

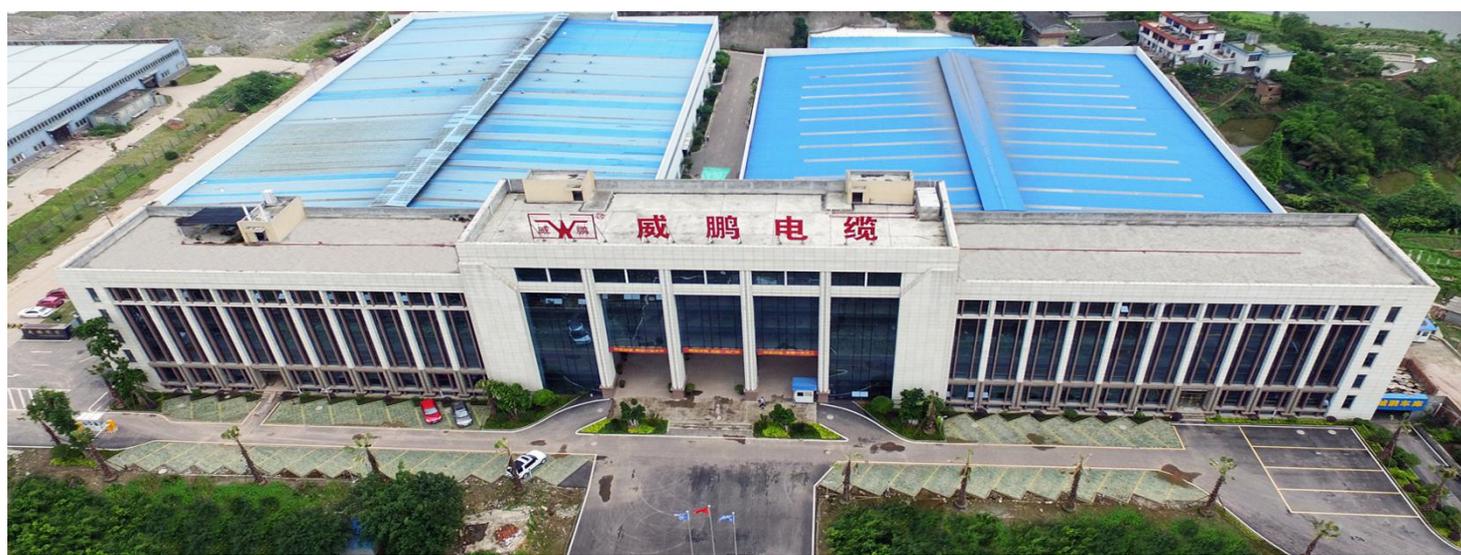


威鹏电缆

NEEQ:838783

四川威鹏电缆制造股份有限公司

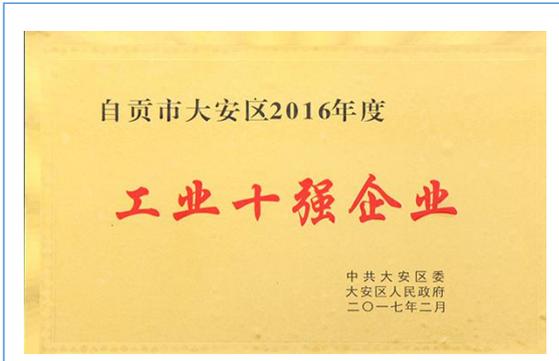
Sichuan Weipeng Cable Manufacturing Co.LTD



2017 半年度报告

—2017—

公司半年度大事记



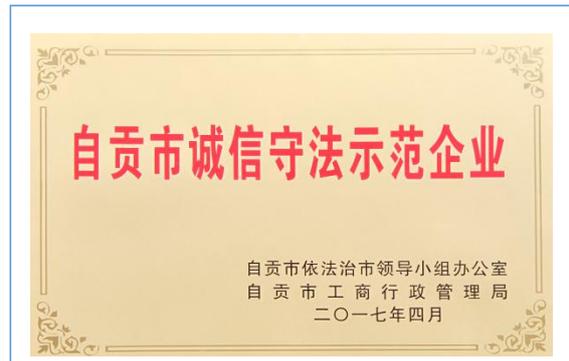
2017年2月公司被评为自贡市大安区2016年度“工业十强企业”。



2017年3月公司新获得两项实用新型专利。



2017年3月公司实现销售5185万元，突破单月销售历史记录。



2017年4月公司被评为“自贡市诚信守法示范企业”。



2017年5月公司实用新型专利获“自贡市专利三等奖”。



2017年5月公司获得“自贡市五一劳动奖状”。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

| 事项 | 是或否 |
|--|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |
| 是否审计 | 否 |

(1) 董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

不存在

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

不存在

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

不存在

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 四川省自贡市大安区北环路3段16号 |
| | 1、2017 半年度报告全文 |
| | 2、第一届董事会第七次次会议文件 |
| | 3、第一届监事会第三次次会议文件 |
| | 4、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员) 签名并盖章的财务报表。 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 四川威鹏电缆制造股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Sichuan Weipeng Cable Manufacturing Co.LTD |
| 证券简称 | 威鹏电缆 |
| 证券代码 | 838783 |
| 法定代表人 | 陈永树 |
| 注册地址 | 四川省自贡市大安区北环路3段16号 |
| 办公地址 | 四川省自贡市大安区北环路3段16号 |
| 主办券商 | 兴业证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

| | |
|---------------|------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 江港 |
| 电话 | 0813-5882020 |
| 传真 | 0813-5882100 |
| 电子邮箱 | wpdx@vip.163.com |
| 公司网址 | www.wpdx.com |
| 联系地址及邮政编码 | 四川省自贡市大安区北环路3段16号（邮编：643000） |

三、运营概况

| | |
|----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016年8月17日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C38 电气机械和器材制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要从事布电线、电力电缆、控制电缆、架空绝缘电缆，以及铝合金系列电线电缆的研发、生产和销售。产品广泛应用于电力系统、工矿企业、交通运输、市政建设、房地产等国民经济的各个领域。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 21,950,000 |
| 控股股东 | 陈永树 |
| 实际控制人 | 陈永树、黄卫坪 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 10 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 0 |

