

公司代码：603333

公司简称：明星电缆

# 四川明星电缆股份有限公司 2017 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人盛业武、主管会计工作负责人姜向东及会计机构负责人（会计主管人员）周逢树声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告包括前瞻性陈述。除历史事实陈述外，所有本公司预计或期待未来可能或即将发生的业务活动、事件或发展动态的陈述（包括但不限于预测、目标、估计及经营计划）都属于前瞻性陈述。受诸多可变因素的影响，未来的实际结果或发展趋势可能会与这些前瞻性陈述出现重大差异。本半年度报告中的前瞻性陈述为本公司于2017年7月17日作出，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的应收账款风险、市场竞争风险和原材料价格波动的风险，详见本报告第四节经营情况讨论与分析中第二点其他披露事项中第 2 点可能面对的风险内容。

## 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	134

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会四川证监局
上交所	指	上海证券交易所
明星电缆、本公司、公司	指	四川明星电缆股份有限公司
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
中广核	指	中广核工程有限公司
华龙一号	指	由中国广核集团和中国核工业集团在我国 30 余年核电科研、设计、制造、建设和运行经验的基础上，充分借鉴国际三代核电技术先进理念，采用国际最高安全标准研发的自主三代核电技术方案
安徽明星	指	安徽明星电缆有限公司，系四川明星电缆股份有限公司全资子公司
电线电缆	指	用以传输电（磁）能、传递信息或实现电磁能转换的线材产品
特种电缆	指	相对于普通电线电缆而言在用途、使用环境、性能以及结构等方面有别于常规产品的专用电线电缆产品，具有技术含量较高、使用条件较严格、附加值较高的特点，往往采用新材料、新结构、新工艺生产
核电电缆	指	核电电缆是指核电站用电缆，其必须具备低烟无卤阻燃性和耐环境性，按照功能分为测量电缆、通信电缆、控制电缆和电力电缆等；按照安全级别分类，属于 1E 级安全级别，同时又分为 K1、K2、K3 三个类别
第三代核电站用电缆	指	产品适用于核电站反应堆安全壳内/外固定敷设的输配电线路、照明系统、控制和信号连接系统、测量连接系统、数据处理系统的核电电缆，能够在正常工况下安全使用 60 年，K1 类电缆能够在设计基准事故（DBA）及严重事故（AG）后仍能执行其功能。第三代核电站用电缆包括 1E 级 K1 类和 K3 类中压电力电缆、低压电力电

		缆、控制电缆、仪表电缆、补偿电缆
EPC（工程总承包）	指	公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	四川明星电缆股份有限公司
公司的中文简称	明星电缆
公司的外文名称	SICHUAN STAR CABLE CO., LTD
公司的外文名称缩写	STAR CABLE
公司的法定代表人	盛业武

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	姜向东
联系地址	四川省乐山市高新区迎宾大道18号
电话	0833-2595155
传真	0833-2595155
电子信箱	securities@mxdlgroup.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川省乐山市高新区迎宾大道18号
公司注册地址的邮政编码	614001
公司办公地址	四川省乐山市高新区迎宾大道18号
公司办公地址的邮政编码	614001
公司网址	www.mxdl.cn
电子信箱	mxdl@mxdlgroup.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部办公室
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	明星电缆	603333	无

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	426,764,828.67	263,010,082.97	62.26
归属于上市公司股东的净利润	10,405,314.50	-17,871,033.16	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,745,846.66	-18,664,241.93	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-50,326,602.50	-18,143,134.04	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,413,644,077.89	1,402,909,302.78	0.77
总资产	1,698,729,933.30	1,669,702,630.44	1.74

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.020	-0.034	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.020	-0.034	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.015	-0.036	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.74	-1.21	增加1.95个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.55	-1.27	增加1.82个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-65,133.58	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,178,754.79	
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	248,816.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	352,338.44	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-55,308.18	
合计	2,659,467.84	

## 十、其他

适用 不适用



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务

公司是集研发、生产、销售和服务于一体的特种电缆制造企业。公司主要产品包括核电站专用电缆、中压交联电缆、高压电力电缆、矿用电缆、船用电缆、风力发电用电缆、太阳能光伏发电用电缆、军工航天航空用电缆、海上石油平台用电缆等，并被广泛应用于核电、风电、太阳能、国网电力、化工、石油石化、军工、航天航空等诸多领域。

#### (二) 经营模式

##### 1、销售模式

公司销售业务采取直销与代理销售相结合的销售模式。主要通过招投标方式和客户签订购销合同。公司建立了八大营销片区与销售部相结合的市场营销组织架构，营销片区负责市场的开拓和管理，销售部负责项目订单相关工作、配合招投标、销售对外宣传、客户信息管理、产品售后服务等商务、服务、保障工作。

##### 2、生产模式

公司始终坚持“以销定产”的订单式生产模式。公司根据与客户签订的合同或订单，结合四川、安徽两基地生产能力，以交货期、产品种类和运输距离制定生产计划并组织生产。

##### 3、原材料采购模式

公司生产所需要的主要原材料为铜、绝缘料、屏蔽料及护套料等。对于占产品成本比重高、价格波动较大的主要原材料铜，公司采用“近期订单现货采购”、“签订开口合同(可调价合同)”、“远期订单远期点价”三种采购方式以降低铜材价格波动风险，并根据订单需求和生产安排采购。公司原材料全部由物资部从合格供应商进行采购。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

#### (三) 行业情况

电线电缆制造业占据着中国电工行业四分之一的产值，是机械工业中仅次于汽车行业的第二大产业，在国民经济中占据重要地位，电线电缆行业总体保持平稳发展，在线缆产品、专用设备及材料等领域都取得了一批重要的研发成果，努力缩小了这些领域与国际先进水平的差距；相关产业链瓶颈国产化突破也取得了重要进展；规模化制造得到较好发展、资产重组活动渐趋活跃，产业结构逐步优化。电线电缆产品广泛应用于能源、交通、通信、汽车以及石油化工等产业领域，但电线电缆行业还是存在中低端同质化竞争加剧，成本费用过快增长，资金占用居高不下和自主创新能力不足等问题，未来行业将走向服务化和专业化的转型升级道路，并呈现资源整合和创新发展的趋势。

**二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明**

适用 不适用

**三、报告期内核心竞争力分析**

适用 不适用

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，伴随着国内经济下行压力，电线电缆行业增速放缓，整个行业存在成本费用上升、资金占用居高不下，行业竞争加剧等问题。报告期内，在公司董事会的积极领导下，公司紧绕“差异化竞争”和“一带一路”发展战略，凭借行业领先品牌、技术、及管理优势，全力抢占市场份额，公司经营持续改善。报告期内，公司实现营业总收入 42,676.48 万元，同比增长 62.26%；归属于上市公司股东的净利润为 1040.53 万元，迎来业绩拐点。

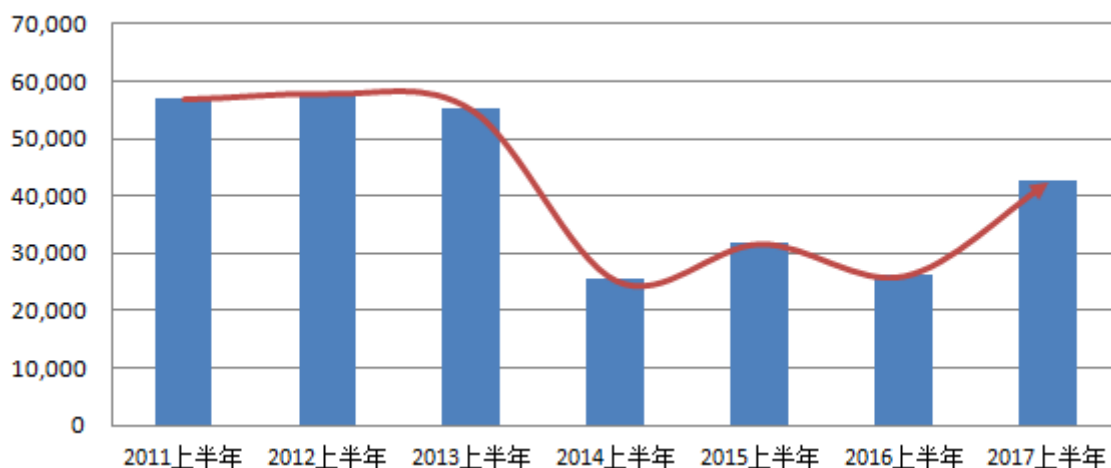


图1：2011-2017年上半年营业收入同期对比（单位：万元）

#### 1. 海外市场持续增长

报告期内，公司海外市场共实现收入 9721.91 万元，同比增长 2567.13%。公司加大力度执行“借船出海”和“EPC 总承包”海外发展战略，依靠自身过硬的技术实力和丰富的项目经验，融入国家“一带一路”战略布局，不断拓展非洲、中东、东南亚等地区的市场，实现海外市场成为公司业绩新的增长点。2017 年 4 月 13 日，公司与中钢设备有限公司建立战略合作伙伴关系，对海外市场共同开发，以联合体形式一起承接非洲输变电改造工程 EPC 项目，第一阶段从非洲地区输变电路改造项目开始进行合作，并逐步向其他地区和国家市场拓展。

