



金牌电工

NEEQ : 832948

武汉金牌电工股份有限公司

WuHan JinPai Eletrical co ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018 年 4 月，公司召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》，完成了第二届董事会成员、监事会非职工监事的选举工作。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、金牌电工、股份公司	指	武汉金牌电工股份有限公司
股东大会	指	武汉金牌电工股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉金牌电工股份有限公司董事会
监事会	指	武汉金牌电工股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	武汉金牌电工股份有限公司章程
主办券商	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人但海、主管会计工作负责人但云及会计机构负责人（会计主管人员）但云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	武汉金牌电工股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 2、报告期内在指定网站披露过的公司所有文件正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉金牌电工股份有限公司
英文名称及缩写	WuHan JinPai Eletrical co ltd
证券简称	金牌电工
证券代码	832948
法定代表人	但海
办公地址	赤壁市经济开发区发展大道 137 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	但云
是否通过董秘资格考试	否
电话	0715-5250255
传真	0715-5250256
电子邮箱	34264757@qq.com
公司网址	http://www.whjpdg.com
联系地址及邮政编码	赤壁市经济开发区发展大道 137 号 437300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 27 日
挂牌时间	2015 年 7 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	其他塑料制品制造（C2929）
主要产品与服务项目	电线、电缆、电缆料的加工、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	52,280,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	但海
实际控制人及其一致行动人	但海、张小燕

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914212007070305615	否
注册地址	赤壁市经济开发区发展大道 137 号	否
注册资本（元）	52,280,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,897,535.05	37,629,581.97	3.37%
毛利率	6.05%	2.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,004,651.86	-4,841,022.53	-58.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,995,539.86	-4,841,022.53	-58.78%
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）	-4.99%	-10.61%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-4.97%	-10.61%	-
基本每股收益	-0.04	-0.09	-55.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,267,775.56	98,038,322.39	3.29%
负债总计	62,127,219.39	56,893,114.36	9.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,140,556.17	41,145,208.03	-4.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.79	-
资产负债率（母公司）	61.35%	58.03%	-
资产负债率（合并）		-	-
流动比率	1.13	1.25	-
利息保障倍数	-	-0.98	-

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	4,065,569.64	2,817,825.67	44.28%
应收账款周转率	1.10	1.16	-
存货周转率	1.83	1.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.29%	-3.96%	-
营业收入增长率	3.37%	18.46%	-
净利润增长率	-58.59%	-396.92%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	52,280,000	52,280,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司从事高分子聚合物电缆专用料及民用电线电缆的研发、生产与销售，所属细分行业为电缆料制造业。公司盈利主要来源于高分子聚合物电缆专用料的生产与销售。凭借自身的研发实力和多年的技术积累，公司拥有 7 项实用新型专利和 1 项发明专利及多项非专利技术，上述专利和非专利技术科用于聚氯乙烯电缆料、硅烷交联绝缘料、低烟无卤电缆料等产品，达到提高产品质量和降低成本的目的。

公司业务的上游主要为 PVC\PE 等石化产品制造企业，下游为线缆生产企业。

公司销售主要采取直销模式，客户主要包括湖北航天电缆有限公司、湖南华力通线缆股份有限公司、武汉瑞奇特种电缆有限公司等为代表的线缆生产企业。公司为上述客户提供高品质电缆料，并提供完善的售后服务，从中获取收入及利润。公司拥有经多年经验积累形成的优良配方系统，能在满足客户对高品质电缆料需求的情况下，降低直接材料的成本；公司与主要竞争对手多处于长三角不同，公司所处的中部地区在土地、房屋等方面具备明显的成本优势。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 38,897,535.05 元，同比增加 3.37%；营业成本 36,545,144.25，同比增长 0.02%，净利润为-2,004,651.86 元，同比亏损减少 58.59%，主要原因是成本减少，销售费用减少；本期末公司资产总额 101,267,775.56 元，较上年度末增长 3.29%，负债总计 62,127,219.39 元，较上年末增长 9.20%。经营活动产生的现金流量净额为 4,065,569.64 元，同比增长 44.28%，现金流量净额增长的原因是销售商品收到的货款现金流的增加。

三、 风险与价值

1、 控股股东及实际控制人控制不当的风险

控股股东但海先生持有公司 81.16%的股份，张小燕女士持有公司 4.40%的股份，鉴于但海先生、张小燕女士系夫妻关系，且共同持有公司 85.56%的股份，因此但海先生、张小燕女士为公司的共同实际控制人。但海、张小燕夫妇所持有的公司股份过于集中且但海先生担任公司董事长及总经理，在公司决策、管理、运营上具有重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司已经依据《公司法》建立监事会。公司一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制，尽量减少控制人控制不当带来的风险。

2、 公司内部控制制度变化的风险

公司自在新三板挂牌后，对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等方面进行规范管理，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。公司管理层还不能完全适应新的管理制度，不能及时转变并适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理治理创新的风险。

应对措施：为了公司管理层能更好的适应新的管理制度，公司定期和不定期提供机会让管理层人员外出学习规范管理理念，先进的管理方法，能更好的管理好公司。

3、税务优惠政策变化的风险

税收优惠的风险:公司于2016年12月13日被授予湖北省高新技术企业,有效期三年,企业所得税相应按15%的优惠税率缴纳。如果国家或地方有关高新技术企业的认定或鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化,或其他原因导致公司不再符合或持续符合高新技术企业的认定条件,则公司可能面临不能继续享受所得税收优惠;政策的风险;公司由于安置残疾员工,被认定为福利企业,享受国家增值税先征后返政策优惠,由于其他原因导致公司达不到该项认定条件,则公司可能面临不能继续享受该项税收优惠政策的风险。

应对措施:公司已成立研发中心,严格按照高新技术企业的要求,不断地创新、改进公司的技术、产品质量,研发新产品,申请专利,转化技术成果。公司将努力改善员工福利、提高员工收入,增强员工的忠诚度、归属感和成就感,特别是给残疾员工提供更好安排,让他们能靠自己的劳动体现自己的价值,不受歧视,给他们一个安定和谐的环境,减少残疾员工的流失,降低税收优惠政策变化的风险。

4、行业竞争风险

电缆料、电线电缆行业市场需求大、门槛低,从而形成充分竞争,行业企业中低端产能远超过市场需求,目前正遇宏观经济下行、行业景气度下降,导致行业经营环境出现不利变化,加剧行业竞争,利润空间缩小,进而对公司生产经营带来下行压力,与此同时,行业总体产能过剩,但对技术含量较高的低烟无卤、阻燃环保电缆料、特种线缆和新型高档线缆产品供应仍有发展空间,结构性矛盾较为突出。

应对措施:公司一直坚持对技术含量较高的低烟无卤、阻燃环保电缆料、特种线缆和新型高档线缆产品进行研发和改进,提高产品的竞争力,减少行业竞争的风险。

5、原材料价格波动风险

报告期内公司原材料主要为聚氯乙烯、阻燃剂、大豆油、增塑剂等,报告期内原材料成本占产品成本比较高,因此原材料价格变动对公司产品成本有重大影响,进而对公司经营业绩产生影响。目前,公司主要原材料市场价格波动较为激烈,公司存在因原材料价格波动而遭受损失的风险。