注：本节所有信息均应填写披露日近期的信息，尤其注意普通股总股本。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 186,847,920.33 | 133,590,918.45 | 39.87% |
| 毛利率 | 4.32 | 9.48 | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -237,704.34 | 3,022,433.23 | -107.86% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,045,733.68 | 2,096,236.89 | -149.89% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -0.61 | 8.13 | - |
| 加权平均净资产收益率归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -2.68 | 5.64 | - |
| 基本每股收益 | -0.01 | 0.14 | -107.14% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 231,274,407.70 | 199,508,692.07 | 15.92% |
| 负债总计 | 192,427,431.97 | 160,424,012.00 | 19.95% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 38,846,975.73 | 39,084,680.07 | -0.61% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.77 | 1.78 | -0.56% |
| 资产负债率（母公司） | 83.2 | 80.41 | - |
| 资产负债率（合并） | 83.2 | 80.41 | - |
| 流动比率 | 0.79 | 0.74 | - |
| 利息保障倍数 | 0.94 | 2.59 | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|--------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,166,513.18 | 5,553,788.43 | -6.97% |
| 应收账款周转率 | 4.11 | 3.51 | - |
| 存货周转率 | 6.20 | 5.26 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|

| | | | |
|---------|---------|--------|---|
| 总资产增长率 | 15.92 | 2.23 | - |
| 营业收入增长率 | 39.87 | 26.5 | - |
| 净利润增长率 | -107.86 | 167.51 | - |

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是高新技术企业，拥有电线电缆生产许可证、CCC证书等经营资质，拥有省级企业技术中心的称号，是川南地区电线电缆生产的骨干企业之一。近年来，公司不断把握市场动向，调整产品结构，抓住机遇，依托信息化建设推动科学管理，大力实施品牌战略，致力于打造品牌形象，大大提高了企业竞争能力，获得了国家级守合同重信用企业、高新技术企业、省技术中心、四川省著名商标、四川名牌产品、四川省标准化良好行为AAAA级企业、四川省“质量信誉AAA级企业”、四川省先进民营企业和大安区十强工业企业、十强纳税企业等多项荣誉称号。

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

随着制造技术和工艺不断进步，产品质量不断提高，公司产品在市场受到广大客户青睐，线缆行业大型上市企业和国家电网的直属企业纷纷与公司建立战略合作伙伴关系。作为国家电网、四川建设网的入网企业，与雅安、乐山、泸州、宜宾、内江、犍为、阿坝、德阳等20多个地市州的电力公司及135个区县建立了良好的合作关系。如今公司产品覆盖了西南大部分地区，公司产品在西部农网改造工程、计量中心智能表推广工程、抗震救灾电网恢复工程等省内外多家大型企业和多项重点工程中广泛使用。

公司继取得了ISO9001质量管理体系后，在报告期内又获得了ISO14000环境管理体系、OHSAS18000职业健康安全管理体系认证证书。报告期内公司将进一步致力于互联网+的新型运营模式；大力拓展市场前景性强的高阻燃、低烟、无卤电线和铝合金电缆；在材料优选的基础上，通过工艺优化控制，整合科技优势资源，提升产品附加值及品牌效应，未来公司将继续努力，积极打造新利润增长点。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

1. 报告期内经营情况

报告期内，公司实现营业收入18684万元，比去年同期增长39.87%，利润总额为-13万元，比去年同期下降103.93%，净利润为-23万元，比去年同期下降107.86%。截止2017年6月30日，公司总资产为23127万元，同比增长15.92%；净资产总额为3884万元，同比下降0.61%。公司报告期内盈利能力处于行业平均水平，毛利润较上年同期有所下降，毛利率的下降主要源于铜铝价格上涨导致的原材料成本增加而形成。

2017年上半年，在外部宏观经济形势充满不确定性的背景下，公司在全面分析和研究国家宏观经济趋势、行业发展趋势的基础上，提出了“强内控、降成本、增效益”主导思想和全面推进机构扁平化、运营信息化、管理精细化、制造智能化、市场国际化的管理理念。在全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，优化产品结构，加强生产质量管理，借自身产品的不断完善，积极开拓市场，使公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下，依然取得了较佳的表现，保证了公司持续、稳定的发展。

2. 业务拓展情况

公司业务进一步拓展线缆上市企业和国家电网的直属企业的深度合作，加大“互联网+”的新型运营模式的探索，大力拓展市场前景性强的高阻燃、低烟、无卤电线和铝合金电缆；结合科技优势资

源整合提升产品附加值及品牌效应，未来公司将继续努力，积极打造利润新增长点。

3. 产品研发情况

报告期内公司在来不断提升产品质量的同时，加大技术创新力度。今年3月，公司又获得2项实用新型专利。同时瞄准西部大开发，特别是针对国家提出的“节能减排、低碳环保”政策，把加强产学研结合，提高产品的科技含量，作为公司发展的重要战略目标。随着制造技术和工艺不断进步，公司在材料优选的基础上，通过工艺优化控制，正在研发钢芯高导电率铝绞线产品。该产品导电率处于国内领先水平，是架空导线产品导电率最好的节能性产品，能有效地降低输电损耗，具有明显的节能效果，不但能满足超高压架空导线对材质、性能、制造工艺提出的更高要求，而且具有截面大、高导电、低弧晕、高强度、耐蠕度、低电量损耗及耐腐蚀等特点。产品如果生产成功将给企业带来巨大的经济效益，打造利润的新增长点。

三、风险与价值

公司在本报告期内的存在的风险及应对措施

1、实际控制人不当控制的风险

公司股东陈永树通过直接或间接形式控制公司73.52%的股权表决权，为公司的控股股东。公司股权过于集中，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

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

2、原材料价格波动风险

电线电缆行业为资源密集型，其主要原材料铜、铝占产品成本的80%以上。报告期内，本公司原材料成本占营业成本的比重均在85%以上，其对上游产业依赖明显。虽然报告期内，公司在签订合同时立即进行原材料采购，锁定毛利率，公司采取的业务模式一定程度上能锁定最低毛利率，但原材料铜铝的价格波动较大，公司的中标订单和实际执行存在一定时间的风险敞口，原材料的宽幅波动增加了公司成本控制的难度，直接影响本公司的生产成本和盈利能力。

风险应对措施：目前公司铝杆耗用量在全川排名第一，在原材料采购方面在行业有了一定的话语权。公司财务部负责人、采购人员凭借多年的经验积累，实行“以销定产”管理，根据公司承接的不变价订单情形基本能掌控波动风险。在密切关注原材料价格波动趋势的同时拓展原材料供应商渠道，多家储备，降低原材料供应风险。

3、客户相对集中的风险

公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为68.5%，由2016年的72.66%下降到68.5%，虽然有一定下降，但公司的客户仍然相对比较集中，如果现有主要客户出现重大变动，则可能会对公司业绩产生不利影响。

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

4、债务到期无法偿还的偿债风险

2016年末、截至2017年6月30日，公司资产负债率分别为80.41%、83.2%，流动比率分别为0.74、0.79，速动比率分别为0.57、0.62，资产负债率有所上升，依然处于较高水平，且流动比率、速动比率的上升将进一步影响公司的短期偿债能力。与同行业其他公司相比，公司偿债能力处于较低水平，同时企业负债均为短期债务。虽然报告期内公司未发生到期债务偿还违约事项，但仍然存在现金流中断，账期延长以及合同及订单无法得到履行，债务到期无法偿还的风险。