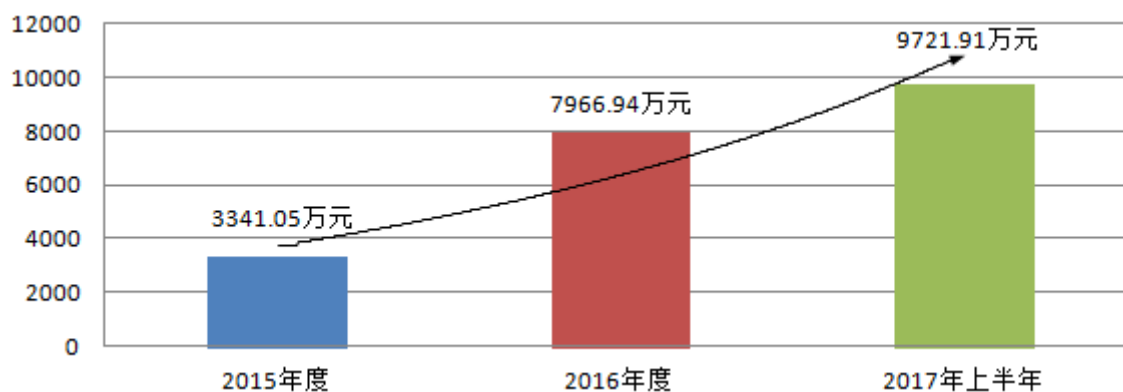


图2：近年来海外市场销售收入（单位：万元）

## 2. 新能源市场、传统市场得以巩固

报告期内，公司新能源市场持续升温，光伏电缆订单大幅增加，收入同比增长了 49.71%。公司先后中标湖北大悟县 180MW 光伏发电项目、桃源县湘成光伏电力有限公司 40MW 光伏发电项目、山西阳泉市孟县 100MWp 光伏领跑者基地项目等多个太阳能光伏电缆项目；核电市场销售收入同比增长 293.78%，对阳江核电站 5 & 6 号机组项目、红沿河核电站项目，以及台山核电站项目进行批次供货；电力、钢铁等传统行业均实现成倍增长，铝合金电缆收入比去年同期增长 137.58%。此外，公司凭借优秀的产品质量和专业的服务能力，被中广核风电公司连续两年评定为“优质供应商”。

## 3. 销售结构调整，市场开拓强化

为深化市场拓展，公司调整原有单一直销模式，建立渠道营销、团队营销、代理营销等多层次、多维度的销售模式，并相适应的调整了销售激励政策。报告期内，公司电线电缆排产同比增长 53.72%；营业总收入 42,676.48 万元，较去年同期增长了 62.26%，占去年全年营业收入的 76.42%。

## 4. 成功研发第三代核电用 1E 级 K1 类电缆

公司从 2004 年开始进行具有高新技术含量的核电站用 1E 级电缆的研发，2017 年 6 月，公司已取得第三代核电“华龙一号”1E 级 K1 类电线电缆系列产品鉴定实验报告，预计 2017 年年底即可取得第三代核电站用 1E 级 K1 类电缆的民用核安全设计和制造许可证。华龙一号 1E 级 K1 类电线电缆（60 年寿命）的成功研发填补了国内高端电线电缆制造相应领域的空白，该产品安全指标和技术性能达到国际三代核电技术的领先水平。

## 5. 首发募投项目结项将新增业绩增长点

2012年，公司首次公开发行股票募集资金净额为76,192.789万元，投入至新能源及光电复合海洋工程用特种电缆项目。2017年4月12日，公司募集资金投资项目已建设完成并达到预定使用状态，不再使用募集资金对该项目进行投入，节余募集资金人民币13,035.95万元。2017年5月5日，2016年年度股东大会审议通过《关于首次公开发行股票募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司将该项目节余募集资金13,035.95万元永久性补充流动资金，用于日常生产经营所需，以上具体内容详见公司2017年4月12日，在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的临2017-011号公告。

受益于国家电网的快速发展和全国配电网投资提速，电力电缆产品特别是高压超高压电线电缆产品需求广阔。公司将依托募投项目新增的高压、超高压电力电缆产能，积极拓展电力电缆市场，给业绩带来新的增长点。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	426,764,828.67	263,010,082.97	62.26
营业成本	355,368,181.19	220,140,191.91	61.43
销售费用	22,760,343.39	19,055,092.20	19.44
管理费用	24,924,131.04	38,319,554.55	-34.96
财务费用	4,403,538.64	3,123,398.52	40.99
经营活动产生的现金流量净额	-50,326,602.50	-18,143,134.04	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,421,595.55	75,905,356.72	-101.87
筹资活动产生的现金流量净额	-44,400,605.89	-3,524,395.79	不适用
研发支出	8,869,782.90	6,886,342.34	28.80

营业收入变动原因说明:主要系本期海外市场快速增长、新能源及传统市场保持稳定增长以及公司年初采取调整销售模式和销售激励机制等一系列举措后,在本期产生成效等因素,导致营业收入增加。

营业成本变动原因说明:主要系本期营业收入增加所致。

销售费用变动原因说明:主要系随销售规模的扩大,货物运输费及业务人员差旅费等增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系本期募投项目折旧科目调整及管理费用“税金”科目调整所致。

财务费用变动原因说明:主要系随着业务快速增长,本期承兑贴现利息加大所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付的购买商品和接收劳务的现金、业务备用金及投标保证金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期投资收回的本金净额较上期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期偿还短期借款增加所致。

研发支出变动原因说明:无

其他变动原因说明:无

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

**(2) 其他**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	93,945,196.67	5.53	184,620,213.10	11.06	-49.11	主要系本期支付职工薪酬年终奖、投标、保证金、业务备用金及偿还短期借款增加所致。
其他应收款	34,329,942.98	2.02	13,427,305.17	0.80	155.67	主要系随着业务的增加，业务备用金增加和付投标保证金所致。
短期借款	88,000,000.00	5.18	128,000,000.00	7.67	-31.25	主要系本期偿还短期借款增加所致。
预收账款	54,843,091.56	3.23	4,499,258.12	0.27	1,118.94	主要系本期营业收入增加及加强发货管理，预收账款增加所致。
应付职工薪酬	2,179,972.15	0.13	16,157,723.74	0.97	-86.51	主要系上年末计提的年终奖

						金在本期发放所致。
应交税费	11,510,953.39	0.68	1,231,728.37	0.07	834.54	主要系本期末业务增大，应交税费增值税及附加增加所致。
其他应付款	6,812,654.35	0.40	5,196,779.16	0.31	31.09	主要系本期末其他应付往来款较上期增加所致。

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	43,781,082.44	保函保证金
投资性房地产	863,983.81	抵押借款
固定资产	186,626,116.04	抵押借款
无形资产	44,595,045.29	抵押借款
合计	275,866,227.58	

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止报告期末，具体投资情况见下表：

单位：万元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	投资成本	年初余额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
乐山市商业银行股份有限公司	参股公司	金融业	存款、信贷业务	500.00	500.00	500.00	0.32

四川川商投资控股有限公司	参股公司	投资与资产管理	投资和资产管理	600.00	600.00	600.00	2.254
无为徽银村镇银行有限责任公司	参股公司	金融业	存款、信贷业务	1,000.00	1,000.00	1,000.00	10.00

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

安徽明星电缆有限公司：系本公司全资子公司，注册资本 10,800 万元。该公司经营范围：电线电缆、特种电缆、加热电器、电缆桥架、电缆附件生产、加工、销售；经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备及配件的进出口业务（国家限制经营和禁止进出口的商品除外）；收购木材包装物。截止 2017 年 6 月 30 日，该公司总资产 23,160.85 万元，净资产 14,833.11 万元，报告期实现营业收入 13,174.11 万元，净利润 216.23 万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

√适用 □不适用

预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比实现扭亏为盈。

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1、应收账款风险



应收账款或将成为影响企业经营成果的重要因素。若公司在赊销过程中对客户信用情况了解欠缺，缺乏控制，就有可能导致应收账款继续大量增加，长期无法收回，成为坏账，直接影响公司的经营成果，也影响资产的流动及安全，给公司带来应收账款风险。

对策：公司在业务发生的不同阶段（事前、事中、事后）对应收账款采取不同的管理方法，降低应收账款收回的风险。

事前：进一步完善客户信用档案，定期评价客户信用状况。趁对新老客户采取不同的信用管理，不断完善客户信用体系。（1）实行定额管理：对于新发生业务的客户单位，在对其信用情况进行全面深入的调查基础上，实行资金定额管理，对于老客户单位，根据其信用程度，授予不同的定额；（2）将应收账款的管理与销售人员的绩效考核高度挂钩，不仅考核其当期的应收账款，而且对以前年度的应收账款亦完全与考核挂钩；（3）将应收账款的管理纳入内部审计的范围，进一步规范管理，规范呆坏账的处理办法。

事中：加强对合同审批的管理，规避合同执行中出现的法律风险，加强对结算方式的选择。充分利用 ERP 管理平台，对履行中的即将到期的应收账款实行预警处理，定期对应收账款进行分析与通报。

事后：加强对应收账款的催收力度，根据欠款年份、金额进行分类分析，分别采取不同的措施。对催收难度不大的应收账款，指定专人限期收回，对数额较大、法律追溯力较强的应收账款，运用法律手段采取诉讼催收。

## 2、市场竞争风险：

宏观经济增速放缓，国内市场处在进一步深化结构调整的阶段。国内电线电缆企业众多，中低压电力电缆和普通电缆领域产能过剩，市场竞争激烈。但随着技术的进步及其他企业的逐步加入，特种电缆领域的竞争也将逐渐加剧，公司将面临更加激烈的竞争压力。

对策：公司将加强技术创新能力和管理效率，强化在特种电缆领域的竞争优势，积极开拓新市场，调整现有的销售模式，整合有利资源，进一步巩固和加强行业品牌影响力和市场占有率。

## 3、原材料价格波动的风险

公司特种电缆产品的主要原材料为铜杆等金属材料，原材料成本占产品生产成本的比重超过 70%，上述原材料的价格波动将直接影响公司的生产成本，进而影响公司的盈利水平。

对策：公司主要采用“近期订单现货采购”、“签订开口合同（可调价合同）”、“远期订单远期点价”三种方式锁定利润，减少铜价波动对公司生产经营利润的影响。所谓“远期点价”，即签订远期订单后，根据订单数量计算所需铜材，按期铜价格与铜材供应商签订远期采购合约，提前锁定铜材采购价格，确保远期订单毛利率不受供货期内铜材价格波动的影响。通过上述三种方式锁定利润，并保持采购铜杆数量与订单的铜需求量的基本平衡，将没有订单对应的库存降到最低，尽量降低库存铜杆而产生的资金占用，加速资金周转，避免存货价格下跌而引起的经营风险。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017.05.05	www.sse.com.cn	2017.05.06
2017 年第一次临时股东大会	2017.05.23	www.sse.com.cn	2017.05.24

**股东大会情况说明**

√适用 □不适用

(一) 2016年年度股东大会于2017年5月5日在公司会议室以现场记名结合网络投票的形式召开。会议由公司董事会召集，董事长李广胜主持。现场出席会议的股东及股东代理人共计7人，所持有表决权的股份数为309,211,750股，占公司表决权股份总数的59.46%；网络投票出席会议的股东及股东代理人共计1人，所持有表决权的股份数为9,700股，占公司表决权股份总数的0.0019%。会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规则》和《四川明星电缆股份有限公司章程》的有关规定。