应对措施:公司采购原材料时采取多方询价,及时掌握原材料的市场行情,提前预定采购原材料,尽量减少原材料价格波动带来的风险。。

(二) 报告期内新增风险因素

本报告期内,公司无新增风险因素。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观,大力实践管理创新和科技创新,用高质的产品和优异的服务,努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。此外,公司在追求经济效益、保护股东利益的同时,积极维护员工的合法权益,诚信对待供应商和客户,依法纳税,积极从事环境保护和公益事业,促进了公司与社会的协调,达到了和谐发展的目的。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
赤壁市诚信担保有限公司	6,000,000	2017年12月29日至2018年12月29日	保证	连带	是	否
总计	6,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	6,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	-	-
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）	55,000,000	11,658,000
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	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
但海、但云、但新、马宝庆、程志军	为公司向长江村镇银行借款370万承担连带责任担保	3,700,000	是	2017年7月17日	2017-020
但海、张小燕、但云、但华、但新、马宝庆、程志军	为公司向赤壁农村商业银行借款1000万承担连带责任担保	10,000,000	是	2017年7月17日	2017-024
但海、张小燕、但云、但华、但新、马宝庆、程志军	为公司向赤壁农村商业银行借款1100万承担连带责任担保	11,000,000	是	2016年10月28日	2016-050

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：

1、由于经营发展的需要，2017年6月30日武汉金牌电工股份有限公司与赤壁长江村镇银行股份有限公司签订流动资金循环贷款借款合同，金额为370万元，期限为13个月，并由公司董事但海、但云、但新、但华、张小燕、马宝庆、程志军为公司提供连带责任担保。本次交易已在第一届董事会第十八次会议上审议通过，在2017年第二次临时股东大会上审议通过，不存在损害公司利益和其他股东利益的情形。

2、由于经营发展的需要，2017年7月12日武汉金牌电工股份有限公司与湖北赤壁农村商业银行股份有限公司签订1000万借款合同，借款期限为36个月，并由公司董事但海、但云、但新、但华、张小燕、马宝庆、程志军为公司提供连带责任担保。本次交易在第一届董事会第十七次会议审议通过，2017年第一次临时股东大会上审议通过，不存在损害公司利益和其他股东利益的情形。以上交易为偶发性关联交易，补充公司资金不足，满足公司资金周转的需要，有利于公司和股东的利益，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

3、由于经营发展的需要，2016年10月28公司向湖北赤壁农村商业银行股份有限公司贷款1100万元，贷款期限36个月，并由公司董事但海、但云、但新、但华、张小燕、马宝庆、程志军为公司提供连带责任担保，本次交易已在第一届董事会第十四次会议上审议通过，2016年第四次临时股东大会上审议通过，不存在损害公司利益和其他股东利益的情形。不影响公司的独立性。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	24,688,759.06	24.38%	抵押贷款
土地	抵押	784,704.03	0.78%	抵押贷款
货币资金	质押	2,910,832.49	2.87%	银行承兑汇票保证金
总计	-	28,384,295.58	28.03%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	14,210,249	27.18%	1,067,500	13,142,749	25.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,182,416	21.39%	575,000	10,607,416	20.29%	
	董事、监事、高管	12,684,916	24.26%	492,500	11,672,416	22.33%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,069,751	72.82%	1,067,500	39,137,251	74.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,547,251	64.17%	575,000	34,122,251	65.27%	
	董事、监事、高管	38,069,751	72.82%	3,052,500	35,017,251	66.98%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		52,280,000	-	2,135,000	52,280,000	-	
普通股股东人数							19

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	但海	42,429,667	0	42,429,667	81.16%	31,822,251	10,607,416
2	张小燕	2,300,000	0	2,300,000	4.40%	2,300,000	0
3	但华	1,800,000	0	1,800,000	3.44%	1,800,000	0
4	但新	1,800,000	0	1,800,000	3.44%	1,350,000	450,000
5	但云	1,800,000	0	1,800,000	3.44%	1,350,000	450,000
合计		50,129,667	0	50,129,667	95.88%	38,622,251	11,507,416

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：1、但海与张小燕为夫妻关系；2、但海、但云、但华、但新为姐弟关

系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

但海，男，1977年10月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000年6月毕业于广东商学院经济管理专业。2000年8月至2005年5月就职于赤壁市塑业公司，历任公司业务员、业务经理；2005年6月至2015年1月就职于武汉金牌电缆塑料有限公司，任公司执行董事、经理。2015年3月至今任公司董事长、总经理。至报告期止，但海个人持股42,429,667股，持股比例为81.1585%。

(二) 实际控制人情况

但海，同控股股东情况。

张小燕，女，1976年4月6日，中国国籍，无境外永久居留权。1992年6月毕业于衡阳第一中学，高中学历。1993年至1997年在衡阳市粮食部门就职，1997年至2005年5月就职于长沙大海塑料有限公司，2005年6月至2015年3月就职于武汉金牌电缆塑料有限公司长沙经销部任销售经理。2015年3月至2018年3月，任公司董事。报告期末，张小燕个人持股2,300,000股，持股比例为4.3994%。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
但海	董事长、总经理	男	1977年10月19日	本科	2018年4月4日至2021年4月4日	是
但新	董事	女	1975年9月17日	大专	2018年4月4日至2021年4月4日	是
但云	董事、财务总监、董事会秘书	女	1971年12月29日	大专	2018年4月4日至2021年4月4日	是
程志军	董事、副总经理	男	1975年2月12日	中专	2018年4月4日至2021年4月4日	是
马宝庆	董事、副总经理	男	1967年11月2日	大专	2018年4月4日至2021年4月4日	是
唐丹	监事	女	1981年11月20日	初中	2018年4月4日至2021年4月4日	是
刘耀华	监事会主席	男	1968年12月14日	本科	2018年4月4日至2021年4月4日	是
刘宏伟	监事	男	1987年4月26日	中专	2018年4月4日至2021年4月4日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

1、但海、但云、但新为姐弟关系；2、刘耀华、但云为夫妻关系；3、但新、程志军为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
但海	董事长、总经理	42,429,667	0	42,429,667	81.16%	0
但云	董事、财务总监、董事会秘书	1,800,000	0	1,800,000	3.44%	0
但新	董事	1,800,000	0	1,800,000	3.44%	0
马宝庆	董事、副总经理	20,000	0	20,000	0.04%	0
刘耀华	监事	590,000	0	590,000	1.13%	0
刘宏伟	监事	50,000	0	50,000	0.09%	0
唐丹	监事	0	0	0	0.00%	0
程志军	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	46,689,667	0	46,689,667	89.30%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张小燕	董事	换届	无	换届
但华	董事	换届	无	换届
刘宏伟	无	换届	监事	2018年4月9日股东大会审议通过
余亚鹏	监事	换届	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