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

5、盈利能力下降风险

虽然本公司报告期内盈利能力处于行业平均水平，同时毛利率下降，毛利率的下降主要源于铜铝价格上涨导致的原材料成本增加而形成。报告期内，本公司OEM收入占主营业务收入的80%以上。OEM模式对客户依赖严重，同时毛利率较低。本公司销售收入同行业龙头企业相比，规模较小，抵御风险的能力弱，在竞争激烈的电线电缆行业，如果公司OEM销售规模进一步扩大，公司盈利能力存在下降风险。

风险应对措施：公司产能的不断扩大，在原材料采购方面在行业有了一定的话语权，在一定程度上能够锁定采购价格，降低采购成本。同时公司将通过持续不断地推进技术创新，优化产品结构，加强生产质量管理，借自身产品的不断完善，大力拓展市场前景性高的高阻燃、低烟、无卤电线和铝合金电缆；在材料优选的基础上，通过工艺优化控制，研发钢芯高导电率铝绞线；将继续把科技优势资源整合，提升产品附加值及品牌效应，未来公司将继续努力，积极打造新利润增长点，提高公司的盈利能力。

6、高新技术税收优惠风险

公司2015年10月9日取得了证书编号GR201551000580《高新技术企业证书》，证书有效期均为三年。作为高新技术企业，2015年至2017年享受15%所得税税率优惠政策，如若高新技术企业证书期满、国家调整相关税收优惠政策或因公司高新技术企业证书不能通过复核，公司存在不能持续享受税收优惠的风险，公司将有可能恢复执行25%的企业所得税税率，由此将给公司的税负及盈利带来一定程度影响。

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

7、内部控制风险

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

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

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

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

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 否 | |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 二、(六) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 二、(七) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 四、(十) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | 四 |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（六）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 2,000,000.00 | 1,351,844.43 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | | |
| 总计 | | |

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|-----------|--------|--------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 陈永树 | 补充流动资金 | 2,000,000.00 | 是 |
| 陈永树 | 补充流动资金 | 900,000.00 | 是 |

| | | | |
|--------------------------------|------|----------------|---|
| 陈永树、黄卫坪、杨贯众、自贡融汇企业管理咨询中心(有限合伙) | 担保贷款 | 155,400,000.00 | 是 |
| 总计 | - | 156500000.00 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 发生原因 |
|------|--------|---------------|---|
| 固定资产 | 抵押 | 59,824,315.91 | 系为自贡市大安区农村信用合作联社开具银行承兑汇票、短期借款提供抵押担保；自贡市商业银行短期借款提供抵押担保 |
| 无形资产 | 抵押 | 7,403,168.80 | 系自贡市大安区农村信用合作联社开具银行承兑汇票抵押担保；自贡市商业银行短期借款提供抵押担保 |
| 总计 | | 67227484.71 | - |

(十) 承诺事项的履行情况

控股股东、实际控制人陈永树先生承诺：“不存在以借款或任何其他方式占用公司资金，也不以任何其他方损害和股东的合法权益情形。”自承诺事项后不存在资金占用情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-------------|---------------|------------|---------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件 股份 | 无限售股份总数 | - | - | 5,625,000 | 5,625,000 | 25.63% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 4,073,595 | 4,073,595 | 18.56% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | 1,001,405 | 1,001,405 | 4.56% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件 股份 | 有限售股份总数 | 21,950,000 | 100.00% | -5,625,000 | 16,325,000 | 74.37% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,294,380 | 74.23% | -4,073,595 | 12,220,785 | 55.68% |
| | 董事、监事、高管 | 4,005,620 | 18.25% | -1,001,405 | 3,004,215 | 13.69% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 21,950,000 | - | 0 | 21,950,000 | - |
| 普通股股东人数 | | - | | | | |

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 陈永树 | 15,836,860 | 0 | 15,836,860 | 72.15% | 11,877,645 | 3,959,215 |
| 2 | 杨贯众 | 4,005,620 | 0 | 4,005,620 | 18.25% | 3,004,215 | 1,001,405 |
| 3 | 自贡融汇企业管理咨询中心(有限合伙) | 1,650,000 | 0 | 1,650,000 | 7.52% | 1,100,000 | 550,000 |
| 4 | 黄卫坪 | 457,520 | 0 | 457,520 | 2.08% | 343,140 | 114,380 |
| 合计 | | 21,950,000 | 0 | 21,950,000 | 100.00% | 16,325,000 | 5,625,000 |

前十名股东间相互关系说明：

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

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

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

（二）实际控制人情况

黄卫坪与陈永树为夫妻关系，陈永树和黄卫坪夫妇共同作为公司的实际控制人。

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

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

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

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

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

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

二、持股情况

单位：股

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

三、变动情况

| | | |
|------|-------------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | 否 |
| | 总经理是否发生变动 | 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | 否 |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 0 | 0 |
| 截止报告期末的员工人数 | 171 | 168 |

第七节 财务报表

一、审计报告

| | |
|---------|-----|
| 是否审计 | 否 |
| 审计报告正文： | 不适用 |

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 44,298,459.16 | 49,317,373.07 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 3,540,943.14 | 85,000.00 |
| 应收账款 | 六、3 | 53,958,331.65 | 34,651,591.71 |
| 预付款项 | 六、4 | 17,044,540.07 | 5,800,358.48 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 338,484.19 | 744,924.31 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 32,188,328.09 | 25,497,615.49 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、7 | 1,053,996.88 | 2,155,972.81 |
| 流动资产合计 | | 152,423,083.18 | 118,252,835.87 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、8 | 2,454,074.07 | 2,454,074.07 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 68,831,264.04 | 71,265,146.40 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、10 | 7,336,293.14 | 7,423,968.80 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 229,693.27 | 112,666.93 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 78,851,324.52 | 81,255,856.20 |
| 资产总计 | | 231,274,407.70 | 199,508,692.07 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、12 | 52,700,000.00 | 52,700,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、13 | 80,010,000.00 | 86,910,000.00 |
| 应付账款 | 六、14 | 35,102,597.31 | 13,100,115.86 |
| 预收款项 | 六、15 | 7,776,538.67 | 1,062,832.46 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、16 | 1,359,039.33 | 1,904,182.30 |
| 应交税费 | 六、17 | 21,434.53 | 351,955.59 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六、18 | 15,457,822.13 | 4,394,925.79 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 192,427,431.97 | 160,424,012.00 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 192,427,431.97 | 160,424,012.00 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、19 | 21,950,000.00 | 21,950,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、20 | 13,721,906.55 | 13,721,906.55 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、21 | 341,277.35 | 341,277.35 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、22 | 2,833,791.83 | 3,071,496.17 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 38,846,975.73 | 3,9084,680.07 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 38,846,975.73 | 39,084,680.07 |
| 负债和所有者权益总计 | | 231,274,407.70 | 199,508,692.07 |