(二) 2017年第一次临时股东大会于2017年5月23日在公司会议室以现场记名结合网络投票的形式召开。会议由公司董事会召集，董事长李广胜主持。现场出席会议的股东及股东代理人共计7人，所持有表决权的股份数为309,212,850股，占公司表决权股份总数的59.46%；网络投票出席会议的股东及股东代理人共计2人，所持有表决权的股份数为79,483股，占公司表决权股份总数的0.02%。会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规则》和《四川明星电缆股份有限公司章程》的有关规定。

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	公司控股股东及实际控制人（李广元先生）	一、截至本说明出具日，本人及本人除发行人之外的其他关联方（下称“其他关联方”）不存在对发行人的资金占用，包括但不限于如下形式的占用：1. 发行人有偿或无偿地拆借资金给本人及其他关联方使用；2. 发行人通过银行或非银行金融机构向本人及其他关联方提供委托贷款；3. 发行人委托本人及其他关联方进行投资活动；4. 发行人为本人及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5. 发行人代本人及其他关联方偿还债务；6. 中国证监会认定的其他方式。二、作为发行人的实际控制人期间，本人将严格遵守发行人《公司章程》及其内部规章制度的规定，不通过资金占用、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何形式占用发行人的资金，损害发行人或发行人中小股东利益，并保证本人直接或间接控制的其他关联方不通过任何形式占用发行人资金，直接或间接损害发行人或发行人中小股东利益。	长期有效	否	是		
其他承诺	其他	公司控股股东及实际控制人（李广元先生）	李广元承诺：安徽明星最近三年部分员工没有缴纳社会保险费。对于主动放弃缴纳社会保险费的员工，在住房公积金主管部门要求时，无偿代发行人补缴员工以前年度的住房公积金，并愿意承担由此给发行人带来的经济损失；如果没有缴纳社会保险费和住房公积金的安徽明星员工要求安徽明星为其补缴社会保险费和住房公积金，或者社会保险和/或住房公积金主管部门要求安徽明星补缴社会保险费和/或住房公积金，其将按照主管部门核定的金额无偿代安徽明星补缴，并愿意承担由此给安徽明星带来的经济损失。	长期有效	否	是		
其他承诺	解决同业竞争	公司控股股东及实际控制人	本人目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或其他组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对明星电缆构成竞争的业务及活动或拥有与明星电缆存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管	长期有效	否	是		

		(李广元先生)	理人员或核心技术人员。本人保证将采取合法及有效的措施,促使本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业,不以任何形式直接或间接从事与明星电缆相同或相似的、对明星电缆业务构成或可能构成竞争的业务,并且保证不进行其他任何损害明星电缆及其他股东合法权益的活动。本人将严格遵守《公司法》、发行人《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事细则》、《董事会议事细则》等规定,避免和减少关联交易,自觉维护发行人及全体股东的利益,将不利用本人在发行人中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如发行人必须与本人控制的企业进行关联交易,则本人承诺,均严格履行相关法律程序,遵照市场公平交易的原则进行,将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理,不会要求发行人给予与第三人的条件相比更优惠的条件。				
其他承诺	解决关联交易	四川明星电缆股份有限公司	1. 自本承诺函签署之日起,公司不再与任何关联方发生关联采购、销售等业务。此前已与相关关联方签署采购、销售协议、合同,但尚未履行完毕的,公司将立即与交易对方协商终止该等协议、合同。2. 公司避免与关联方之间发生其他关联交易,如果必须与个别关联方发生其他关联交易的,公司将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会的相关规定和要求以及公司的《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定,履行审议及披露程序,并确保关联交易的必要性、合理性和定价的公允性。3. 如因公司违反本承诺给公司股东造成任何损失的,公司愿意承担损失赔偿责任,并将追究相关董事、高级管理人员及其他责任人的责任。	长期有效	否	是	

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被证监会、上交所公开谴责的情形。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

公司于 2015 年 9 月 25 日召开的第三届董事会第十二次会议审议了《关于公司员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，并经 2015 年 10 月 16 日召开的 2015 年第三次临时股东大会审议通过。本次员工持股计划详见于 2015 年 9 月 26 日和 2015 年 10 月 17 日刊登的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》的公告及在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的披露资料。

截至 2016 年 2 月 29 日，公司第一期员工持股计划认购的“兴全睿众明星家园 1 号分级特定多客户资产管理计划”通过上海证券交易所交易系统累计买入本公司股票为 6,255,574 股，成交金额为人民币 49,096,497.87 元，成交均价约为人民币 7.85 元/股，买入股票数量占公司总股本的 1.2%。至此，“兴全睿众明星家园 1 号分级特定多客户资产管理计划”已完成股票购买，所购买的股票锁定期为 2016 年 3 月 2 日至 2017 年 3 月 1 日。

公司于 2017 年 4 月 17 日发布了公司员工持股计划届满前 6 个月提示信息公告，公司员工持股计划已在解锁期，尚未售出股份。

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

2017年6月6日，公司与乐山市五通桥区三江自控有限公司签订了《工业品买卖合同》，合同金额为12,586万元。该项目销售合同金额占公司最近一期经审计的主营业务收入比例为18.7%。

公司与乐山市五通桥区三江自控有限公司不存在关联关系，该项目不会影响公司业务的独立性。详见公司2017年6月7日，在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的临2017-028号公告。

**十二、上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**十三、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**十五、其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

公司本报告期发生一项会计政策变更，具体情况如下所述：

**一、本次会计政策变更概述****1、变更原因**

2017年5月10日，财政部颁布了财会[2017]15号关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补

助》的通知，自2017年6月12日起施行。

由于上述会计准则的颁布或修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。

## 2、变更日期

《企业会计准则第16号—政府补助》自2017年6月12日开始执行。

## 二、本次会计政策变更的具体内容及对公司的影响

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知（财会[2017]15号）的要求，公司将修改财务报表列报，与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。

因公司本期收到的政府补助均属于与日常活动无关的政府补助，“其他收益”项目为零，故本次会计政策变更对本期无影响；公司同期收到的政府补助也均与日常活动无关，利润表相关项目亦无需追溯调整。

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用



## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	30,315
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
李广元	0	301,500,000	57.98	0	质 押	196,000,000	境内 自然 人
黄静	0	14,000,000	2.69	0	未 知	0	未知
刘忠亮	0	10,000,000	1.92	0	未 知	0	未知
兴全睿众资产—上海银行—明星家园1号分级特定多客户资产管理计划	0	6,255,574	1.20	0	未 知	0	未知

汤子花	4,646,042	4,646,042	0.89	0	未知	0	未知
盛业武	0	3,750,000	0.72	0	质押	2,750,000	境内自然人
沈卢东	0	3,750,000	0.72	0	未知	0	境内自然人
重庆国际信托股份有限公司—渝信创新优势拾壹号集合资金信托	0	2,981,500	0.57	0	未知	0	未知
骆亚君	0	1,875,000	0.36	0	未知	0	境内自然人
姜向东	0	1,875,000	0.36	0	质押	1,097,000	境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
李广元	301,500,000	人民币普通股	301,500,000
黄静	14,000,000	人民币普通股	14,000,000
刘忠亮	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
兴全睿众资产—上海银行—明星家园1号分级特定多客户资产管理计划	6,255,574	人民币普通股	6,255,574
汤子花	4,646,042	人民币普通股	4,646,042
盛业武	3,750,000	人民币普通股	3,750,000
沈卢东	3,750,000	人民币普通股	3,750,000
重庆国际信托股份有限公司—渝信创新优势拾壹号集合资金信托	2,981,500	人民币普通股	2,981,500
骆亚君	1,875,000	人民币普通股	1,875,000
姜向东	1,875,000	人民币普通股	1,875,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名流通股股东以及前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无优先股		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
黄杰	监事	离任
沈智飞	监事	选举

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2017年5月3日，公司第三届董事会收到监事黄杰先生提交的书面辞职报告，监事黄杰先生因个人原因，申请辞去公司监事职务，辞去此项职务后，黄杰先生仍然在公司任职。详见公司2017年5月4日，在《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的临2017-017号公告。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：四川明星电缆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		93,945,196.67	184,620,213.10
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		154,192,611.75	134,740,409.17
应收账款		565,565,415.15	475,482,628.71
预付款项		9,502,833.23	7,682,892.44
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		34,329,942.98	13,427,305.17
买入返售金融资产			
存货		104,803,732.40	98,368,422.13
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		45,722.79	58,140.51
流动资产合计		962,385,454.97	914,380,011.23
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		21,000,000.00	21,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		14,736,962.53	15,302,792.71
固定资产		548,107,814.72	564,167,819.35
在建工程		70,058,635.38	72,108,633.57
工程物资		42,984.00	42,984.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,882,678.73	65,753,384.69

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		257,739.87	300,391.66
递延所得税资产		17,257,663.10	16,646,613.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		736,344,478.33	755,322,619.21
资产总计		1,698,729,933.30	1,669,702,630.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		88,000,000.00	128,000,000.00
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			
应付账款		73,556,518.07	62,104,951.20
预收款项		54,843,091.56	4,499,258.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,179,972.15	16,157,723.74
应交税费		11,510,953.39	1,231,728.37
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,812,654.35	5,196,779.16
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		236,903,189.52	217,190,440.59
<b>非流动负债：</b>			
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		48,182,665.89	49,602,887.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,182,665.89	49,602,887.07
负债合计		285,085,855.41	266,793,327.66
<b>所有者权益</b>			

股本		520,005,000.00	520,005,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		654,787,771.71	654,787,771.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		329,460.61	
盈余公积		40,015,310.57	40,015,310.57
一般风险准备			
未分配利润		198,506,535.00	188,101,220.50
归属于母公司所有者权益合计		1,413,644,077.89	1,402,909,302.78
少数股东权益			
所有者权益合计		1,413,644,077.89	1,402,909,302.78
负债和所有者权益总计		1,698,729,933.30	1,669,702,630.44