刘宏伟，男，41岁，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2004年7月至2005年9月在深圳合群印刷厂工作；2005年10月至今任武汉金牌电工股份有限公司线缆销售部经理。2018年4月9日，由武汉金牌电工股份有限公司股东大会审议通过为非职工监事，至本届监事会届满为止。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	15	12
财务人员	4	3
生产人员	45	45
销售人员	15	15
技术人员	12	12
员工总计	91	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	20	17
专科	26	25
专科以下	45	45
员工总计	91	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化

报告期内公司员工未发生重大变化。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，出台《关于工资结构、标准和考核办法的暂行规定》，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，缴纳住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，坚持内外结合培训，加强对全体员工的培训。新员工入职后，进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训、安全知识培训等，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司稳定、持续发展打造优秀的职工团队，公司承担费用的离退休职工人数为6人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司目前没有按照《非上市公司监督管理办法》认定的核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	第八节五（一）	3,583,660.59	4,032,160.71
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	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节五（二、三）	31,673,986.21	32,548,355.66
预付款项	第八节五（四）	237,407.43	2,330,773.50
其他应收款	第八节五（五）	1,113,039.79	664,110.30
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节五（六）	22,323,404.47	17,554,357.14
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节五（七）	565,323.26	378,163.47
流动资产合计		59,496,821.75	57,507,920.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
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	第八节五（八）	33,576,409.34	30,345,182.73
在建工程	第八节五（九）	-	2,275,343.39
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节五（十）	4,198,071.78	4,599,352.62
开发支出	第八节五（十一）	2,961,636.18	2,765,262.78
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节五（十二）	425,046.48	-
递延所得税资产	第八节五（十三）	609,790.03	545,260.09
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		41,770,953.81	40,530,401.61

资产总计		101,267,775.56	98,038,322.39
流动负债：			
短期借款	第八节五（十四）	9,700,000.00	3,700,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	第八节五（十五、十六）	13,741,964.40	9,934,339.20
预收款项	第八节五（十七）	1,290,049.05	458,346.50
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节五（十八）	627,531.85	574,471.10
应交税费	第八节五（十九）	99,669.97	722,587.03
其他应付款	第八节五（二十）	17,318,004.12	21,603,370.53
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	第八节五（二十一）	10,000,000.00	9,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		52,777,219.39	45,993,114.36
非流动负债：			
长期借款	第八节五（二十二）	9,350,000.00	10,900,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,350,000.00	10,900,000.00
负债合计		62,127,219.39	56,893,114.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节五（二十三）	52,280,000.00	52,280,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节五（二十四）	658,052.09	658,052.09
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	第八节五（二十五）	-13,797,495.92	-11,792,844.06

归属于母公司所有者权益合计		39,140,556.17	41,145,208.03
少数股东权益		-	--
所有者权益合计		39,140,556.17	41,145,208.03
负债和所有者权益总计		101,267,775.56	98,038,322.39

法定代表人：但海

主管会计工作负责人：但云

会计机构负责人：但云

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,897,535.05	37,629,581.97
其中：营业收入	第八节五 (二十六)	38,897,535.05	37,629,581.97
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		41,687,267.45	43,510,525.66
其中：营业成本	第八节五 (二十六)	36,545,144.25	36,539,820.24
利息支出		-	-
税金及附加	第八节五 (二十七)	135,819.58	98,603.96
销售费用	第八节五 (二十八)	815,952.21	1,574,757.04
管理费用	第八节五 (二十九)	2,132,611.59	1,789,497.90
研发费用		-	-
财务费用	第八节五 (三十)	1,627,540.23	1,895,521.16
资产减值损失	第八节五 (三十一)	430,199.59	1,612,325.36
加：其他收益	第八节五 (三十二)	731,270.60	806,326.86
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,058,461.80	-5,074,616.83
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	第八节五 （三十 三）	10,720.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,069,181.80	-5,074,616.83
减：所得税费用	第八节五 （三十 四）	-64,529.94	-233,594.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	第八节五 （三十 五）	-2,004,651.86	-4,841,022.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	第八节五 （三十 五）	-2,004,651.86	-4,841,022.53
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	第八节五 （三十 五）	-2,004,651.86	-4,841,022.53
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		-2,004,651.86	-4,841,022.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,004,651.86	-4,841,022.53
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		-0.04	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.09

法定代表人：但海

主管会计工作负责人：但云

会计机构负责人：但云

(三) 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		22,440,204.48	45,068,625.50
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		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		731,270.60	806,326.86
收到其他与经营活动有关的现金	第八节五 (三十六)	1,511,367.74	5,747,855.98
经营活动现金流入小计		24,682,842.82	51,622,808.34
购买商品、接受劳务支付的现金		14,488,632.11	35,762,536.31
支付给职工以及为职工支付的现金		1,871,827.25	2,050,491.06
支付的各项税费		1,022,410.50	950,954.18
支付其他与经营活动有关的现金	第八节五 (三十六)	3,234,403.32	10,041,001.12
经营活动现金流出小计		20,617,273.18	48,804,982.67
经营活动产生的现金流量净额		4,065,569.64	2,817,825.67
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		4,140,734.22	2,039,759.79

的现金			
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			
投资活动现金流出小计		4,140,734.22	2,039,759.79
投资活动产生的现金流量净额		-4,140,734.22	-2,039,759.79
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		7,000,000.00	9,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节五 (三十六)	5,658,000.00	8,440,000.00
筹资活动现金流入小计		12,658,000.00	18,140,000.00
偿还债务支付的现金		1,550,000.00	12,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,649,340.47	1,957,349.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,400,000.00	4,860,000.00
筹资活动现金流出小计		12,599,340.47	19,567,349.54
筹资活动产生的现金流量净额		58,659.53	-1,427,349.54
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		-16,505.05	-649,283.66
加：期初现金及现金等价物余额		689,333.15	1,638,615.10
六、期末现金及现金等价物余额		672,828.10	989,331.44

法定代表人：但海

主管会计工作负责人：但云

会计机构负责人：但云

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

武汉金牌电工股份有限公司

2018年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

武汉金牌电工股份有限公司（以下简称“金牌公司”或“本公司”、“公司”）是经咸宁市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。注册地址为赤壁市经济开发区发展大道。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]3670号文核准，本公司于2015年7月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，证券代码：832948。

2005年6月3日，武汉金牌电工股份有限公司前身为赤壁市金一杯电缆塑料有限责任公司，由股东但海和但云发起成立，注册资本50万元，实收资本50万元，其中但海货币出资1万元、机器设备出资39万元，占注册资本的80%，但云货币出资1万元、机器设备出资9万元，占注册资本的20%。上述出资由湖北赤壁兴财会计师事务所有限责任公司进行审验，并出具鄂赤会师验字[2005]75号验资报告。首期出资股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	但海	现金、实物	40.00	40.00	80.00