法定代表人：_陈永树_____ 主管会计工作负责人：_古 红_____ 会计机构负责人：_古 红_____

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 44,298,459.16 | 49,317,373.07 |
| 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 | | 3,540,943.14 | 85,000.00 |
| 应收账款 | | 53,958,331.65 | 34,651,591.71 |
| 预付款项 | | 17,044,540.07 | 5,800,358.48 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 338,484.19 | 744,924.31 |
| 存货 | | 32,188,328.09 | 25,497,615.49 |
| 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 | | 1,053,996.88 | 2,155,972.81 |
| 流动资产合计 | | 152,423,083.18 | 118,252,835.87 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 2,454,074.07 | 2,454,074.07 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 68,831,264.04 | 71,265,146.40 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 7,336,293.14 | 7,423,968.80 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 229,693.27 | 112,666.93 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 78,851,324.52 | 81,255,856.20 |
| 资产总计 | | 231,274,407.70 | 199,508,692.07 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 52,700,000.00 | 52,700,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 80,100,000.00 | 86,910,000.00 |
| 应付账款 | | 35,102,597.31 | 13,100,115.86 |
| 预收款项 | | 7,776,538.67 | 1,062,832.46 |
| 应付职工薪酬 | | 1,359,039.33 | 1,904,182.30 |
| 应交税费 | | 21,434.53 | 351,955.59 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 15,457,822.13 | 4,394,925.79 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 192,427,431.97 | 160,424,012.00 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 192,427,431.97 | 160,424,012.00 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 21,950,000.00 | 21,950,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 13,721,906.55 | 13,721,906.55 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 341,277.35 | 341,277.35 |
| 未分配利润 | | 2,833,791.83 | 3,071,496.17 |
| 所有者权益合计 | | 38,846,975.73 | 39,084,680.07 |
| 负债和所有者权益合计 | | 231,274,407.70 | 199,508,692.07 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 186,847,920.33 | 133,590,918.45 |
| 其中：营业收入 | 六、25 | 186,847,920.33 | 133,590,918.45 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 187,930,131.66 | 131,337,902.36 |
| 其中：营业成本 | 六、25 | 178,772,427.23 | 120,924,977.96 |
| 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 | | | |
| 税金及附加 | 六、26 | 622,247.48 | 81,646.01 |
| 销售费用 | 六、27 | 1,927,230.54 | 1,503,668.54 |
| 管理费用 | 六、28 | 3,417,559.27 | 5,589,546.57 |
| 财务费用 | 六、29 | 2,410,491.56 | 3,195,826.85 |
| 资产减值损失 | 六、30 | 780,175.58 | 42,236.43 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、31 | | 1,783.55 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,082,211.33 | 2,254,799.64 |
| 加：营业外收入 | 六、32 | 950,622.75 | 1,150,703.92 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 2,622.75 | |
| 减：营业外支出 | 六、33 | | 61,061.17 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 48,588.09 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -131,588.58 | 3,344,442.39 |
| 减：所得税费用 | 六、34 | 106,115.76 | 322,009.16 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -237,704.34 | 3,022,433.23 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -237,704.34 | 3,022,433.23 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|-------------|--------------|
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -237,704.34 | 3,022,433.23 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -237,704.34 | 3,022,433.23 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.01 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.01 | 0.14 |

法定代表人： 陈永树 主管会计工作负责人： 古红 会计机构负责人： 古红

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 186,847,920.33 | 133,590,918.45 |
| 减：营业成本 | | 178,772,427.23 | 120,924,977.96 |
| 税金及附加 | | 622,247.48 | 81,646.01 |
| 销售费用 | | 1,927,230.54 | 1,503,668.54 |
| 管理费用 | | 3,417,559.27 | 5,589,546.57 |
| 财务费用 | | 2,410,491.56 | 3,195,626.85 |
| 资产减值损失 | | 780,175.58 | 42,236.43 |
| 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） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 其他收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -1,082,211.33 | 2,253,216.09 |
| 加：营业外收入 | | 950,622.75 | 1,150,703.92 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 2,622.75 | |
| 减：营业外支出 | | | 61,061.17 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -131,588.58 | 3,342,858.84 |
| 减：所得税费用 | | 10,6115.76 | 322,009.16 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -237,704.34 | 3,020,849.68 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -237,704.34 | 3,020,849.68 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 201,779,952.34 | 118,520,399.54 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、35 | 11,865,022.28 | 1,818,142.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 213,644,974.62 | 120,338,542.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 197,673,571.75 | 95,116,285.38 |
| 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 | | 5,565,334.63 | 5,082,814.70 |
| 支付的各项税费 | | 2,230,504.68 | 3,165,224.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、35 | 3,009,050.38 | 11,420,428.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 208,478,461.44 | 114,784,753.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,166,513.18 | 5,553,788.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 9,782.53 | 14,305.91 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,782.53 | 14,305.91 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 15,811.97 | 5,664,708.34 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、35 | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 15,811.97 | 5664708.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,029.44 | -5650402.43 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 47,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,000,000.00 | 47,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 52,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,179,397.65 | 2,107,813.90 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,179,397.65 | 54,807,813.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,179,397.65 | -7,107,813.90 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,981,086.09 | -7,207,561.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,157,373.07 | 8,056,632.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,138,459.16 | 849,071.43 |

法定代表人： 陈永树 主管会计工作负责人： 古红 会计机构负责人： 古红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 201,779,952.34 | 118,520,399.54 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,865,022.28 | 1,818,142.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 213,644,974.62 | 120,338,542.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 197,673,571.75 | 95,116,285.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,565,334.63 | 5,082,814.70 |
| 支付的各项税费 | | 2,230,504.68 | 3,165,224.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,009,050.38 | 11,420,228.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 208,478,461.44 | 114,784,553.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,166,513.18 | 5,553,988.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 95,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 9,782.53 | 14,305.91 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,782.53 | 109305.91 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 15,811.97 | 5,664,708.34 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 15,811.97 | 5,664,708.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,029.44 | -5,555,402.43 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 47,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,000,000.00 | 47,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 52,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,179,397.65 | 2,107,813.90 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,179,397.65 | 54,807,813.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,179,397.65 | -7,107,813.90 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,981,086.09 | -7,109,227.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,157,373.07 | 7,958,299.33 |

| | | | |
|----------------|--|--------------|------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,138,459.16 | 849,071.43 |
|----------------|--|--------------|------------|