法定代表人：盛业武 主管会计工作负责人：姜向东 会计机构负责人：周逢树

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：四川明星电缆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		93,279,101.03	174,660,837.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		152,960,652.39	129,986,429.17
应收账款		550,286,351.14	455,815,098.58
预付款项		56,367,589.63	70,949,087.45
应收利息			
应收股利			
其他应收款		34,278,422.98	13,377,305.17
存货		69,929,297.50	74,590,832.60
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		45,722.79	45,722.79
流动资产合计		957,147,137.46	919,425,313.49
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		11,000,000.00	11,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		107,740,467.59	107,740,467.59
投资性房地产		14,736,962.53	15,302,792.71
固定资产		447,938,770.35	457,010,960.08
在建工程		34,656,885.69	36,748,175.46



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		36,664,128.71	37,184,293.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		176,795.68	207,280.79
递延所得税资产		14,117,367.35	14,046,142.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		667,031,377.90	679,240,112.42
资产总计		1,624,178,515.36	1,598,665,425.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款		88,000,000.00	128,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,962,745.14	45,942,694.81
预收款项		54,889,068.29	4,579,717.63
应付职工薪酬		443,343.51	12,838,279.82
应交税费		11,164,496.46	652,616.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,851,080.30	4,217,441.74
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		214,310,733.70	196,230,750.07
<b>非流动负债：</b>			
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		36,802,500.00	37,854,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,802,500.00	37,854,000.00
负债合计		251,113,233.70	234,084,750.07
<b>所有者权益：</b>			
股本		520,005,000.00	520,005,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		654,787,771.71	654,787,771.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		242,122.27	
盈余公积		40,015,310.57	40,015,310.57
未分配利润		158,015,077.11	149,772,593.56
所有者权益合计		1,373,065,281.66	1,364,580,675.84
负债和所有者权益总计		1,624,178,515.36	1,598,665,425.91

法定代表人：盛业武 主管会计工作负责人：姜向东 会计机构负责人：周逢树

**合并利润表**  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		426,764,828.67	263,010,082.97
其中：营业收入		426,764,828.67	263,010,082.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		420,145,318.14	282,073,105.91
其中：营业成本		355,368,181.19	220,140,191.91
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		8,204,263.64	1,290,256.85
销售费用		22,760,343.39	19,055,092.20
管理费用		24,924,131.04	38,319,554.55
财务费用		4,403,538.64	3,123,398.52
资产减值损失		4,484,860.24	144,611.88
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）		812,316.52	1,489,402.74
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）		7,431,827.05	-17,573,620.20
加：营业外收入		2,427,571.16	2,051,605.47
其中：非流动资产处置利得			53,448.49
减：营业外支出		65,133.58	2,232,513.18

其中：非流动资产处置损失		65,133.58	26,059.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,794,264.63	-17,754,527.91
减：所得税费用		-611,049.87	116,505.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,405,314.50	-17,871,033.16
归属于母公司所有者的净利润		10,405,314.50	-17,871,033.16
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,405,314.50	-17,871,033.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,405,314.50	-17,871,033.16
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(元/股)		0.020	-0.034
（二）稀释每股收益(元/股)		0.020	-0.034

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：盛业武 主管会计工作负责人：姜向东 会计机构负责人：周逢树

母公司利润表  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		422,946,631.59	253,201,254.88
减：营业成本		368,159,394.91	217,698,089.40
税金及附加		6,141,857.45	1,120,611.91
销售费用		21,229,487.30	17,999,888.91
管理费用		16,386,923.35	25,603,445.04

财务费用		4,374,277.17	3,138,519.84
资产减值损失		516,670.68	-2,490,095.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		812,316.52	1,489,402.74
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）		6,950,337.25	-8,379,801.75
加：营业外收入		1,286,054.65	1,152,853.57
其中：非流动资产处置利得			5,883.49
减：营业外支出		65,133.58	2,232,513.18
其中：非流动资产处置损失		65,133.58	26,059.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,171,258.32	-9,459,461.36
减：所得税费用		-71,225.23	373,514.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,242,483.55	-9,832,975.71
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		8,242,483.55	-9,832,975.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.016	-0.019
（二）稀释每股收益（元/股）		0.016	-0.019

法定代表人：盛业武 主管会计工作负责人：姜向东 会计机构负责人：周逢树

### 合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		440,678,794.32	286,547,381.80
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		1,186,137.74	1,601,320.92
经营活动现金流入小计		441,864,932.06	288,148,702.72
购买商品、接受劳务支付的现金		380,118,257.22	215,202,176.51
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		41,458,916.05	37,903,675.59
支付的各项税费		22,255,803.07	15,111,784.98
支付其他与经营活动有关的现金		48,358,558.22	38,074,199.68
经营活动现金流出小计		492,191,534.56	306,291,836.76
经营活动产生的现金流量净额		-50,326,602.50	-18,143,134.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		340,685,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		812,316.52	1,489,402.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90.00	84,330.09
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		341,497,406.52	251,573,732.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,234,002.07	5,668,376.11
投资支付的现金		340,685,000.00	170,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		342,919,002.07	175,668,376.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,421,595.55	75,905,356.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		102,000,000.00	102,000,000.00
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		102,000,000.00	102,000,000.00
偿还债务支付的现金		142,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,400,605.89	3,524,395.79
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		146,400,605.89	105,524,395.79
筹资活动产生的现金流量净额		-44,400,605.89	-3,524,395.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		62,663.57	45,830.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-96,086,140.37	54,283,656.89
加：期初现金及现金等价物余额		146,250,254.60	108,962,293.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,164,114.23	163,245,949.96

法定代表人：盛业武 主管会计工作负责人：姜向东 会计机构负责人：周逢树

### 母公司现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		432,679,499.65	273,866,066.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		410,284.88	1,424,825.36
经营活动现金流入小计		433,089,784.53	275,290,891.80
购买商品、接受劳务支付的现金		376,755,589.24	211,972,389.52
支付给职工以及为职工支付的现金		34,716,147.35	31,883,412.67
支付的各项税费		18,093,428.97	12,421,236.75
支付其他与经营活动有关的现金		44,633,109.68	32,995,328.00
经营活动现金流出小计		474,198,275.24	289,272,366.94
经营活动产生的现金流量净额		-41,108,490.71	-13,981,475.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		340,685,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		812,316.52	1,489,402.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90.00	5,883.49
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		341,497,406.52	251,495,286.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,158,834.13	4,388,415.20
投资支付的现金		340,685,000.00	170,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		342,843,834.13	174,388,415.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,346,427.61	77,106,871.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,000,000.00	102,000,000.00
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		102,000,000.00	102,000,000.00
偿还债务支付的现金		142,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,400,605.89	3,524,395.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		146,400,605.89	105,524,395.79
筹资活动产生的现金流量净额		-44,400,605.89	-3,524,395.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		62,663.57	45,830.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-86,792,860.64	59,646,830.10
加：期初现金及现金等价物余额		136,290,879.23	102,794,311.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,498,018.59	162,441,142.09

法定代表人：盛业武 主管会计工作负责人：姜向东 会计机构负责人：周逢树

合并所有者权益变动表  
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	520,005,000.00				654,787,771.71				40,015,310.57		188,101,220.50		1,402,909,302.78
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	520,005,000.00				654,787,771.71				40,015,310.57		188,101,220.50		1,402,909,302.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								329,460.61			10,405,314.50		10,734,775.11
(一)综合收益总额											10,405,314.50		10,405,314.50
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													



(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备								329,460.61				329,460.61
1. 本期提取								1,583,617.14				1,583,617.14
2. 本期使用								1,254,156.53				1,254,156.53
(六)其他												
四、本期期末余额	520,005,000.00				654,787,771.71			329,460.61	40,015,310.57		198,506,535.00	1,413,644,077.89

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	520,005,000.00				654,787,771.71				40,015,310.57		265,693,912.92		1,480,501,995.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	520,005,000.00				654,787,771.71				40,015,310.57		265,693,912.92		1,480,501,995.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-17,871,033.16		-17,871,033.16
(一)综合收益总额											-17,871,033.16		-17,871,033.16

												, 033. 16		33. 16
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	520,005,000.00				654,787,771.71				40,015,310.57		247,822,879.76		1,462,630,962.04	

法定代表人：盛业武 主管会计工作负责人：姜向东 会计机构负责人：周逢树

### 母公司所有者权益变动表

2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	520,005,000.00				654,787,771.71				40,015,310.57	149,772,593.56	1,364,580,675.84
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,005,000.00				654,787,771.71				40,015,310.57	149,772,593.56	1,364,580,675.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								242,122.27		8,242,483.55	8,484,605.82
(一)综合收益总额										8,242,483.55	8,242,483.55
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备								242,122.27			242,122.27
1. 本期提取								995,326.74			995,326.74
2. 本期使用								753,204.47			753,204.47
(六) 其他											
四、本期期末余额	520,005,000.00				654,787,71.71			242,122.27	40,015,310.57	158,015,077.11	1,373,065,281.66

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	520,005,000.00				654,787,71.71				40,015,310.57	213,960,136.56	1,428,768,218.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,005,000.00				654,787,71.71				40,015,310.57	213,960,136.56	1,428,768,218.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-9,832,975.71	-9,832,975.71
（一）综合收益总额										-9,832,975.71	-9,832,975.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	520,005,000.00				654,787,771.71				40,015,310.57	204,127,160.85	1,418,935,243.13

法定代表人：盛业武 主管会计工作负责人：姜向东 会计机构负责人：周逢树

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

四川明星电缆股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“明星电缆”）系由四川明星电缆有限公司整体改制设立。于2003年7月在四川省乐山市注册成立，2012年3月23日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]400号文《关于核准四川明星电缆股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司向社会公众公开发行面值为1元的人民币普通股股票8,667万股，并于2012年5月7日在上海证券交易所上市挂牌交易，股票简称“明星电缆”，股票代码“603333”。总部位于四川省乐山市高新区迎宾大道18号。

本公司及子公司主要从事生产加工电线、电缆、加热电器；电缆桥架、电缆附件；经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料，仪器仪表，机械设备及配件的进出口业务（国家限制经营和禁止进出口的商品除外）；收购包装物木材。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共一户，详见本报告九“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及子公司从事特种电缆、电线电缆、加热电器、电缆桥架、电缆附件等生产、加工、销售经营。本公司及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、应收款项坏账准备、固定资产的折旧方法等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告“收入”、“应收款项”、“固定资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅报告重大会计判断和估计”。