2	但云	现金、实物	10.00	10.00	20.00
合计			50.00	50.00	100.00

2007年3月3日，金牌公司根据股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本、实收资本178万元，但海本次认缴新增注册资本140万元，占新增注册资本的78.66%，其中货币出资56万元、机器设备出资84万元；但云本次认缴新增注册资本38万元，占新增注册资本的21.34%，其中货币出资14万元，机器设备出资34万元，由但海、但云于2007年3月19日前缴足。上述非货币财产出资已经湖北同兴会计师事务所有限公司评估，并出具鄂同兴资评报字（2006）第1-16号资产评估报告书。本次新增实收资本已经湖北赤壁兴财会计师事务所有限责任公司于2007年3月20日验证，出具了鄂赤会师验字[2007]22号验资报告。公司地址由陆水路3号迁至经济开发区发展大道，相关变更公司已于2007年4月经企业登记机构办理变更登记手续，变更后金牌公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	但海	现金、实物	180.00	180.00	78.95
2	但云	现金、实物	48.00	48.00	21.05
合计			228.00	228.00	100.00

2008年11月21日，咸宁市工商行政管理局下发了（鄂武）名称核内字【2008】第933号《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准登记注册企业名称为武汉金牌电缆塑料有限公司。2008年12月3日，公司变更章程，将公司名称变更为武汉金牌电缆塑料有限公司。同日，赤壁市工商行政管理局核发了变更后的《企业法人营业执照》。

2008年12月6日，金牌公司根据股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本3,000万元，其中但海出资2,370万元，但云出资630万元，以上新增资本分两期认缴。第1期认缴2,640万元，但海、但云于2009年12月8日前缴足，其中：但海本期认缴2,085.6万元，占新增注册资本69.52%，其中：货币出资426.6万元、房屋出资1,600万元、机器设备出资59万元；但云本期认缴554.4万元，占新增实收资本18.48%，其中：货币出资113.4万元、机器设备出资141万元、土地使用权出资300万元。

两名自然人股东本次货币出资540万元，占新增注册资本比例20.45%，实物出资2,640万元，占新增实收资本比例79.55%。变更后公司注册资本3,228万元、实收资本2868万元。该项非货币财产出资已经湖北天同兴资产评估有限公司评估，并出具鄂天同兴资评报字[2009]第1-14号资产评估报告。本次新增实收资本已经湖北赤壁兴财会计师事务所有限责任公司于2009年12月8日验证，出具了鄂赤会师验字[2009]117号验资报告，并经企业登记机构办理了变更登记手续。变更后金牌公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	但海	现金、实物	2,550.00	2,265.60	79.00
2	但云	现金、实物	678.00	602.40	21.00
合计			3228.00	2,868.00	100.00

2010年8月24日，公司召开股东会，决定公司原股东但海和但云尚未缴足的360万元增资分两期认缴，本期由原股东但海出资200万元，第3期160万元于2011年12月8日前缴足。

2010年8月26日，根据股东会决议和修改后的章程的规定，股东缴纳第2期出资额200万元，由原股东但海于2010年8月26日前缴足，本期出资为货币资金。变更后公司注册资本3,228万元、实收资本3,068万元。本期新增实收资本已经湖北赤壁兴财会计师事务所有限责任公司于2010年8月26日验证，出具了鄂赤会师验字[2010]100号验资报告，并经企业登记机构办理了变更登记手续。变更后金牌

公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	但海	现金、实物	2,550.00	2,465.60	79.00
2	但云	现金、实物	678.00	602.40	21.00
合 计			3,228.00	3,068.00	100.00

2010年9月25日，根据股东会决议和修改后的章程的规定，股东缴纳第3期出资额160万元，由原股东但海、但云于2010年9月25日前缴足，其中：但海货币出资84.22万元、但云货币出资75.78万元。变更后的注册资本、实收资本均为人民币3,228万元。本期新增实收资本已经湖北赤壁兴财会计师事务所有限责任公司于2010年9月25日验证，出具了鄂赤会师验字[2010]113号验资报告，并经企业登记机构办理了变更登记手续。变更后金牌公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	但海	现金、实物	2,550.00	2,550.00	79.00
2	但云	现金、实物	678.00	678.00	21.00
合 计			3,228.00	3,228.00	100.00

2012年2月29日，根据金牌电缆公司股东会决议、赤壁市欣乐塑钢制造有限公司股东会决议、合股协议书和修改后的章程的规定，吸收合并赤壁市欣乐塑钢制造有限公司，欣乐公司将其拥有的净资产100万元，即实收资本100万元，并入金牌公司，合并后金牌公司的注册资本、实收资本均为3,328万元。本次吸收合并后，新增股东但新、刘四珍两人，其中：但新股权出资80万元，刘四珍股权出资20万元。本次吸收合并欣乐公司，新增实收资本已经湖北赤壁兴财会计师事务所有限责任公司于2012年3月2日验证，出具了鄂赤会师验字[2012]17号验资报告，并到企业登记机构办理了注册登记手续。变更后金牌公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	但海	现金、实物	2,550.00	2,550.00	76.62
2	但云	现金、实物	678.00	678.00	20.38
3	但新	股权	80.00	80.00	2.40
4	刘四珍	股权	20.00	20.00	0.60
合 计			3,328.00	3,328.00	100.00

2012年7月26日，根据股东会决议和修改后的章程的规定，公司增加注册资本1,900万元，分两期认缴。第1期认缴1,110万元，以货币及资本公积转增方式出资，由但海、但云、但新于2012年7月18日前缴足，其中：

①但海认缴新增注册资本1,271万元，本期认缴681万元，占新增注册资本35.84%，其中：货币出资212万元、资本公积转增259万元、实物出资210万元；

②但云认缴新增注册资本234万元，本期认缴234万元，占新增注册资本12.32%，其中：实物出资234万元。

③但新认缴新增注册资本195万元，本期认缴195万元，占新增注册资本10.26%，其中：货币出资105万元、资本公积转增90万元。

变更后公司注册资本 5,228 万元、实收资本 4,438 万元。截至 2012 年 7 月 18 日，公司已收到原股东缴纳额新增实收资本合计人民币 1,110 万元。其中：股东实际缴纳的货币资金 317 万元，实际投入的实物资产 444 万元，资本公积转增资本 349 万元，此次非货币财产出资已经湖北天同兴资产评估有限公司评估，并出具鄂天同兴资评报字[2012]第 1-2 号资产评估报告。公司已进行了增资相关的会计处理，转增资本前资本公积账户余额 362.126 万元已经湖北赤壁兴财会计师事务所有限责任公司鄂赤会师审字【2012】2-68 号《审计报告》予以审计。本期新增实收资本已经湖北赤壁兴财会计师事务所有限责任公司于 2012 年 7 月 26 日验证，出具了鄂赤会师验字[2012]82 号验资报告，并经企业登记机构办理了变更登记手续。变更后金牌公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	但海	现金、实物	3,820.82	3,230.82	72.80
2	但云	现金、实物	912.18	912.18	20.55
3	但新	现金	275.00	275.00	6.20
4	刘四珍	现金	20.00	20.00	0.45
5	但华	现金	200.00	--	--
合 计			5,228.00	4,438.00	100.00

2012 年 12 月 11 日，根据股东会决议和修改后的章程的规定，股东缴纳尚未缴足的第 2 期出资额 790 万元，由但海、但华于 2012 年 12 月 11 日前缴足，其中：