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

四川威鹏电缆制造股份有限公司
2017年1~6月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

| 股东名称 | 出资金额 | 占注册资本比例（%） |
|------|--------------|------------|
| 陈永树 | 2,550,000.00 | 56.67 |
| 金玉华 | 1,500,000.00 | 33.33 |

| 股东名称 | 出资金额 | 占注册资本比例 (%) |
|------|--------------|-------------|
| 杨文彬 | 250,000.00 | 5.56 |
| 陈永建 | 200,000.00 | 4.44 |
| 合计 | 4,500,000.00 | 100.00 |

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

此次增资完成后，公司股权结构变更为：

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

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

此次增资完成后，公司股权结构变更为：

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

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

此次增资完成后，公司股权结构变更为：

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

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

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

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

| 股东名称 | 出资金额 | 占注册资本比例（%） |
|------|---------------|------------|
| 陈永树 | 15,836,860.00 | 78.01 |
| 黄卫坪 | 457,520.00 | 2.26 |
| 杨贯众 | 4,005,620.00 | 19.73 |
| 合计 | 20,300,000.00 | 100.00 |

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

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

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

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

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月29日决议批准报出。

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

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

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

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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，参见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（参见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发

生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合

收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再

融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 5 年以上 | 100 | 100 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。具体包括：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(3) 坏账准备的转回

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

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料和在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、划分为持有待售资产

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

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

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

12、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

⑤ 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。

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 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年线平均法 | 20-30 | 5 | 3.17-4.75 |
| 办公及电子设备 | 年线平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 机器设备 | 年线平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 年线平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 生产工具 | 年线平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

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参见附注四、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参见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

22、收入

（1）商品销售收入

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

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与

收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“划分为持有待售资产”相关描述。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和

摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 开发支出

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15% 计缴 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴 |

2、税收优惠及批文

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

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1~6 月，上期指 2016 年 1~6 月。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 39,924.20 | 16,426.99 |
| 银行存款 | 4,098,534.96 | 1,140,946.08 |
| 其他货币资金 | 40,160,000.00 | 48,160,000.00 |
| 合计 | 44,298,459.16 | 49,317,373.07 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 3,540,943.14 | 85,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 3,540,943.14 | 85,000.00 |

(2) 期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 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 79,563,287.70 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 79,563,287.70 | |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 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 | 55,479,639.88 | 100.00 | 1,521,308.23 | 2.74 | 53,958,331.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 55,479,639.88 | 100.00 | 1,521,308.23 | 2.74 | 53,958,331.65 |

(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 49,733,873.58 | 497,338.74 | 1 |
| 1 至 2 年 | 4,170,816.52 | 417,081.65 | 10 |
| 2 至 3 年 | 358,574.63 | 71,714.93 | 20 |
| 3 至 4 年 | 1,135,337.07 | 454,134.83 | 40 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | 81,038.08 | 81,038.08 | 100 |
| 合计 | 55,479,639.88 | 1,521,308.23 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 779,727.50 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 |
|------------------|---------------|-----------------|
| 河南中录科技有限公司 | 9,606,268.40 | 17.80 |
| 特变电工（德阳）电缆股份有限公司 | 9,295,874.08 | 17.23 |
| 河南科信电缆有限公司 | 7,340,441.02 | 13.60 |
| 江苏亨通电力特种导线有限公司 | 7,330,454.47 | 13.59 |
| 江苏腾仓亨通光电有限公司 | 4,431,227.06 | 8.21 |
| 合计 | 38,004,265.03 | 70.43 |

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 38,004,256.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 380,042.65 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 15,555,950.76 | 91.27 | 5,800,358.48 | 100.00 |
| 1至2年 | 1,488,589.31 | 8.73 | | |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 17,044,540.07 | — | 5,800,358.48 | — |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 15,706,443.43 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 92.15%。

| 单位 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 |
|------------------|---------------|-----------------|
| 阿坝铝厂 | 6,789,304.69 | 39.83 |
| 中国铝业股份有限公司贵州分公司 | 3,966,314.88 | 23.27 |
| 马鞍山市顺泰稀土新材料有限公司 | 2,341,909.69 | 13.74 |
| 四川中电通能电力科技有限责任公司 | 1,429,014.09 | 8.39 |
| 重庆鑫电铝合金线缆有限公司 | 1,179,900.08 | 6.92 |
| 合计 | 15,706,443.43 | 92.15 |

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 348,464.43 | 100.00 | 9,980.24 | 2.86 | 338,484.19 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 348,464.43 | 100.00 | 9,980.24 | 2.86 | 338,484.19 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 754,456.47 | 100 | 9,532.16 | 1.26 | 744,924.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 754,456.47 | 100 | 9,532.16 | 1.26 | 744,924.31 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 296,424.43 | 2,964.24 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 50,000.00 | 50,000.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | 40.00 | 16.00 | 40.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 348,464.43 | 9,980.24 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 448.08 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------------|------------|------------|
| 投标保证金、押金、备用金 | 257,897.50 | 680,000.00 |
| 往来款项 | 8,400.00 | 9,912.00 |
| 其他 | 82,166.93 | 64,544.47 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 348,464.43 | 754,456.47 |
|----|------------|------------|

(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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|-------|------------|------|----------------------|----------|
| 国网四川招标有限公司 | 投标保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 57.39 | 2,000.00 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金 | 保证金 | 50,000.00 | 1-2年 | 14.35 | 5,000.00 |
| 代扣个人养老保险 | 其他 | 27,981.41 | 1年以内 | 8.03 | 279.81 |
| 中国铁塔股份有限公司自贡市分公司 | 其他 | 22,050.00 | 1年以内 | 6.33 | 220.50 |
| 代扣住房公积金 | 其他 | 15,069.60 | 1年以内 | 4.32 | 150.70 |
| 合计 | — | 315,101.01 | — | 90.42 | 7,651.01 |

6、存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 17,770,021.51 | | 17,770,021.51 |
| 库存商品 | 14,118,648.76 | | 14,118,648.76 |
| 委托加工物资 | 299,657.82 | | 299,657.82 |
| 合计 | 32,188,328.09 | | 32,188,328.09 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 13,269,010.07 | | 13,269,010.07 |
| 库存商品 | 12,228,605.42 | | 12,228,605.42 |
| 委托加工物资 | | | |
| 合计 | 25,497,615.49 | | 25,497,615.49 |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 税费 | 935,886.78 | 2,084,710.17 |
| 待摊费用 | 97,247.83 | 71,262.64 |
| 预付电费 | 20,862.27 | |
| 合计 | 1,053,996.88 | 2,155,972.81 |