#### 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用  不适用

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。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

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（参见本报告五、6（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报告五、14“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）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （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，详见本报告五、14 “长期股权投资”或本报告五、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告五、14、（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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

## 10. 金融工具

适用 不适用

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，

且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### ②其他金融负债

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

### ③财务担保合同

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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
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，单独测试未发生减值的金融资产（除应收票据、预付账款外），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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析组合	账龄分析法
投标及贷款保证金组合	不计提坏账准备
质量保证金组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
60 天以内（含 60 天）	1	5
60 天-1 年	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
质量保证金组合	1	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

**12. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料（低值易耗品和包装物）、产成品、委托加工物资等。

**(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。领用原材料、自制半成品时按月末一次加权平均法；发出产成品时按个别计价法计价。

**(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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**13. 划分为持有待售资产**

√适用 □不适用

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高誉分摊至该资产组，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。

#### 14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本报告五、10“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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五、22“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10~30	5.00	3.17~9.50
机器设备	年限平均法	5~15	5.00	6.33~19.00
运输设备	年限平均法	5~10	5.00	9.50~19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五、22“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

适用 不适用

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。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五、22“长期资产减值”。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

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。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。



**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

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

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

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

**25. 预计负债**

适用 不适用

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。

**26. 股份支付**

适用 不适用

**27. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**28. 收入**

适用 不适用

**(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。

商品销售收入确认的具体标准为本公司在商品已发出，经客户验收并取得客户签收单据时确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29. 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

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目形成资产的支出金额和计入费用的支出金额，将形成资产的支出金额优先在补助总额中确认为与资产相关的政府补助，若补助金额还有剩余，则剩余部分确认为与收益相关的政府补助（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。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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；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的，在需退回的当期分情况按以下规定进行处理：（1）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；（2）对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

### (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。

## 31. 租赁

### （1）、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

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。

(2) 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。

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用 不适用

**33. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕)	第三届董事会第二十八次会议	公司本期收到的政府补助均属于与日常活动无关的政府补

15号)修订的规定:自2017年1月1日起,与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用(本公司采用前者),与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。		助,“其他收益”项目为零,会计政策变更对本期无影响;公司同期收到的政府补助也均与日常活动无关,利润表相关项目亦无需追溯调整。
---	--	--

其他说明

无

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
水利基金	销售收入	0.06%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值；出租房产以租金作为计税基础按12%的税率计算	1.20%、12%
土地使用税	土地面积	10 元/M <sup>2</sup> 、7 元/M <sup>2</sup>

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 四川明星电缆股份有限公司：

2016年4月6日，公司取得乐山市发改委对公司产品符合鼓励类产品目录的文件【乐市发改西产认字（2016）1号】，根据“国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告【国家税务总局公告2012年第12号】”、“财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知【财税（2011）58号】”、“国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告【国家税务总局公告2015年第14号】”、“西部地区鼓励类产业目录2015年【发改委令第15号】”等文件规定，公司符合“设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的优惠政策。

(2) 安徽明星电缆有限公司：

2015年6月19日，安徽明星电缆有限公司被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201534000020，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，自2015年度开始享受15%的优惠税率。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	303,941.31	92,035.89
银行存款	49,860,172.92	146,158,218.71
其他货币资金	43,781,082.44	38,369,958.50
合计	93,945,196.67	184,620,213.10
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

其他货币资金期末余额 43,781,082.44 元，均为保函保证金，除上述保证金外，本公司无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	97,268,629.37	95,286,432.98
商业承兑票据	56,923,982.38	39,453,976.19
合计	154,192,611.75	134,740,409.17

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	64,167,975.47	
商业承兑票据		
合计	64,167,975.47	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	35,925,481.70	5.44	35,925,481.70	100.00	0.00	35,925,481.70	6.34	35,925,481.70	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	611,618,205.83	92.62	46,052,790.68	7.53	565,565,415.15	517,649,561.85	91.33	42,166,933.14	8.15	475,482,628.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,828,901.11	1.94	12,828,901.11	100.00	0.00	13,187,729.71	2.33	13,187,729.71	100.00	0.00
合计	660,372,588.64	/	94,807,173.49	/	565,565,415.15	566,762,773.26	/	91,280,144.55	/	475,482,628.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省富邦钒钛制鼓有限公司	35,925,481.70	35,925,481.70	100.00	公司破产预计无法收回
合计	35,925,481.70	35,925,481.70	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
60 天以内	233,866,152.63	2,338,661.53	1
60 天-1 年	145,423,572.59	7,271,178.64	5
1 年以内小计	379,289,725.22	9,609,840.17	2.53
1 至 2 年	58,447,973.57	11,689,594.71	20
2 至 3 年	29,366,359.66	14,683,179.84	50
3 年以上	8,712,156.05	8,712,156.05	100
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上			
合计	475,816,214.50	44,694,770.77	9.39

确定该组合依据的说明：  
相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
质量保证金	135,801,991.33	1,358,019.91	1.00%
合计	135,801,991.33	1,358,019.91	1.00%

确定该组合依据的说明  
应收账款中的质量保证金具有类似的信用风险特征。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：  
适用 不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
赛维 LDK 光伏科技（新余）工程有限公司	3,628,508.90	3,628,508.90	100.00	预计难以收回
中能天地节能科技（北京）有限公司	2,465,463.80	2,465,463.80	100.00	预计难以收回
安徽瑞强投资有限公司	2,024,445.00	2,024,445.00	100.00	预计难以收回
中国能源建设集团北京电力建设公司	1,653,269.36	1,653,269.36	100.00	预计难以收回
榆林市怀远建工集团有限公司	935,830.80	935,830.80	100.00	预计难以收回
抚顺远大建筑安装工程有限责任公司	620,000.00	620,000.00	100.00	预计难以收回
广东省通用机械设备有限公司	340,800.00	340,800.00	100.00	预计难以收回
四川川起起重设备有限公司	334,134.17	334,134.17	100.00	预计难以收回
合肥市同创建设工程有限公司	245,308.24	245,308.24	100.00	预计难以收回
东汽乐山硅材料分公司	149,980.00	149,980.00	100.00	预计难以收回
江苏赛富隆重工有限公司	133,281.00	133,281.00	100.00	预计难以收回
东营昊鑫石油工程技术有限公司	24,979.38	24,979.38	100.00	预计难以收回
四川省科茂建筑工程有限公司	272,900.46	272,900.46	100.00	预计难以收回

合 计	12,828,901.11	12,828,901.11	100.00	—
-----	---------------	---------------	--------	---

## (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 3,527,028.94 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,378.12

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
丹东欣泰电气股份有限公司	电缆货款	29,378.12	根据协议减免货款	双方签订协议	否
合计	/	29,378.12	/	/	/

应收账款核销说明:

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	36,675,325.89	1 年以内	5.55	841,666.76
第二名	非关联方	35,925,481.70	3 年以上	5.44	35,925,481.70
第三名	非关联方	30,994,379.26	1 年以内	4.69	10,026,862.55
第四名	非关联方	24,546,997.94	3 年以内	3.72	983,342.24
第五名	非关联方	20,196,613.04	60 天内	3.05	201,966.13
合计		148,338,797.83		22.45	47,979,319.38

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

□适用 √不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,262,934.97	97.48	7,303,923.19	95.07
1 至 2 年	197,862.01	2.08	239,433.00	3.12
2 至 3 年	18,295.00	0.19	124,805.00	1.62
3 年以上	23,741.25	0.25	14,731.25	0.19
合计	9,502,833.23	100.00	7,682,892.44	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

√适用 □不适用

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 8,640,790.40 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 90.93 %。

其他说明

□适用 √不适用

**7、应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**8、应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:**

□适用 √不适用

其他说明：  
适用 不适用

## 9、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	35,871,923.05	96.42	1,541,980.07	4.30	34,329,942.98	13,931,372.39	91.28	504,067.22	3.62	13,427,305.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,330,518.87	3.58	1,330,518.87	100.00	0.00	1,330,518.87	8.72	1,330,518.87	100.00	0.00
合计	37,202,441.92	/	2,872,498.94	/	34,329,942.98	15,261,891.26	/	1,834,586.09	/	13,427,305.17

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	16,568,127.70	828,406.39	5
1至2年	862,000.00	172,400.00	20

2 至 3 年	768,347.35	384,173.68	50
3 年以上	157,000.00	157,000.00	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	18,355,475.05	1,541,980.07	8.40

确定该组合依据的说明：  
相同账龄的其他应收款项具有类似的信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

**期末单项金额不重大并单项计提坏账的其他应收款**

单位：元

单位	期末余额			计提理由
	其他应收款 金额	坏账准备	计提比例(%)	
广州金创利经贸有限公司	1,330,518.87	1,330,518.87	100.00	预计难以收回
合计	1,330,518.87	1,330,518.87	100.00	

**(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 1,037,912.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	17,516,448.00	11,085,125.00
履约保证金	1,956,515.73	1,205,018.30
质量保证金	366,124.00	366,124.00
职工借款及备用金	14,929,003.40	987,057.46
其他	2,434,350.79	1,618,566.50
合计	37,202,441.92	15,261,891.26

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
第一名	投标保证金	6,447,496.00	1 年以内	17.33	
第二名	备用金	3,652,026.00	1 年以内	9.82	182,601.30
第三名	备用金	2,150,000.00	1 年以内	5.78	107,500.00
第四名	投标保证金	1,450,000.00	1 年以内	3.90	
第五名	其他	1,330,518.87	2-3 年	3.57	1,330,518.87
合计	/	15,030,040.87	/	40.40	1,620,620.17

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	31,809,035.92	76,551.69	31,732,484.23	35,338,282.60		35,338,282.60
在产品	47,844,380.75	1,296,501.66	46,547,879.09	29,272,955.28	911,256.66	28,361,698.62
库存商品	26,254,901.00	4,604,236.81	21,650,664.19	33,931,883.20	5,187,950.80	28,743,932.40
周转材料	2,912,227.39		2,912,227.39	2,852,737.70		2,852,737.70