- ①但海本期认缴 590 万元，占新增注册资本 31.05%，其中：货币出资 590 万元；
- ②但华本期认缴 200 万元，占新增注册资本 10.52%，其中：货币出资 200 万元。

变更后公司注册资本、实收资本均为 5,228 万元。本期新增实收资本已经湖北赤壁兴财会计师事务所有限责任公司于 2012 年 12 月 11 日验证，出具了鄂赤会师验字[2012]134 号验资报告，并到企业登记机构办理了注册登记手续。变更后金牌公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	但海	现金、实物	3,820.82	3,820.82	73.08
2	但云	现金、实物	912.18	912.18	17.45
3	但新	现金	275.00	275.00	5.26
4	刘四珍	现金	20.00	20.00	0.38
5	但华	现金	200.00	200.00	3.83
合 计			5,228.00	5,228.00	100.00

2014 年 12 月，根据股东会决议，股东但云将持有公司的 14.01%股份转让给股东但海，并签订股权转让协议；股东但华将持有公司的 0.39%股份转让给股东但海，并签订股权转让协议；股东但新将持有公司的 8.08%股份转让给股东但海，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 3.44%股份转让给自然人张小燕，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.04%股份转让给自然人李雅冰，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.15%股份转让给自然人饶邦银，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.96%股份转让给自然人陈亚莉，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.19%股份转让给自然人王林，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 1.13%股份转让给自然人刘耀华，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.13%股份转让给自然人王敏，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.38%股份转让给自然人何芳，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.19%

股份转让给自然人方梅香，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.01%股份转让给自然人刘文彬，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.06%股份转让给自然人王哲，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.96%股份转让给自然人王德来，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.25%股份转让给自然人黎星英，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.1%股份转让给自然人刘宏伟，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.02%股份转让给自然人李菀华，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.04%股份转让给自然人马宝庆，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.04%股份转让给自然人余亚鹏，并签订股权转让协议；股东但海将持有公司的 0.04%股份转让给自然人李丽，并签订股权转让协议。变更后金牌公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	但海	现金、实物	4,242.97	4,242.97	81.16
2	但云	现金、实物	180.00	180.00	3.44
3	但华	现金	180.00	180.00	3.44
4	但新	现金	180.00	180.00	3.44
5	刘四珍	现金	20.00	20.00	0.38
6	张小燕	现金	180.00	180.00	3.44
7	李雅冰	现金	2.20	2.20	0.04
8	饶邦银	现金	7.80	7.80	0.15
9	陈亚莉	现金	50.00	50.00	0.96
10	王林	现金	10.00	10.00	0.19
11	刘耀华	现金	59.00	59.00	1.13
12	王敏	现金	7.00	7.00	0.13
13	何芳	现金	20.00	20.00	0.38
14	方梅香	现金	10.00	10.00	0.19
15	刘文彬	现金	0.50	0.50	0.01
16	王哲	现金	3.33	3.33	0.06
17	王德来	现金	50.00	50.00	0.96
18	黎星英	现金	13.00	13.00	0.25
19	刘宏伟	现金	5.00	5.00	0.10
20	李菀华	现金	1.00	1.00	0.02
21	马宝庆	现金	2.00	2.00	0.04
22	余亚鹏	现金	2.00	2.00	0.04
23	李丽	现金	2.20	2.20	0.04
合 计			5,228.00	5,228.00	100.00

2014 年 12 月 30 日，根据股东会决议，股东陈亚莉将持有公司的 0.96%股份转让给股东张小燕，并签订股权转让协议。变更后金牌公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	但海	现金、实物	4,242.97	4,242.97	81.16

2	张小燕	现金	230.00	230.00	4.40
3	但云	现金、实物	180.00	180.00	3.44
4	但华	现金	180.00	180.00	3.44
5	但新	现金	180.00	180.00	3.44
6	刘四珍	现金	20.00	20.00	0.38
7	李雅冰	现金	2.20	2.20	0.04
8	饶邦银	现金	7.80	7.80	0.15
9	王林	现金	10.00	10.00	0.19
10	刘耀华	现金	59.00	59.00	1.13
11	王敏	现金	7.00	7.00	0.13
12	何芳	现金	20.00	20.00	0.38
13	方梅香	现金	10.00	10.00	0.19
14	刘文彬	现金	0.50	0.50	0.01
15	王哲	现金	3.33	3.33	0.06
16	王德来	现金	50.00	50.00	0.96
17	黎星英	现金	13.00	13.00	0.25
18	刘宏伟	现金	5.00	5.00	0.10
19	李苑华	现金	1.00	1.00	0.02
20	马宝庆	现金	2.00	2.00	0.04
21	余亚鹏	现金	2.00	2.00	0.04
22	李丽	现金	2.20	2.20	0.04
合 计			5,228.00	5,228.00	100.00

2015年3月18日，股份有限公司（筹）创立大会通过武汉金牌电缆塑料有限公司整体变更设立股份有限公司的决议。由原股东但海、张小燕、但云、但华、但新、刘四珍、李雅冰、饶邦银、王林、刘耀华、王敏、何芳、方梅香、刘文彬、王哲、王德来、黎星英、刘宏伟、李苑华、马宝庆、余亚鹏、李丽以其持有的原公司截止2014年12月31日经审计的净资产52,938,052.09元按1.0126:1的比例折为52,280,000.00股，每股面值人民币1.00元，共计人民币52,280,000.00元，出资共同发起设立的股份有限公司，净资产超过股本部分计入股份有限公司资本公积。2015年4月1日取得咸宁市工商行政管理局换发的股份有限公司企业法人营业执照。股份有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	但海	净资产折股	4,242.97	4,242.97	81.16
2	张小燕	净资产折股	230.00	230.00	4.40
3	但云	净资产折股	180.00	180.00	3.44
4	但华	净资产折股	180.00	180.00	3.44
5	但新	净资产折股	180.00	180.00	3.44
6	刘四珍	净资产折股	20.00	20.00	0.38
7	李雅冰	净资产折股	2.20	2.20	0.04

8	饶邦银	净资产折股	7.80	7.80	0.15
9	王林	净资产折股	10.00	10.00	0.19
10	刘耀华	净资产折股	59.00	59.00	1.13
11	王敏	净资产折股	7.00	7.00	0.13
12	何芳	净资产折股	20.00	20.00	0.38
13	方梅香	净资产折股	10.00	10.00	0.19
14	刘文彬	净资产折股	0.50	0.50	0.01
15	王哲	净资产折股	3.33	3.33	0.06
16	王德来	净资产折股	50.00	50.00	0.96
17	黎星英	净资产折股	13.00	13.00	0.25
18	刘宏伟	净资产折股	5.00	5.00	0.10
19	李苑华	净资产折股	1.00	1.00	0.02
20	马宝庆	净资产折股	2.00	2.00	0.04
21	余亚鹏	净资产折股	2.00	2.00	0.04
22	李丽	净资产折股	2.20	2.20	0.04
合 计			5,228.00	5,228.00	100.00

公司经营范围：电线、电缆、电器及塑料制品的加工、生产、销售（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