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 2,454,074.07 | | 2,454,074.07 | 2,454,074.07 | | 2,454,074.07 |
| 其中：按公允价值计量的 | | | | | | |

| | | | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 按成本计量的 | 2,454,074.07 | 2,454,074.07 | 2,454,074.07 | 2,454,074.07 |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 2,454,074.07 | 2,454,074.07 | 2,454,074.07 | 2,454,074.07 |

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

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

(续)

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

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-------------|------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 自贡市新华工业有限公司 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(续)

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

注：公司 2005 年与其他股东共同出资设立自贡市新华工业有限公司，初始投资成本 100,000.00 元，持股比例 20%。截止 2017 年 6 月 30 日自贡市新华工业有限公司已亏损 1,432,694.10 元，公司按权益法已确认投资损益-100,000.00 元。截止 2017 年 6 月 30 日未确认投资损益-186,538.82 元。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 办公及电子设备 | 机器设备 | 运输设备 | 器具工具 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 56,624,277.10 | 843,242.12 | 27,945,212.27 | 4,364,770.59 | 550,809.25 | 90,328,311.33 |
| 2、本期增加金额 | | 5,555.56 | | | 10,256.41 | 15,811.97 |
| (1) 购置 | | 5,555.56 | | | 10,256.41 | 15,811.97 |
| 3、本期减少金额 | | | | 143,195.61 | | 143,195.61 |
| (1) 处置或报废 | | | | 143,195.61 | | 143,195.61 |
| 4、期末余额 | 56,624,277.10 | 848,797.68 | 27,945,212.27 | 4,221,574.98 | 561,065.66 | 90,200,927.69 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 6,646,019.78 | 656,055.14 | 7,911,750.85 | 3,477,839.01 | 371,500.15 | 19,063,164.93 |
| 2、本期增加金额 | 1,546,114.53 | 26,704.34 | 504,323.33 | 324,820.23 | 40,572.12 | 2,442,534.55 |
| (1) 计提 | 1,546,114.53 | 26,704.34 | 504,323.33 | 324,820.23 | 40,572.12 | 2,442,534.55 |
| 3、本期减少金额 | | | | 136,035.83 | | 136,035.83 |
| (1) 处置或报废 | | | | 136,035.83 | | 136,035.83 |
| 4、期末余额 | 8,192,134.31 | 682,759.48 | 8,416,074.18 | 3,666,623.41 | 412,072.27 | 21,369,663.65 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 48,432,142.79 | 166,038.20 | 19,529,138.09 | 554,951.57 | 148,993.39 | 68,831,264.04 |
| 2、年初账面价值 | 49,978,257.32 | 187,186.98 | 20,033,461.42 | 886,931.58 | 179,309.10 | 71,265,146.40 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 3,600,920.88 | 2,563,838.08 | | 1,037,082.80 | 注* |
| 合计 | 3,600,920.88 | 2,563,838.08 | | 1,037,082.80 | |

注*：公司搬迁至新厂区，旧厂房用途正在规划中。

(3) 本年末所有权或使用权受限制的固定资产，参见附注六、37”所有权或使用权受限制的资产”。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 8,003,510.74 | 214,648.57 | 8,218,159.31 |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 600,341.94 | 193,848.57 | 794,190.51 |
| 2、本期增加金额 | 85,755.66 | 1,920.00 | 87,675.66 |
| (1) 计提 | 85,755.66 | 1,920.00 | 87,675.66 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | 686,097.60 | 195,768.57 | 881,866.17 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 7,317,413.14 | 18,880.00 | 7,336,293.14 |
| 2、年初账面价值 | 7,403,168.80 | 20,800.00 | 7,423,968.80 |

(2) 本年末所有权或使用权受限制的无形资产，参见附注六、37”所有权或使用权受限制的资产”。

12、递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 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 | 1,531,288.47 | 229,693.27 | 751,112.89 | 112,666.93 |
| 合计 | 1,531,288.47 | 229,693.27 | 751,112.89 | 112,666.93 |

13、短期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 抵押借款 | 42,700,000.00 | 42,700,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 52,700,000.00 | 52,700,000.00 |

注：(1) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、37”所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、37”所有权或使用权受限制的资产”。

14、应付票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 80,010,000.00 | 86,910,000.00 |
| 合计 | 80,010,000.00 | 86,910,000.00 |

注 1：应付票据中 20,010,000.00 元系由中国银行股份有限公司自贡分行营业部出票，公司以不低于 2900.00 万元的应收帐款提供质押担保，由股东陈永树、黄卫坪、四川精达电缆有限公司提供保证担保。

注 2：应付票据中 14,000,000.00 元系由自贡市商业银行股份有限公司出票，由股东陈永树、黄卫坪、四川精达电缆有限公司提供保证担保。

注 3：应付票据中 46,000,000.00 元系由自贡市大安区农村信用合作联社出票，由股东陈永树、黄卫坪、杨贯众、自贡融汇企业管理咨询中心提供担保；公司以自有存货、房屋建筑物及土地使用权作为抵押物向自贡市大安区农村信用合作联社提供抵押担保。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 工程款 | 323,000.00 | 1,003,668.57 |
| 材料款 | 33,271,861.20 | 11,493,299.38 |
| 设备款 | 1,011,416.26 | 446,472.89 |
| 其他 | 496,319.85 | 156,675.02 |
| 合计 | 35,102,597.31 | 13,100,115.86 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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

16、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 7,776,538.67 | 1,062,832.46 |
| 合计 | 7,776,538.67 | 1,062,832.46 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

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

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,904,182.30 | 5,240,455.80 | 5,785,598.77 | 1,359,039.33 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 384,340.77 | 384,340.77 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,904,182.30 | 5,624,796.57 | 6,169,939.54 | 1,359,039.33 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,624,038.69 | 4,688,446.26 | 5,264,372.99 | 1,048,111.96 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | | 360,740.89 | 360,740.89 | |
| 其中：医疗保险费 | | 331,632.30 | 331,632.30 | |
| 工伤保险费 | | 17,775.14 | 17,775.14 | |
| 生育保险费 | | 11,333.45 | 11,333.45 | |
| 4、住房公积金 | | 89,934.60 | 89,934.60 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 280,143.61 | 101,334.05 | 70,550.29 | 310,927.37 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,904,182.30 | 5,240,455.80 | 5,785,598.77 | 1,359,039.33 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 368,759.56 | 368,759.56 | |
| 2、失业保险费 | | 15,581.21 | 15,581.21 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 384,340.77 | 384,340.77 | |