消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	1,960,477.50		1,960,477.50	3,071,770.81		3,071,770.81
合计	110,781,022.56	5,977,290.16	104,803,732.40	104,467,629.59	6,099,207.46	98,368,422.13

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		76,551.69				76,551.69
在产品	911,256.66	385,245.00				1,296,501.66
库存商品	5,187,950.80			583,713.99		4,604,236.81
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	6,099,207.46	461,796.69		583,713.99		5,977,290.16

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值说	45,722.79	58,140.51
合计	45,722.79	58,140.51

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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:	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
合计	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
乐山市商业银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					0.32	459,978.08
四川商投资控股有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					2.254	
无为徽银村镇银行有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	
合计	21,000,000.00			21,000,000.00					/	459,978.08

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15. 持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	23,830,803.50			23,830,803.50
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,830,803.50			23,830,803.50
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,528,010.79			8,528,010.79
2. 本期增加金额	565,830.18			565,830.18
(1) 计提或摊销	565,830.18			565,830.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	9,093,840.97			9,093,840.97
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,736,962.53			14,736,962.53
2. 期初账面价值	15,302,792.71			15,302,792.71

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

截至 2017 年 6 月 30 日止, 投资性房地产中有原值 1,840,262.00 元的房屋建筑物 (期末净值 863,983.81 元) 办理借款抵押。

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、 账面 原 值:						
1. 期 初 余 额	457,895,708.53	305,148,357.68	22,076,405.09	28,191,949.44	20,976,638.03	834,289,058.77
2. 本 期 增 加 金 额	5,464,776.63	453,076.93	2,692.31	103,892.25	2,333,908.13	8,358,346.25
1) 购 置				17,600.00	5,999.00	23,599.00
2) 在 建 工 程 转	5,464,776.63	453,076.93	2,692.31	86,292.25	2,327,909.13	8,334,747.25

入						
3) 企业合并增加						
. 本期减少金额	128,200.00	52,991.46	96,000.00	9,633.50		286,824.96
1) 处置或报废	128,200.00	52,991.46	96,000.00	9,633.50		286,824.96
4						
. 期末余额	463,232,285.16	305,548,443.15	21,983,097.40	28,286,208.19	23,310,546.16	842,360,580.06
二、累计折旧						
1						
. 期初余额	91,706,829.40	123,712,406.83	18,777,469.18	23,091,189.04	12,833,344.97	270,121,239.42
2						
. 本期增加金额	10,132,526.03	10,811,900.66	641,658.02	1,246,092.52	1,492,633.11	24,324,810.34
1) 计提	10,132,526.03	10,811,900.66	641,658.02	1,246,092.52	1,492,633.11	24,324,810.34
3						
. 本期减少金额	65,244.35	27,688.25	91,200.00	9,151.82		193,284.42
1) 处置或报废	65,244.35	27,688.25	91,200.00	9,151.82		193,284.42
4						
. 期末余额	101,774,111.08	134,496,619.24	19,327,927.20	24,328,129.74	14,325,978.08	294,252,765.34

额						
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	361,458,174.08	171,051,823.91	2,655,170.20	3,958,078.45	8,984,568.08	548,107,814.72
2 . 期 初账 面价 值	366,188,879.13	181,435,950.85	3,298,935.91	5,100,760.40	8,143,293.06	564,167,819.35

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
技术中心办公大楼	25,629,991.81	正在办理
4#车间	10,301,458.50	正在办理

其他说明:

√适用 □不适用

截至 2017 年 6 月 30 日止, 固定资产中有原值 225,498,951.31 元的房屋建筑物(期末净值 186,626,116.04 元)办理借款抵押。

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川待安装设备	1,482,761.88		1,482,761.88	1,407,546.50		1,407,546.50
技术中心办公大楼	204,762.65		204,762.65	2,259,989.15		2,259,989.15
四川零星工程	6,109,839.19		6,109,839.19	6,195,276.29		6,195,276.29
四川员工宿舍楼	11,300,594.87		11,300,594.87	11,300,594.87		11,300,594.87
四川专家宿舍楼	13,609,593.85		13,609,593.85	13,609,593.85		13,609,593.85
新能源及光电复合海洋工程用特种电缆项目	1,949,333.25		1,949,333.25	1,975,174.80		1,975,174.80
安徽待安装机器设备	3,059,320.27		3,059,320.27	3,029,642.77		3,029,642.77
安徽综合楼 1-6#楼	15,217,167.43		15,217,167.43	15,217,167.43		15,217,167.43
安徽零星工程	2,646,636.25		2,646,636.25	2,646,636.25		2,646,636.25
安徽二期场区工程	14,478,625.74		14,478,625.74	14,467,011.66		14,467,011.66
合计	70,058,635.38		70,058,635.38	72,108,633.57		72,108,633.57



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化率	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
四川待安装设备		1,407,546.50	589,046.73	513,831.35		1,482,761.88						自筹
技术中心办公大楼	44,565,712.00	2,259,989.15	4,972,648.43	7,027,874.93		204,762.65	113.82	99.00%				自筹
四川零星工程		6,195,276.29	41,992.04	127,429.14		6,109,839.19						自筹
四川员工宿舍楼	16,212,244.93	11,300,594.87				11,300,594.87	69.70	69.70%				自筹
四川专家宿舍楼	19,808,904.07	13,609,593.85				13,609,593.85	68.70	68.70%				自筹

新能源及光电复合海洋工程用特种电缆项目	412,443,000.00	1,975,174.80	580,581.96	606,423.51		1,949,333.25	84.60	100.00%	20,843,157.98			募集资金
安徽待安装机器设备		3,029,642.77	88,865.82	59,188.32		3,059,320.27						自筹
安徽综合楼1-6#楼	24,370,000.00	15,217,167.43				15,217,167.43	64.27	64.27%				自筹
安徽零星工程		2,646,636.25				2,646,636.25						自筹
安徽二期场区工程	24,982,000.00	14,467,011.66	11,614.08			14,478,625.74	66.77	66.77%				自筹

合计		72,108,633.57	6,284,749.06	8,334,747.25	70,058,635.38	/	/	20,843,157.98	/	/
----	--	---------------	--------------	--------------	---------------	---	---	---------------	---	---

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	42,984.00	42,984.00
合计	42,984.00	42,984.00

其他说明:

无

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	78,125,529.74	549,500.00		2,926,393.17	81,601,422.91
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	78,125,529.74	549,500.00		2,926,393.17	81,601,422.91
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,835,896.97	536,249.96		2,475,891.29	15,848,038.22
2. 本期增加金额	797,948.88	3,975.00		68,782.08	870,705.96
(1) 计提	797,948.88	3,975.00		68,782.08	870,705.96
3. 本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额	13,633,845.85	540,224.96		2,544,673.37	16,718,744.18
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	64,491,683.89	9,275.04		381,719.80	64,882,678.73
2. 期初账面价值	65,289,632.77	13,250.04		450,501.88	65,753,384.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

√适用 □不适用

截至 2017 年 6 月 30 日止，无形资产中有土地使用权原值 54,586,255.61 元（期末净值 44,595,045.29 元）用于办理抵押贷款。

## 26、开发支出

□适用 √不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

### (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合肥办事处装修费	207,280.79		82,912.32		124,368.47
骆家河河道租赁费	62,499.74		2,500.02		59,999.72
35KV 高压线真空断路器	30,611.13		9,666.66		20,944.47
华北办公室装修费		58,252.43	5,825.22		52,427.21
合计	300,391.66	58,252.43	100,904.22		257,739.87

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	103,656,962.59	15,548,544.35	99,213,938.10	14,882,090.68
内部交易未实现利润	13,959.15	2,093.87	14,596.57	2,189.49
可抵扣亏损				

递延收益	11,380,165.89	1,707,024.88	11,748,887.07	1,762,333.06
合计	115,051,087.63	17,257,663.10	110,977,421.74	16,646,613.23

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	116,554,283.93	116,554,283.93
合计	116,554,283.93	116,554,283.93

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	34,171,820.42	34,171,820.42	
2020	21,008,743.84	21,008,743.84	
2021	61,373,719.67	61,373,719.67	
合计	116,554,283.93	116,554,283.93	/

其他说明：

适用 不适用

由于未来是否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认相关的递延所得税资产。

## 30. 其他非流动资产

适用 不适用

## 31. 短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	88,000,000.00	128,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	88,000,000.00	128,000,000.00

短期借款分类的说明：

①公司分别于 2017 年 1 月 10 日、2017 年 4 月 14 日与中国农业银行股份有限公司乐山分行签订了贷款额为 3200 万元、3000 万流动资金借款合同（合同编号：51010120170000089、51010120170001499），其中 3200 万贷款借款期限 2017.1.10-2018.1.9，3000 万贷款借款期限 2017.4.14-2018.4.13，贷款利率均为提款日所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 16%。本公司以自有房产及土地使用权为上述合同下的贷款提供最高额抵押担保。

②公司分别于 2016 年 7 月 13 日、2016 年 11 月 22 日与中国农业银行股份有限公司乐山分行签订了贷款额为 1400 万元、1200 万元的流动资金借款合同（合同编号：51010120160003317、51010120160005266），其中 1400 万贷款借款期限 2016.7.13-2017.7.12，1200 万贷款借款期限 2016.11.22-2017.11.20，贷款利率均为按照提款日前一工作日的 1 年期 LPR 加 74.6bp 确定。本公司以自有房产及土地使用权为上述合同下的贷款提供最高额抵押担保。

③截至 2017 年 6 月 30 日止，不存在已到期未偿还的短期借款。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、应付票据

适用 不适用

## 35、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	68,958,620.98	57,641,082.11
1 至 2 年	2,688,912.33	1,686,124.66
2 至 3 年	378,059.82	1,047,625.22
3 年以上	1,530,924.94	1,730,119.21
合计	73,556,518.07	62,104,951.20

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 A	1,193,637.60	未到付款期
单位 B	500,800.00	未到付款期
单位 C	425,217.05	未到付款期
合计	2,119,654.65	/

其他说明

适用 不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	54,699,420.74	4,099,810.11
1 至 2 年	112,224.05	355,048.01
2 至 3 年	96.77	14,400.00
3 年以上	31,350.00	30,000.00
合计	54,843,091.56	4,499,258.12