公司主要产品有：电线、电缆及塑料制品等。

2016年7月28日，公司完成相关工商变更登记手续并取得咸宁市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：914212007070305615，住所：赤壁市经济开发区发展大道，办公地点：赤壁市经济开发区发展大道，法定代表人：但海。

本公司实际控制人为但海，截止2017年12月31日，但海持股比例为81.16%。

本财务报表已经公司全体董事（董事会）于2018年8月20日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司业务在报告期内应有持续的营运记录，不应仅存在偶发性交易或事项。营运记录包括现金流量、营业收入、交易客户等。

- （1）报告期内，公司主营业务未发生重大变化，能够持续为公司获取收入。
- （2）公司产品具有竞争力，所处的细分市场有望迎来快速发展期。
- （3）公司对主要业务环节能够实施有效控制，不存在依赖对客户的重大依赖。

(4) 公司盈利能力逐渐体现, 并具有可持续性。

综上所述, 公司所在行业具有良好的发展前景, 公司业务在报告期内有持续的包括现金流量、营业收入、交易客户等营运记录, 不存在偶发性交易或事项, 不存在对单一客户重大依赖, 公司在区域市场上具有较强竞争力, 具有可持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

正常营业周期, 是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的, 自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指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及价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日, 按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理: 外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益; 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 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; 在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时, 遵循下列规定: 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

(七) 金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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。

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末单项应收款项金额占应收款项余额 5%以上且单项金额在 50 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收款项外，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。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（九）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）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固定资产确认条件的，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再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十) 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，原材料发出采用移动加权平均法核算；库存商品发出采用移动加权平均法。

(4) 周转材料、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输设备、电子设备、其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5-10	3.00	19.00-9.50

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生

产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件、及专利权。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用期限
专利权	10年	专利证书期限
软件	10年	软件使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入确认方法和原则

本公司的收入主要为销售商品收入。

销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

公司主要销售电线电缆及电缆料。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定，规定时间内将产品交付给购货方，同时收到对方验收合格的单据，且产品销售收入金额双方已达成一致，产品相关的成本能够可靠的计量。

(十八) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、（1）母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

2013年9月3日，武汉金牌电缆塑料有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201342000181，有效期三年。根据企业所得税法第二十八条规定减按15%的税率征收企业所得税。

2016年12月13日，武汉金牌电工股份有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201642000713，有效期三年。根据企业所得税法第二十八条规定减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）的规定，安置残疾人的单位，实行按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或者是减征营业税的办法。本公司经赤壁市国税局认定符合该政策规定，并按照当期安置残疾人人数定额返还增值税但不超过当期实际缴纳的增值税金额。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	116,226.39	32,270.32
银行存款	556,601.71	657,062.83
其他货币资金	2,910,832.49	3,342,827.56
合计	3,583,660.59	4,032,160.71
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,910,832.49	3,342,827.56
合计	2,910,832.49	3,342,827.56

截至2018年6月30日，本公司以人民币2,896,613.00元银行存款作为银行承兑汇票保证金，开出湖北赤壁农村商业银行股份有限公司营业部人民币2,896,613.00元银行承兑汇票，另外14,219.49元为保证金利息收入。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	400,000.00	300,000.00
合计	400,000.00	300,000.00

2、期末已质押的应收票据

无。

3、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,149,229.92	100.00	3,875,243.71	11.03	31,273,986.21	35,751,601.00	100.00	3,503,245.34	9.80	32,248,355.66
组合一：按账龄分析法	35,149,229.92	100.00	3,875,243.71	11.03	31,273,986.21	35,751,601.00	100.00	3,503,245.34	9.80	32,248,355.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	35,149,229.92	100.00	3,875,243.71	11.03	31,273,986.21	35,751,601.00	100.00	3,503,245.34	9.80	32,248,355.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,498,097.79	1,374,904.89	5.00
1—2 年	3,089,134.22	617,826.84	20.00
2—3 年	3,432,434.91	1,029,730.47	30.00
3—4 年	169,563.00	84,781.50	50.00
4—5 年	960,000.00	768,000.00	80.00
5 年以上	--	--	100.00
合 计	35,149,229.92	3,875,243.71	--

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 371,998.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期内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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,365,066.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,045,115.49 元。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	237,407.43	100.00	2,071,809.78	88.89
1-2 年	--	--	258,963.72	11.11
2-3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合 计	237,407.43	100.00	2,330,773.50	100.00

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,303,062.94	100.00	190,023.15	14.58	1,113,039.79	795,932.23	100.00	131,821.93	16.56	664,110.30
组合一：按账龄分析法	1,303,062.94	100.00	190,023.15	14.58	1,113,039.79	795,932.23	100.00	131,821.93	16.56	664,110.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	1,303,062.94	100.00	190,023.15	14.58	1,113,039.79	795,932.23	100.00	131,821.93	16.56	664,110.30

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 (含 1 年)	952,662.94	47,633.15	5.00
1—2 年	109,800.00	21,960.00	20.00
2—3 年	100.00	30.00	30.00
3—4 年	240,000.00	120,000.00	50.00
4—5 年	500.00	400.00	80.00
5 年以上	--	--	100.00
合 计	1,303,062.94	190,023.15	--

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 58,201.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、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
魏云霞	工程保证金	396,500.00	1 年以内	30.43	19,825.00
湖北省小微企业互助合作基金	保证金	240,000.00	3-4 年	18.42	120,000.00
熊军	借支	112,492.50	1 年以内	8.63	5,624.63
武汉瑞奇特种电缆有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	7.67	20,000.00
马涛	借支	55,600.00	1 年以内	4.27	2,780.00
合 计	--	904,592.50	--	69.42	168,229.63

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,777,297.01	--	3,777,297.01	4,259,677.14	--	4,259,677.14
周转材料	407,094.47	--	407,094.47	372,548.67	--	372,548.67
库存商品	18,139,012.99	--	18,139,012.99	12,922,131.33	--	12,922,131.33
合 计	22,323,404.47	--	22,323,404.47	17,554,357.14	--	17,554,357.14

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	565,323.26	378,163.47
合 计	565,323.26	378,163.47

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--	--
1.期初余额	29,675,778.36	15,585,641.46	1,202,357.11	344,155.80	25,105.22	46,833,037.95
2.本期增加金额	3,813,289.85	327,444.37	--	--	--	4,140,734.22
(1)购置	--	214,223.64	--	--	--	214,223.64
(2)自建	3,813,289.85	--	--	--	--	3,813,289.85
(3)清理转回	--	113,220.73	--	--	--	113,220.73
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	33,489,068.21	15,913,085.83	1,202,357.11	344,155.80	25,105.22	50,973,772.17
二、累计折旧	--	--	--	--	--	--
1.期初余额	8,497,806.93	7,250,456.94	654,025.16	181,768.90	17,018.02	16,601,075.95
2.本期增加金额	302,502.22	429,283.29	54,472.21	7,644.16	2,385.00	796,286.88
(1)计提	302,502.22	429,283.29	54,472.21	7,644.16	2,385.00	796,286.88
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	8,800,309.15	7,679,740.23	708,497.37	189,413.06	19,403.02	17,397,362.83
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
(1)计提	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	24,688,759.06	8,233,345.60	493,859.74	154,742.74	5,702.20	33,576,409.34
2.期初账面价值	21,177,971.43	8,335,184.52	548,331.95	162,386.90	8,087.20	30,231,962.00

