	40.00%
4 至 5 年	528,186.53	316,911.92	60.00%
5 年以上	3,019,978.80	2,415,983.04	80.00%
合计	104,283,669.78	11,758,753.00	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,379,930.10	1,418,996.51	5.00%
1 至 2 年	1,517,825.42	151,782.54	10.00%
2 至 3 年	18,818,277.69	3,711,605.27	19.72%
3 至 4 年	1,462,406.15	584,962.46	40.00%
4 至 5 年	2,049,770.37	1,229,862.22	60.00%
5 年以上	1,011,353.63	809,082.90	80.00%
合计	53,239,563.36	7,906,291.90	

注：确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的其他应收账款除外，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。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
金额较小，汇总合计	21,524,188.99	100.00	21,524,188.99	预计无法收回
合计	21,524,188.99	100.00	21,524,188.99	

注：确定该组合依据的说明

公司对账龄超过 5 年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，对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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 41,964,872.43 元；本年收回或转回坏账准备金额 1,550,270.24 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海银基投资有限公司	1,479,383.02	收回欠款
合计	1,479,383.02	

(3) 本年实际核销的其他应收款情况
无。

(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
单位往来	204,944,570.92	93,953,095.33
个人往来	27,528,641.95	6,836,613.49
其他	-	-
合计	232,473,212.87	100,789,708.82

(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
新华金控有限公司	单位往来(股权转让款)	45,000,000.00	1 年以内	19.36	2,250,000.00
上海银基投资有限公司	单位往来(委托理财)	31,096,038.58	5 年以上	13.38	31,096,038.58
银河天成集团有限公司	单位往来(股东补偿款)	28,926,404.14	1 年以内	12.44	1,446,320.21
遵义市恒生矿产投资有限责任公司	单位往来(内部往来)	20,590,287.98	1 年以内	8.86	-
北海银河开关设备有限公司	单位往来(内部往来)	19,874,473.03	1 年以内	8.55	-
合计		145,487,203.73		62.58	34,792,358.79

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	571,314,629.23	99,753,628.46	471,561,000.77	668,254,629.23	99,753,628.46	568,501,000.77
对联营、合营企业投资	18,674,045.94	-	18,674,045.94	80,457,368.66	-	80,457,368.66
合计	589,988,675.17	99,753,628.46	490,235,046.71	748,711,997.89	99,753,628.46	648,958,369.43

(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	减值准备	
					本年计提 减值准备	年末余额
北海银河开关设备有限公司	100,254,629.23	-	-	100,254,629.23	-	-
贵州长征电气有限公司	114,000,000.00	-	-	114,000,000.00	-	-
江苏银河长征风力发电设备有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
遵义长征矿业有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
贵州长征电力设备有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
遵义市通程矿业有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
贵州博毫矿业有限公司	63,000,000.00	-	-	63,000,000.00	21,672,538.24	21,672,538.24
北京国华汇银科技有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-
遵义市恒生矿产投资有限责任公司	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00	44,908,921.60	44,908,921.60
遵义市裕丰矿业有限责任公司	66,000,000.00	-	-	66,000,000.00	33,172,168.62	33,172,168.62
天成信息服务有限公司	-	860,000.00	-	860,000.00	-	-
买付通国际融资租赁有限公司	-	2,200,000.00	-	2,200,000.00	-	-
合计	668,254,629.23	3,060,000.00	100,000,000.00	571,314,629.23	99,753,628.46	99,753,628.46

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
江苏银河机械有限公司	20,625,726.05	-	-	-1,951,680.11	-	-
福桥保险经纪股份有限公司	-	-	-	-	-	-
承德苏垦银河连杆有限公司	59,831,642.61	-	59,831,642.61	-	-	-
合计	80,457,368.66	-	59,831,642.61	-1,951,680.11	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			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		
联营企业					
江苏银河机械有限公司	-	-	-	18,674,045.94	-
福桥保险经纪股份有限公司	-	-	-	-	-
承德苏垦银河连杆有限公司	-	-	-	-	-
合计		-	-	18,674,045.94	-

注 1：福桥保险经纪股份有限公司于 2016 年 11 月 14 日成立，认购出资 2800 万注册资本，占注册资本的 17.5%，实际未出资，公司出任董事和监事。

注 2：公司与云南西仪工业股份有限公司（以下简称“西仪股份”）于 2015 年 12 月 28 日签订了《发行股份购买协议》，协议明确：公司在联营公司承德苏垦银河连杆有限公司以下简称“标的公司”持有 30% 股权换出，换入西仪股份的股票 6,596,931 股，发行价 15.88 元，同时还确定 2015 年 8 月 31 日后标的公司的利润归西仪股份。从本科目调整至可供出售金融资产目核算。

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	1,625,312.54	1,569,107.41	176,690,855.80	176,351,890.71
其他业务	20,740.00	-	1,361,076.89	-
合计	1,646,052.54	1,569,107.41	178,051,932.69	176,351,890.71

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,120,100.00	63,863,900.00

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	-1,951,680.11	5,954,192.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-30,000,000.00	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	3,330,000.00
其他	-3,893,018.02	-
合计	-5,724,598.13	73,148,092.22

注：公司与云南西仪工业股份有限公司（以下简称“西仪股份”）于 2015 年 12 月 28 日签订了《发行股份购买协议》，协议明确：公司在联营公司承德苏垦银河连杆有限公司以下简称“标的公司”持有 30% 股权换出，换入西仪股份的股票 6,596,931 股，发行价 15.88 元，同时还确定 2015 年 8 月 31 日后标的公司的利润归西仪股份。2015 年 9 月 1 日起终止权益法核算，2015 年 9 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日权益法调整损益 2,843,018.02 元冲回，标的公司取消 2013 年分红 1,050,000.00 元。

十五、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-36,115.74	见附注六 43、44
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	7,895,609.98	见附注六 43
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	67,283.00	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-

项目	金额	说明
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期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	1,752,873.02	见附注六 43、44
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	-1,919,464.94	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-426,904.85	-
小计	7,333,280.47	
减：所得税影响数	648,266.35	-
非经常性损益净额	6,685,014.12	-
归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
非经常性损益净额对净利润的影响	6,685,014.12	-

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	-8.9155	-0.1943	-0.1943
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.5178	-0.2075	-0.2075

(此页无正文)

贵州长征天成控股股份有限公司

二〇一七年四月二十四日

法定代表人： _____ 主管会计工作负责人： _____ 会计机构负责人： _____

日 期： _____ 日 期： _____ 日 期： _____