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 A	105,725.40	尚未实现销售
单位 B	30,000.00	尚未实现销售
单位 C	6,489.70	尚未实现销售
合计	142,215.10	/

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,157,107.79	25,823,440.78	39,808,757.55	2,171,791.02
二、离职后福利-设定提存计划	615.95	2,127,996.74	2,120,431.56	8,181.13
三、辞退福利		244,876.00	244,876.00	
四、一年内到期的其他福利				



合计	16,157,723.74	28,196,313.52	42,174,065.11	2,179,972.15
----	---------------	---------------	---------------	--------------

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	14,364,378.57	22,658,003.73	36,334,163.93	688,218.37
二、职工福利费		1,103,449.15	1,103,449.15	
三、社会保险费		1,250,666.96	1,250,666.96	
其中: 医疗保险费		997,269.57	997,269.57	
工伤保险费		190,238.34	190,238.34	
生育保险费		63,159.05	63,159.05	
四、住房公积金	142.8	358,117.60	357,475.00	785.4
五、工会经费和职工教育经费	1,792,586.42	453,203.34	763,002.51	1,482,787.25
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	16,157,107.79	25,823,440.78	39,808,757.55	2,171,791.02

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	615.95	2,056,694.89	2,049,129.71	8,181.13
2、失业保险费		71,301.85	71,301.85	
3、企业年金缴费				
合计	615.95	2,127,996.74	2,120,431.56	8,181.13

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,856,019.86	733,899.59
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	95,253.17	65,954.45
城市维护建设税	691,749.34	48,253.37
土地使用税	200,793.34	200,889.89
房产税	91,461.68	90,969.44
教育费附加	494,215.80	37,891.80

其他	81,460.20	53,869.83
合计	11,510,953.39	1,231,728.37

其他说明：  
无

### 39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	100,000.00	226,000.00
广告费及其他	6,712,654.35	4,970,779.16
合计	6,812,654.35	5,196,779.16

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 A	245,000.00	项目尚未完成
单位 B	169,426.00	租房押金
单位 C	51,282.05	项目尚未完成
合计	465,708.05	/

其他说明

适用 不适用

### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,602,887.07		1,420,221.18	48,182,665.89	
合计	49,602,887.07		1,420,221.18	48,182,665.89	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源及光电复合海洋工程用特种电缆项目财政补贴资金	37,854,000.00		1,051,500.00		36,802,500.00	与资产相关
省级研发中心专项建设补贴资金	10,781,567.40		347,792.52		10,433,774.88	与资产相关
骆家套河岸挡土墙工程	445,715.94		13,928.64		431,787.30	与资产相关
安徽省电子辐照工程技术研究中心公共服务平台环境建设项目	55,999.95		7,000.02		48,999.93	与资产相关
电缆沟工程补贴	465,603.78				465,603.78	与资产相关
合计	49,602,887.07		1,420,221.18		48,182,665.89	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	
股份总数	520,005,000.00						520,005,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	645,191,418.11			645,191,418.11
其他资本公积	9,596,353.60			9,596,353.60
合计	654,787,771.71			654,787,771.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	1,583,617.14	1,254,156.53	329,460.61
合计	0.00	1,583,617.14	1,254,156.53	329,460.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,015,310.57			40,015,310.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	40,015,310.57			40,015,310.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	188,101,220.50	265,693,912.92
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	188,101,220.50	265,693,912.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,405,314.50	-17,871,033.16
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		
期末未分配利润	198,506,535.00	247,822,879.76

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	417,750,470.24	348,531,715.78	259,406,011.47	216,533,574.00
其他业务	9,014,358.43	6,836,465.41	3,604,071.50	3,606,617.91
合计	426,764,828.67	355,368,181.19	263,010,082.97	220,140,191.91

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		12,706.95
城市维护建设税	1,640,074.62	698,855.43
教育费附加	718,810.25	310,660.16
资源税		
房产税	2,147,110.96	
土地使用税	2,874,934.10	
车船使用税	5,880.00	
印花税	259,202.20	
其他	79,044.66	60,927.52
地方教育费附加	479,206.85	207,106.79
合计	8,204,263.64	1,290,256.85

其他说明：

(1) 其他项主要为副调基金及水利建设基金。

(2) 根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》(财会【2016】22 号) 本期末将利润表中的“营业税金及附加”调整为“税金及附加”项目，主要核算消费税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，同时根据上文文件的要求，未调整上期数。

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,136,347.75	4,327,808.65
招待费	4,387,639.07	4,407,366.07
运输费	4,235,350.58	3,165,435.82
房租费	2,618,634.23	1,333,844.79
折旧费	1,545,224.44	1,621,701.68
差旅费	1,418,265.55	891,881.40
投标费用	844,453.88	698,041.10

车辆费用	837,821.63	1,053,319.33
佣金	580,361.90	
其他	498,666.02	22,208.89
办公费	376,383.91	264,146.70
电话费	153,254.02	159,275.59
检测费	99,455.29	316,367.92
售后服务费	15,892.40	
会议费		150,000.00
广告及宣传费	5,242.72	12,401.62
展览费	4,500.00	624,910.50
劳动保护费	2,850.00	6,382.14
合计	22,760,343.39	19,055,092.20

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,492,841.43	6,421,565.50
折旧费	6,124,193.01	14,149,104.53
研发费用	5,116,739.89	8,086,844.49
安全费用	1,558,617.14	
中介服务费	1,444,693.54	1,103,051.37
无形资产摊销	870,705.96	870,705.96
车辆费用	670,250.42	555,210.45
招待费	619,421.06	547,879.52
其他	567,253.76	446,584.70
办公费	333,642.54	383,416.39
差旅费	280,391.28	526,094.52
修理费	221,992.39	212,777.00
宣传费	154,318.18	41,598.86
水电费	131,371.34	308,734.83
三会费用	127,072.00	129,139.83
会议费	101,978.30	91,750.50
电话费	57,842.10	74,355.70
团队建设费	18,711.00	
劳动保护费	14,513.39	46,503.88
绿化费	9,080.00	10,560.00
诉讼费	8,502.31	-52,573.40
税金		4,366,249.92
合计	24,924,131.04	38,319,554.55

其他说明：

无



**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,430,755.89	3,524,395.79
手续费	288,839.48	147,311.10
汇兑损益	-43,319.62	-58,117.31
利息收入	-272,737.11	-490,191.06
合计	4,403,538.64	3,123,398.52

其他说明：

无

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,594,319.91	4,205,201.87
二、存货跌价损失	-109,459.67	-4,060,589.99
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,484,860.24	144,611.88

其他说明：

无

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资		

收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	459,978.08	459,978.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品在持有期间的投资收益		1,029,424.66
国债逆回购投资收益	352,338.44	
合计	812,316.52	1,489,402.74

其他说明：

无

#### 69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		53,448.49	
其中：固定资产处置利得		53,448.49	
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	2,178,754.79	1,902,686.90	2,178,754.79
无需支付的应付款利得	3,297.00		3,297.00
其他	245,519.37	95,470.08	245,519.37
合计	2,427,571.16	2,051,605.47	2,427,571.16

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
土地使用税返还	723,203.61	482,135.72	与收益相关
科技局进步奖	30,000.00		与收益相关
税控系统服务费减免	330.00	330.00	与收益相关

税款			
新能源及光电复合海洋工程用特种电缆项目财政补贴资金摊销	1,051,500.00	1,051,500.00	与资产相关
省级研发中心专项建设补贴	347,792.52	347,792.52	与资产相关
护坡建设补贴	13,928.64	13,928.64	与资产相关
安徽省电子辐照工程技术研究中心公共服务平台环境建设项目	7,000.02	7,000.02	与资产相关
市“双强六好”奖金	5,000.00		与收益相关
合计	2,178,754.79	1,902,686.90	/

其他说明：

适用 不适用

## 70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	65,133.58	26,059.52	65,133.58
其中：固定资产处置损失	65,133.58	26,059.52	65,133.58
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
诉讼罚款		2,206,453.66	
合计	65,133.58	2,232,513.18	65,133.58

其他说明：

无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-611,049.87	116,505.25
合计	-611,049.87	116,505.25

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	9,794,264.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,469,139.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-68,996.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	649,471.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,281,237.96
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	
额外可扣除费用的影响	-379,426.41
所得税费用	-611,049.87

其他说明:

□适用 √不适用

## 72、其他综合收益

□适用 √不适用

## 73、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入(主要系政府补助)	803,455.66	482,465.72
利息收入	272,737.11	490,191.06
其他往来款项净额	109,944.97	628,664.14
合计	1,186,137.74	1,601,320.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	7,651,382.49	9,891,506.26
销售费用支出	15,176,012.33	13,105,581.87
手续费等财务费用支出	288,839.48	147,311.10
其他应付往来款项净额	20,487,928.39	12,786,897.05
支付履约、投标、质量保金	4,754,395.53	2,142,903.40
合计	48,358,558.22	38,074,199.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,405,314.50	-17,871,033.16
加：资产减值准备	4,484,860.24	144,611.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,890,640.52	24,924,663.00
无形资产摊销	870,705.96	870,705.96
长期待摊费用摊销	100,904.22	12,166.68
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）	65,133.58	-47,565.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		20,176.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,400,605.89	3,466,278.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-812,316.52	-1,489,402.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-951,512.86	116,505.25
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）	-5,974,610.47	12,789,464.57
经营性应收项目的减少（增加以	-121,356,504.71	-11,105,356.14

“－”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	34,811,740.34	-28,522,037.12
其他	-1,261,563.19	-1,452,311.73
经营活动产生的现金流量净额	-50,326,602.50	-18,143,134.04
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	50,164,114.23	163,245,949.96
减: 现金的期初余额	146,250,254.60	108,962,293.07
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	-96,086,140.37	54,283,656.89

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,164,114.23	146,250,254.60
其中: 库存现金	303,941.31	92,035.89
可随时用于支付的银行存款	49,860,172.92	146,158,218.71
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	50,164,114.23	146,250,254.60
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		

其他说明:

□适用 √不适用

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	43,781,082.44	保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	186,626,116.04	抵押借款
无形资产	44,595,045.29	抵押借款
投资性房地产	863,983.81	抵押借款
合计	275,866,227.58	/