2、报告期内无闲置的固定资产

3、报告期无融资租赁租入的固定资产情况

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	205,996.59	正在办理产权证中

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
低烟无卤车间	--	--	--	2,275,343.39	--	2,275,343.39
合计	--	--	--	2,275,343.39	--	2,275,343.39

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年6月30日余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
低烟无卤车间	5,467,923.10	2,275,343.39	1,537,946.46	3,813,289.85	-	0	69.74%	已完工	-	-	-	企业自有资金
合计	5,467,923.10	2,275,343.39	1,537,946.46	3,813,289.85	-	0	69.74%		-	-	-	

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,048,602.00	7,756,066.80	59,829.06	8,864,497.86
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4.期末余额	1,048,602.00	7,756,066.80	59,829.06	8,864,497.86
二、累计摊销	--	--	--	--
1.期初余额	253,412.01	3,990,793.05	20,940.18	4,265,145.24
2.本期增加金额	10,485.96	387,803.40	2,991.48	401,280.84
(1) 计提	10,485.96	387,803.40	2,991.48	401,280.84
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4.期末余额	263,897.97	4,378,596.45	23,931.66	4,666,426.08
三、减值准备	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1.期末账面价值	784,704.03	3,377,470.35	35,897.40	4,198,071.78

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2.期初账面价值	795,189.99	3,765,273.75	38,888.88	4,599,352.62

(十一) 开发支出

1、研发支出明细表

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
低烟无卤阻燃电缆及其制备方法	2,765,262.78	196,373.40	--	--	--	2,961,636.18
合计	2,765,262.78	196,373.40	--	--	--	2,961,636.18

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
培训、咨询费	--	514,592.40	89,545.92	--	425,046.48
合计	--	514,592.40	89,545.92	--	425,046.48

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,065,266.86	609,790.03	3,635,067.27	545,260.09
合计	4,065,266.86	609,790.03	3,635,067.27	545,260.09

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期末余额
保证借款	9,700,000.00	3,700,000.00
合计	9,700,000.00	3,700,000.00

其他说明：（1）2017年6月，武汉金牌电工股份有限公司与湖北赤壁市长江村镇银行有限责任公司签订流动资金循环借款合同，合同编号为：LD2017021，借款金额370万元，期限12个月，借款条件：担保借款，担保合同编号：LD2017021-2号，担保人：但海、张小燕、但云、但华、但新、马宝庆、程志军、方义贤、湖北蒲圻起重机械有限公司。

（2）2018年1月，武汉金牌电工股份有限公司与湖北赤壁农村商业银行股份有限公司签订流动资金循环借款合同，合同编号为：JPDG20171215002，借款金额600万元，期限12个月，借款条件：担保借款，担保合同编号：JPDG20171215002-2号，担保人：赤壁市诚信担保有限公司、但海、张小燕、但云、但华、但新。

2、本期无已逾期未偿还的短期借款情况

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	2,896,613.00	3,315,671.95
合计	2,896,613.00	3,315,671.95

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
采购款	10,845,351.40	6,618,667.25
合 计	10,845,351.40	6,618,667.25

(十七) 预收账款

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,290,049.05	458,346.50
合 计	1,290,049.05	458,346.50

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	574,471.10	1,761,431.48	1,708,370.73	627,531.85
二、离职后福利-设定提存计划	--	60,927.50	60,927.50	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	574,471.10	1,745,808.06	1,769,298.23	627,531.85

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	554,471.10	1,695,502.92	1,642,442.17	607,531.85
二、职工福利费	--	2,696.06	2,696.06	--
三、社会保险费	--	63,232.50	63,232.50	--
其中：医疗保险费	--	55,165.00	55,165.00	--
工伤保险费	--	5,186.25	5,186.25	--
生育保险费	--	2,881.25	2,881.25	--
四、住房公积金	--	--	--	--
五、工会经费和职工教育经费	20,000.00	--	--	20,000.00
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	574,471.10	1,761,431.48	1,708,370.73	627,531.85

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	--	55,165.00	55,165.00	--
2.失业保险费	--	5,762.50	5,762.50	--
3.企业年金缴费	--	--	--	--

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	--	60,927.50	60,927.50	--

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	--	568,212.28
企业所得税	--	58,653.70
印花税	3,836.50	1,863.48
教育费附加	24,026.75	23,643.82
地方教育费附加	15,237.30	15,045.83
城市建设维护税	56,062.42	55,167.92
个人所得税	507.00	--
合 计	99,669.97	722,587.03

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	16,288,000.00	20,030,000.00
费用款项	1,030,004.12	1,573,370.53
合 计	17,318,004.12	21,603,370.53

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	9,000,000.00
合 计	10,000,000.00	9,000,000.00

其他说明：与赤壁市农村信用合作联社于 2017 年 7 月 12 日签订的《流动资金循环借款合同》合同编号为：YYB20170712011，授信借款总金额 1000 万元，期限 36 个月，借款条件：抵押借款，抵押合同编号：YYB20170712011-1，借款抵押物为金牌电工经济开发区土地使用权，鄂（2017）赤壁市不动产权第 0005058 号，一年期利率为 7.2%。

(二十二) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,350,000.00	10,900,000.00
合 计	9,350,000.00	10,900,000.00

其他说明：与湖北赤壁农村商业银行股份有限公司营业部签订的《流动资金借款合同》合同编号：CBYYB20161026001 号(放款期限为 2016 年 10 月 26 日至 2019 年 10 月 26 日)，借款金额为 1100 万元，抵押物为武汉金牌电工股份有限公司位于赤壁市蒲圻办事处发展大道的房产及土地，房屋及土地所有权证证号为：赤壁市不动产权第 0001633、0001634 号,此次借款采用固定利率，三年期利率为 8.64%。

(二十三) 股本

1、股本增减变动情况

股 东	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
但海	42,429,700.00	--	--	--	--	--	42,429,700.00
但云	1,800,000.00						1,800,000.00
但华	1,800,000.00						1,800,000.00
但新	1,800,000.00						1,800,000.00
刘四珍	200,000.00				580,000.00	580,000.00	780,000.00
张小燕	2,300,000.00						2,300,000.00
李雅冰	22,000.00						22,000.00
饶邦银	78,000.00						78,000.00
王林	100,000.00						100,000.00
刘耀华	590,000.00						590,000.00
王敏	70,000.00				-70,000.00	-70,000.00	0
何芳	200,000.00						200,000.00
方梅香	100,000.00						100,000.00
刘文彬	5,000.00						5,000.00
王哲	33,300.00						33,300.00
王德来	500,000.00	--	--	--	-500,000.00	-500,000.00	0
黎星英	130,000.00	--	--	--	--	--	130,000.00
刘宏伟	50,000.00	--	--	--	--	--	50,000.00
李苑华	10,000.00	--	--	--	-10,000.00	-10,000.00	0
马宝庆	20,000.00	--	--	--	--	--	20,000.00
余亚鹏	20,000.00	--	--	--	--	--	20,000.00
李丽	22,000.00	--	--	--	--	--	22,000.00
合 计	52,280,000.00	--	--	--	--	--	52,280,000.00