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

18、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 企业所得税 | | 331,180.65 |
| 城市维护建设税 | 73.50 | 4,971.00 |
| 教育费附加 | 31.50 | 2,982.60 |
| 地方教育费附加 | 21.00 | 1,988.40 |
| 印花税 | 21,308.51 | 10,832.94 |
| 土地使用税 | 0.02 | |
| 合计 | 21,434.53 | 351,955.59 |

19、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|---------------|--------------|
| 往来款 | 15,119,000.00 | 4,000,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|---------------|--------------|
| 其他 | 338,822.13 | 394,925.79 |
| 合计 | 15,457,822.13 | 4,394,925.79 |

20、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|----------------------------|------------|-------|----------|-------|------|------------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 省级企业技术中心补助款 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | 是 |
| 耐火阻燃电缆技改项目补助资金 | 30,000.00 | | | | | 30,000.00 | 是 |
| 大安区科技知识产权和经济信息化局两化融合专项项目资金 | 70,000.00 | | | | | 70,000.00 | 是 |
| 大安区工业十强奖 | 20,000.00 | | | | | 20,000.00 | 是 |
| 大安区科技知识产权和经济信息化局4A级标准化奖励 | 25,000.00 | | | | | 25,000.00 | 是 |
| 大安区2016年财政扶持企业发展奖励资金 | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 | 是 |
| 大安区2016年工业成长型十佳奖励 | 100,000.00 | | | | | 100,000.00 | 是 |
| 党组织财政补助资金 | 3,000.00 | | | | | 3,000.00 | 是 |
| 合计 | —— | | | | | 948,000.00 | —— |

2、计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|----------------------------|----------|--------|------------|--------|
| 省级企业技术中心补助款 | 与收益相关 | | 500,000.00 | |
| 耐火阻燃电缆技改项目补助资金 | 与收益相关 | | 30,000.00 | |
| 大安区科技知识产权和经济信息化局两化融合专项项目资金 | 与收益相关 | | 70,000.00 | |
| 大安区工业十强奖 | 与收益相关 | | 20,000.00 | |
| 大安区科技知识产权和经济信息化局4A级标准化奖励 | 与收益相关 | | 25,000.00 | |
| 大安区2016年财政扶持企业发展奖励资金 | 与收益相关 | | 200,000.00 | |
| 大安区2016年工业成长型十佳奖励 | 与收益相关 | | 100,000.00 | |
| 党组织财政补助资金 | 与收益相关 | | 3,000.00 | |
| 合计 | —— | | 948,000.00 | |

21、股本

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

22、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 13,721,906.55 | | | 13,721,906.55 |
| 合计 | 13,721,906.55 | | | 13,721,906.55 |

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

23、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 341,277.35 | | | 341,277.35 |
| 合计 | 341,277.35 | | | 341,277.35 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

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

24、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 3,071,496.17 | 10,097,124.75 |
| 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 | 3,071,496.17 | 10,097,124.75 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -237,704.34 | 3,022,433.23 |
| 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 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | 10,098,708.30 |
| 期末未分配利润 | 2,833,791.83 | 3,020,849.68 |

25、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 186,117,095.20 | 178,305,417.03 | 131,903,664.23 | 119,815,320.55 |
| 其他业务 | 730,825.13 | 467,010.20 | 1,687,254.22 | 1,109,657.41 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 186,847,920.33 | 178,772,427.23 | 133,590,918.45 | 120,924,977.96 |

26、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 营业税 | | 458.35 |
| 城市维护建设税 | 74,077.80 | 47,344.24 |
| 教育费附加 | 31,747.61 | 33,843.42 |
| 地方教育费附加 | 21,165.10 | |
| 房产税 | 281,095.08 | |
| 土地使用税 | 112,897.02 | |
| 车船使用税 | 2,460.00 | |
| 印花税 | 98,804.87 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 622,247.48 | 81,646.01 |

注：各项税金及附加的计缴标准参见附注五、税项。

27、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 运输费 | 1,137,404.97 | 1,110,483.77 |
| 职工薪酬 | 437,906.41 | 231,235.45 |
| 业务招待费 | 90,152.11 | 47,618.87 |
| 广告宣传费 | 71,139.37 | 30,669.62 |
| 办公费 | 45,020.43 | 51,967.54 |
| 差旅费 | 33,976.25 | 22,836.50 |
| 其他 | 111,631.00 | 8,856.79 |
| 合计 | 1,927,230.54 | 1,503,668.54 |

28、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,865,357.20 | 1,606,195.09 |
| 折旧费 | 852,382.44 | 1,041,243.64 |
| 税费 | | 395,312.60 |
| 办公费 | 145,775.43 | 62,177.47 |
| 中介机构费用 | | 1,075,094.34 |
| 无形资产摊销 | 87,675.66 | 87,675.71 |
| 业务招待费 | 128,942.29 | 168,250.62 |
| 广宣费 | 9,874.86 | 7,850.00 |
| 差旅费 | 47,141.20 | 16,651.18 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 绿化费 | | 648,000.00 |
| 其他 | 280,410.19 | 481,095.92 |
| 合计 | 3,417,559.27 | 5,589,546.57 |

29、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,179,397.65 | 2,107,813.90 |
| 减：利息收入 | 155,769.38 | 24,373.44 |
| 其他 | 386,863.29 | 1,112,386.39 |
| 合计 | 2,410,491.56 | 3,195,826.85 |

30、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-----------|
| 坏账损失 | 780,175.58 | 42,236.43 |
| 合计 | 780,175.58 | 42,236.43 |

31、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|----------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 1,783.55 |
| 合计 | | 1,783.55 |

32、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 2,622.75 | | 2,622.75 |
| 其中：固定资产处置利得 | 2,622.75 | | 2,622.75 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 948,000.00 | 980,225.00 | 948,000.00 |
| 其他 | | 170,478.92 | |
| 合计 | 950,622.75 | 1,150,703.92 | 950,622.75 |

注：政府补助参见附注六、20“政府补助”

33、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 48,588.09 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 46,981.25 | |
| 无形资产处置损失 | | 1,606.84 | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠支出 | | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-----------|---------------|
| 其他 | | 12,473.08 | |
| 合计 | | 61,061.17 | |

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 223,142.10 | 328,344.63 |
| 递延所得税费用 | -117,026.34 | -6,335.47 |
| 合计 | 106,115.76 | 322,009.16 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额 | -131,588.58 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -19,738.29 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 125,854.05 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | 106,115.76 |