其他说明：

无

**77、外币货币性项目**

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,966.28	6.7744	108,161.97
欧元	147,763.66	7.7496	1,145,109.26
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币	727,489.81	0.86792	631,402.96
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	57,134,448.78	递延收益、营业外收入	1,420,221.18
与收益相关的政府补助	758,533.61	营业外收入	758,533.61

人民币

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

#### 80、其他

适用 不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 3、反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽明星电缆有限公司	安徽省无为县	安徽省无为县	制造业	100.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2) 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

□适用 √不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告七相关项目。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。

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元港元有关，本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。于2017年6月30日，除本报告七、77披露的资产为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

##### (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(详见本报告七、31)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：

项目	利率变动	本期		上期	
		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
短期借款	增加 5%	-221,537.79	-221,537.79	-176,219.79	-176,219.79
短期借款	减少 5%	221,537.79	221,537.79	176,219.79	176,219.79

### (3) 其他价格风险

本公司生产产品的主要原材料为铜杆，铜价格波动对本公司经营业绩的影响较大。

本公司以成本加成作为定价方式，并根据订单需求量和生产安排采购铜。为降低铜价格波动对公司业绩的影响，公司主要采用“近期订单现货采购”、“签订开口合同（可调价合同）”、“远期订单远期点价”三种方式锁定利润。所谓“远期点价”是指与现货供应商签订远期供货合同，按照上海期货交易所期货盘面实时价格购买一定数量未来时间交付的铜杆，通过点价方式把将在未来安排生产所需铜杆尽可能以订单价格锁定，减少铜价波动对公司生产经营利润的影响。

## 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。

为降低信用风险，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。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收四川省富邦钒钛制动鼓有限公司、赛维 LDK 光伏科技（新余）工程有限公司、中能天地节能科技（北京）有限公司、中国能源建设集团北京电力建设公司、榆林市怀远建工集团有限公司等 15 家单位款项（详见本附注七、5、（1）、七、9、（1），由于上述 15 家公司拖欠款项，已被本公司起诉并采取强制执行措施，法院目前尚未查到该公司可供执行的财产，故本公司已全额计提坏账准备。

## 3、流动风险

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

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、 其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表	统一社会信用代码	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额

安徽明星电缆有限公司	全资子公司	安徽省无为县	制造业	10,800	电线电缆、特种电缆生产、销售	法人钱俊怡	91340225711768948U	10,800.00	
------------	-------	--------	-----	--------	----------------	-------	--------------------	-----------	--

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的 本年亏损超过少数股东 在该子公司年初股东权 益中所享有份额后的余 额	注释
安徽明星电缆有限公司	100.00	100.00	是	0	0	0	

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川给力房地产开发有限公司	其他

其他说明

四川给力房地产开发有限公司为本公司控股股东、实际控制人控制的其他企业。

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽明星电缆有限公司	20,000,000.00	2014.5.31	2017.5.31	是

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

2014年5月31日，本公司以及子公司安徽明星电缆有限公司（以下简称“安徽明星”）时任法定代表人李永华为安徽明星与芜湖扬子农村商业银行自2014年5月31日至2015年5月31日3000万元（其中：流动资金1000万元，50%敞口银票2000万元）授信额度提供连带责任保证担保，担保最高余额为2000万元。同时，本公司为子公司安徽明星在2014年5月31日至2017年5月31日期间产生的额度不超过2000万元的所有债权提供担保，本报告期无实际发生。f

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	107.49	87.73

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

按照四川川商投资控股有限公司(以下简称“川商投资控股”)《投资协议书》的约定,该公司注册资本 133,100 万元,本公司认缴出资 3,000 万元,本公司实缴首期出资 600 万元,余下出资在 2015 年 11 月 18 日前缴足。川商投资控股考虑到股东利益,为避免资金闲置,于 2015 年 10



月 26 日召开股东会，批准将《公司章程》第十条“…后期注册资本在 2015 年 11 月 18 日前缴足”修改为“……后期注册资本在 2020 年 11 月 18 日前缴足……”，并通过了《公司章程修正案》。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明：

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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	35,925,481.70	5.64	35,925,481.70	100.00	0.00	35,925,481.70	6.62	35,925,481.70	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	587,734,392.43	92.34	37,448,041.29	6.37	550,286,351.14	493,806,091.69	90.95	37,990,993.11	7.69	455,815,098.58

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,828,901.11	2.02	12,828,901.11	100.00	0.00	13,187,729.71	2.43	13,187,729.71	100.00	0.00
合计	636,488,775.24	/	86,202,424.10	/	550,286,351.14	542,919,303.10	/	87,104,204.52	/	455,815,098.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	35,925,481.70	35,925,481.70	100.00	公司破产预计无法收回
合计	35,925,481.70	35,925,481.70	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
60 天以内	233,767,902.63	2,337,679.03	1.00
60 天-1 年	142,796,610.21	7,139,830.52	5.00
1 年以内小计	376,564,512.84	9,477,509.55	2.52
1 至 2 年	51,425,034.42	10,285,006.88	20.00
2 至 3 年	15,230,697.79	7,615,348.90	50.00
3 年以上	8,712,156.05	8,712,156.05	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

合计	451,932,401.10	36,090,021.38	7.99
----	----------------	---------------	------

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
质量保证金	135,801,991.33	1,358,019.91	1
合计	135,801,991.33	1,358,019.91	1

确定该组合依据的说明：

应收账款中的质量保证金具有类似的信用风险特征。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赛维 LDK 光伏科技（新余）工程有限公司	3,628,508.90	3,628,508.90	100.00	预计难以收回
中能天地节能科技（北京）有限公司	2,465,463.80	2,465,463.80	100.00	预计难以收回
安徽瑞强投资有限公司	2,024,445.00	2,024,445.00	100.00	预计难以收回
中国能源建设集团北京电力建设公司	1,653,269.36	1,653,269.36	100.00	预计难以收回
榆林市怀远建工集团有限公司	935,830.80	935,830.80	100.00	预计难以收回
抚顺远大建筑安装工程有限责任公司	620,000.00	620,000.00	100.00	预计难以收回
广东省通用机械设备有限公司	340,800.00	340,800.00	100.00	预计难以收回
四川川起起重设备有限公司	334,134.17	334,134.17	100.00	预计难以收回
合肥市同创建设工程有限公司	245,308.24	245,308.24	100.00	预计难以收回
东汽乐山硅材料分公司	149,980.00	149,980.00	100.00	预计难以收回
江苏赛富隆重工有限公司	133,281.00	133,281.00	100.00	预计难以收回
东营昊鑫石油工程技术有限公司	24,979.38	24,979.38	100.00	预计难以收回
四川省科茂建筑工程有限公司	272,900.46	272,900.46	100.00	预计难以收回
合计	12,828,901.11	12,828,901.11	100.00	—

## (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-901,780.42 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,378.12

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
丹东欣泰电气股份有限公司	电缆货款	29,378.12	根据协议减免货款	双方签订协议	否
合计	/	29,378.12	/	/	/

应收账款核销说明:

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	36,675,325.89	1 年以内	5.76	841,666.76
第二名	非关联方	35,925,481.70	3 年以上	5.64	35,925,481.70
第三名	非关联方	24,546,997.94	1 年以内	3.86	983,342.24
第四名	非关联方	20,196,613.04	60 天内	3.17	201,966.13
第五名	非关联方	19,134,104.88	1 年以内	3.01	449571.09
合计		136,478,523.45		21.44	38,402,027.92

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	35,801,423.05	96.42	1,523,000.07	4.25	34,278,422.98	13,862,472.39	91.24	485,167.22	3.50	13,377,305.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,330,518.87	3.58	1,330,518.87	100.00	0.00	1,330,518.87	8.76	1,330,518.87	100.00	0.00
合计	37,131,941.92	/	2,853,518.94	/	34,278,422.98	15,192,991.26	/	1,815,686.09	/	13,377,305.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	16,566,527.70	828,326.39	5
1 至 2 年	862,000.00	172,400.00	20
2 至 3 年	768,347.35	384,173.68	50
3 年以上	138,100.00	138,100.00	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	18,334,975.05	1,523,000.07	8.31

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收款项具有类似的信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州金创利经贸有限公司	1,330,518.87	1,330,518.87	100.00	预计难以收回
合计	1,330,518.87	1,330,518.87	100.00	

#### (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 1,037,832.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	17,466,448.00	11,035,125.00
履约保证金	1,956,515.73	1,205,018.30
质量保证金	366,124.00	366,124.00
职工借款及备用金	14,929,003.40	644,834.11
其他	2,413,850.79	1,941,889.85
合计	37,131,941.92	15,192,991.26

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	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
第一名	投标保证金	6,447,496.00	1年以内	17.36	
第二名	备用金	3,652,026.00	1年以内	9.84	182,601.30
第三名	备用金	2,150,000.00	1年以内	5.79	107,500.00
第四名	投标保证金	1,450,000.00	1年以内	3.91	
第五名	其他	1,330,518.87	2-3年	3.58	1,330,518.87
合计	/	15,030,040.87	/	40.48	1,620,620.17

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	107,740,467.59		107,740,467.59	107,740,467.59		107,740,467.59
对联营、合营企业投资						
合计	107,740,467.59		107,740,467.59	107,740,467.59		107,740,467.59

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽明星电缆有限公司	107,740,467.59			107,740,467.59		
合计	107,740,467.59			107,740,467.59		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,657,645.32	362,382,667.93	249,644,008.29	214,034,759.82
其他业务	7,288,986.27	5,776,726.98	3,557,246.59	3,663,329.58
合计	422,946,631.59	368,159,394.91	253,201,254.88	217,698,089.40

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	459,978.08	459,978.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品在持有期间的投资收益		1,029,424.66
国债逆回购投资收益	352,338.44	
合计	812,316.52	1,489,402.74

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-65,133.58	
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）	2,178,754.79	
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	248,816.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	352,338.44	

所得税影响额	-55,308.18	
少数股东权益影响额		
合计	2,659,467.84	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.74	0.020	0.020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.015	0.015

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	董事会决议，公司董事、高级管理人员签署的对公司2017年半年度报告的书面确认意见；
	监事会决议，以监事会决议的形式提出的对本次半年度报告的书面审核意见；
	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司2017年半年度会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李广胜

董事会批准报送日期：2017年7月17日

### 修订信息

适用 不适用