(二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	658,052.09	--	--	658,052.09
合 计	658,052.09	--	--	658,052.09

(二十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,792,844.06	-4,884,346.44
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	-11,792,844.06	-4,884,346.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,004,651.86	-6,908,497.62

项 目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	--	--
期末未分配利润	-13,797,495.92	-11,792,844.06

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	38,897,535.05	36,545,144.25	37,629,581.97	36,539,820.24
合 计	38,897,535.05	36,545,144.25	37,629,581.97	36,539,820.24

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,063.08	58,942.48
教育费附加	28,312.76	25,261.07
地方教育费附加	14,548.52	12,630.53
印花税	26,895.22	1,769.88
合 计	135,819.58	98,603.96

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	426,737.12	487,210.38
业务招待费	50,403.85	296,464.50
销售折扣	48,684.45	--
工资	151,452.00	195,320.00
福利费		10,136.00
差旅费	85,041.88	143,916.24
汽车费	--	45,047.32
广告费	30,143.69	371,240.77
通讯费	--	2,440.00
宣传费	21,266.85	--
办公费	--	5,485.20
其他	2,222.37	17,496.63
合 计	815,952.21	1,574,757.04

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
行政及运营费用	143,095.50	101,959.76
维修费	75,248.94	32,228.76
福利费	121,971.63	149,429.59

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	150,629.70	19,217.92
车辆使用费	123,937.66	74,800.57
工资	340,489.52	408,232.00
折旧及摊销费用	617,776.13	616,194.94
赞助费	3,000.00	--
差旅费	12,944.38	12,893.30
社保	183,663.75	141,173.25
员工教育培训费	166,175.46	--
中介咨询服务费	71,515.28	56,883.97
研发支出	--	134,045.42
其他	122,163.64	42,438.42
合 计	2,132,611.59	1,789,497.90

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,646,192.29	1,781,441.04
减：利息收入	21,800.24	379.51
银行手续费	3,148.18	54,449.53
担保费	--	60,000.00
其他-支票工本费	--	10.10
合 计	1,627,540.23	1,895,521.16

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	430,199.59	1,612,325.36
合 计	430,199.59	1,612,325.36

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	计入当期非经常 性损益的金额
增值税税收返还	731,270.60	806,326.86	与收益相关	--
合 计	731,270.60	806,326.86	--	--

(三十三) 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	--	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--	--
滞纳金、罚款支出	10,720.00	1,500.00	10,720.00

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	--	--	--
合 计	10,720.00	1,500.00	10,720.00

(三十四) 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	--	--
递延所得税费用的变动	-64,529.94	-233,594.30
合 计	-64,529.94	-233,594.30

(三十五) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-2,004,651.86	-2,004,651.86	-4,841,022.53	-4,841,022.53
终止经营净利润	--	--	--	--
合计	-2,004,651.86	-2,004,651.86	-4,841,022.53	-4,841,022.53

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：大额往来款项	1,489,567.50	5,740,477.13
利息收入	21,800.24	7,378.85
合 计	1,511,367.74	5,747,855.98

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用的现金支出	1,406,026.32	3,355,917.43
往来款的现金支出	1,828,377.00	6,685,083.69
合 计	3,234,403.32	10,041,001.12

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位及个人借款	5,658,000.00	8,440,000.00
合计	5,658,000.00	8,440,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他单位及个人借款	9,400,000.00	4,860,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	9,400,000.00	4,860,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-2,004,651.86	-4,841,022.53
加: 资产减值准备	430,199.59	1,612,325.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,521,124.32	1,442,539.78
无形资产摊销	401,280.84	401,280.84
长期待摊费用摊销	89,545.92	
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)		
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)	1,646,192.29	1,895,521.16
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-64,529.94	-233,594.30
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)	-4,769,047.33	2,705,535.81
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	3,288,586.97	-2,396,052.54
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	3,526,868.84	2,231,292.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,065,569.64	2,817,825.67
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	672,828.10	989,331.44
减: 现金的期初余额	689,333.15	1,638,615.10
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	-16,505.05	-649,283.66

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	672,828.10	989,331.44
其中：库存现金	116,226.39	523,783.12
可随时用于支付的银行存款	556,601.71	465,548.32
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	672,828.10	989,331.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,910,832.49	见本附注五、（一）
固定资产	24,688,759.06	银行贷款抵押
无形资产	784,704.03	银行贷款抵押
合 计	28,384,295.58	--

六、关联方及关联交易

(一) 本企业最终控制人情况

名称	关联关系	股东性质	持有本公司股份（万股）	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
但海	控股股东	自然人	4,242.97	81.16%	81.16%

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
但海	董事长
但康明	股东直系亲属
但海	总经理
但云	董 事、财务总监、董事会秘书
马宝庆	董 事、副总经理
程志军	董 事、副总经理
刘耀华	监 事
刘宏伟	监 事
唐丹	监 事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
但新	董 事
刘松青	股东直系亲属
长沙市芙蓉区媛隆电线电缆经营部	股东直系亲属投资公司
衡阳市蒸湘金牌电缆厂	股东直系亲属投资公司

(三) 关联交易情况

1、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
但海、但云、但新、马宝庆、程志军	3,700,000.00	2017.6.30	2018.7.27	否
但海、张小燕、但云、但华、但新、马宝庆、程志军	11,000,000.00	2016.10.26	2019.10.27	否
但海、张小燕、但云、但华、但新、马宝庆、程志军	10,000,000.00	2017.7.12	2020.7.11	否
但海、张小燕、但云、但华、但新	6,000,000.00	2018.1.5	2019.1.4	否

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	还款日	说明
拆入				
但海	1,000,000.00	2018年1月		拆入款，暂未归还
但海	500,000.00	2018年2月		拆入款，暂未归还
但海	800,000.00	2018年4月		拆入款，暂未归还
但海	480,000.00	2018年4月		拆入款，暂未归还
但海	329,000.00	2018年5月		拆入款，暂未归还
但新	2,429,000.00	2018年5月		拆入款，暂未归还
但新	120,000.00	2018年6月		拆入款，暂未归还

3、其他关联交易

无。

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	但康明	--	2,680,000.00
其他应付款	但海	8,059,000.00	14,350,000.00
其他应付款	但新	2,549,000.00	--

七、关联方承诺

无。

八、其他

无。

九、政府补助

与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用的项目
			本期发生额	上期发生额	
增值税税收返还	731,270.60	其他收益	731,270.60	806,326.86	其他收益
合 计	731,270.60	--	731,270.60	806,326.86	--

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他重要事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	--

项 目	金 额	说 明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	--	--
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	--	--
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	-10,720.00	罚没支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小 计	-10,720.00	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,608.00	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合 计	-9,112.00	--

（二）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	-4.99	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-4.97	-0.04	-0.04

(三) 会计政策变更相关补充资料

无。

(四) 其他

无。

武汉金牌电工股份有限公司

二〇一八年八月二十二日