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 948,000.00 | 980,225.00 |
| 利息收入 | 155,769.38 | 24,373.44 |
| 往来款 | 10,761,252.90 | 746,502.00 |
| 其他 | | 67,042.08 |
| 合计 | 11,865,022.28 | 1,818,142.52 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 办公费 | 190,795.86 | 62,177.47 |
| 业务招待费 | 219,094.40 | 215,869.49 |
| 差旅费 | 81,117.45 | 39,487.68 |
| 运输费 | 1,137,404.97 | 1,110,483.77 |
| 外单位往来款 | | 7,424,856.22 |
| 中介机构服务费 | | 50,094.34 |
| 广告宣传费 | 81,014.23 | 38,519.62 |
| 票据手续费 | 386,863.29 | 109,378.86 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 投标保证金 | 160,000.00 | 709,450.00 |
| 员工风险保证金 | | 790,000.00 |
| 其他 | 752,760.18 | 870,111.28 |
| 合计 | 3,009,050.38 | 11,420,428.73 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|----------|
| 处置子公司 | | 3,133.11 |
| 合计 | | 3,133.11 |

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -237,704.34 | 3,022,433.23 |
| 加：资产减值准备 | 780,175.58 | 42,236.43 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,442,534.55 | 2,524,610.22 |
| 无形资产摊销 | 87,675.66 | 87,675.71 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -2,622.75 | 35,363.15 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 2,179,397.65 | 2,107,813.90 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | -1,783.55 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -117,026.34 | -6,335.47 |
| 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） | -6,690,712.60 | -137,207.02 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -34,380,600.13 | -2,819,904.28 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 33,105,395.90 | 11,055,460.70 |
| 其他 | 8,000,000.00 | -10,356,574.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,166,513.18 | 5,553,788.43 |
| 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 | 4,138,459.16 | 849,071.43 |
| 减：现金的期初余额 | 1,157,373.07 | 8,056,632.44 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,981,086.09 | -7,207,561.01 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 4,138,459.16 | 1,157,373.07 |
| 其中：库存现金 | 39,924.20 | 16,426.99 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,098,534.96 | 1,140,946.08 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,138,459.16 | 1,157,373.07 |

37、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|---|
| 货币资金 | 40,005,000.00 | 系银行承兑汇票保证金 |
| 应收账款 | 29,000,000.00 | 系为中国银行股份有限公司自贡分行开具银行承兑汇票、短期借款提供质押担保 |
| 存货 | 25,497,615.49 | 系自贡市大安区农村信用合作联社开具银行承兑汇票抵押担保 |
| 固定资产 | 59,824,315.91 | 系为自贡市大安区农村信用合作联社开具银行承兑汇票、短期借款提供抵押担保；自贡市商业银行短期借款提供抵押担保 |
| 无形资产 | 7,403,168.80 | 系自贡市大安区农村信用合作联社开具银行承兑汇票抵押担保；自贡市商业银行短期借款提供抵押担保 |
| 合计 | 169,885,100.20 | |

八、在其他主体中的权益**1、在合营企业或联营企业中的权益****(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息**

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -20,042.73 | -22,113.60 |
| —净利润 | -20,042.73 | -22,113.60 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | | |

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营或联营企业名称 | 上期末累积未确认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|-------------|---------------------|-------------|
| 自贡市新华工业有限公司 | -166,496.09 | -20,042.73 | -186,538.82 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影

响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）汇率风险

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

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、13）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

| 利率变动 | 2017年1-6月 | | 2016年 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 增加5% | -1,317,500.00 | -1,317,500.00 | -2,635,000.00 | -2,635,000.00 |
| 减少5% | 1,317,500.00 | 1,317,500.00 | 2,635,000.00 | 2,635,000.00 |

2、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合计 |
|----------|---------------|------|------|------|---------------|
| 非衍生金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 52,700,000.00 | | | | 52,700,000.00 |

| 项目 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合计 |
|-------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 应付票据 | 80,010,000.00 | | | | 80,010,000.00 |
| 应付账款 | 32,660,485.19 | 2,024,467.80 | 132,514.49 | 285,129.83 | 35,102,597.31 |
| 预收账款 | 7,086,164.48 | 160,723.00 | 94.00 | 529,557.19 | 7,776,538.67 |
| 其他应付款 | 14,304,063.01 | 1,103,779.02 | 40,656.10 | 9,324.00 | 15,457,822.13 |

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是陈永树。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、1、在合营安排或联营企业中的权益。

3、其他关联方情况

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

4、关联方交易情况

（1）销售商品的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 自贡运恒线缆销售有限公司 | 出售商品 | 1,351,844.43 | 1,362,204.77 |
| 自贡力缆电力器材有限公司 | 出售商品 | | 692,179.53 |

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|------------|-----------|------------|
| 陈永树、黄卫坪、杨贯众 | 27,700,000.00 | 2016-9-23 | 2019-9-23 | 否 |
| | 12,000,000.00 | 2016-7-25 | 2019-1-25 | 否 |
| | 4,000,000.00 | 2016-8-4 | 2019-2-4 | 否 |
| | 5,000,000.00 | 2016-8-8 | 2019-2-8 | 否 |
| | 7,000,000.00 | 2016-8-22 | 2019-2-22 | 否 |
| | 5,000,000.00 | 2016-11-17 | 2019-5-17 | 否 |
| | 5,000,000.00 | 2016-12-5 | 2019-6-5 | 否 |
| | 2,000,000.00 | 2016-12-20 | 2019-6-20 | 否 |
| 陈永树、黄卫坪 | 6,000,000.00 | 2016-12-28 | 2019-6-28 | 否 |
| | 5,000,000.00 | 2016-11-2 | 2019-5-2 | 否 |
| | 3,000,000.00 | 2016-11-4 | 2019-5-4 | 否 |
| | 3,800,000.00 | 2016-11-8 | 2019-5-8 | 否 |

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

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|----------|---------|----|
| 拆入： | | | | |
| 陈永树 | 2,900,000.00 | 2016年12月 | 2017年4月 | |
| 陈永树 | 1,100,000.00 | 2016年12月 | 未到期 | |
| 陈永树 | 2,900,000.00 | 2017年4月 | 未到期 | |

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------------------|-------|-----------|
| 陈永树 | 转让自贡巴蜀土特产公司95%的股权 | | 95,000.00 |

(8) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 521,211.28 | 447,305.02 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 自贡运恒线缆销售有限公司 | 1,358,652.36 | 14,199.24 | 1,699,888.24 | 16,998.88 |
| 合计 | 1,358,652.36 | 14,199.24 | 1,699,888.24 | 16,998.88 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应付款： | | |
| 陈永树 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合计 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止2017年8月29日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、补充资料

1、本期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 | 2,622.75 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 948,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|-------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 950,622.75 | |
| 所得税影响额 | -142,593.41 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 808,029.34 | |

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 | -0.01 | -0.01 | -0.01 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -0.03 | -0.05 | -0.05 |

四川威鹏电缆制造股份有限公司

2017年8月29日