

金杯电工股份有限公司
2017 年度
审计报告

CAC 证审字[2018]0182 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	6-7
2、合并利润表	8
3、合并现金流量表	9
4、合并股东权益变动表	10-11
5、资产负债表	12-13
6、利润表	14
7、现金流量表	15
8、股东权益变动表	16-17
9、财务报表附注	18-92
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

机密

审计报告

CAC 证审字[2018]0182 号

金杯电工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了金杯电工股份有限公司（以下简称金杯电工公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金杯电工公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金杯电工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

如附注六、（四）所述，金杯电工公司应收账款账面余额 79,582.03 万元，计提坏账准备 4,608.49 万元。

应收账款账面价值重大，占合并财务报表资产总额的 21.86%，坏账准备的计提取决于对应收账款可收回金额的估计，涉及重大管理层判断，因此，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对金杯电工公司应收账款坏账准备的计提所实施的重要审计程序包括：

（1）了解本年的坏账政策，核对是否与上期一致，并评价其合理性。

（2）针对单独计提坏账准备的应收账款，了解并检查了表明应收账款发生减值的相关客观证据，对业务经办人员进行访谈，涉及诉讼的获取了律师对执行结果的意见，并检查报告期后是否收回款项。

（3）针对在单项减值测试中没有客观证据表明需要单独计提坏账准备的应收账款：

①通过检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；

②通过检查各账龄段的历史还款记录和坏账率，评价对于各账龄段坏账准备的计提比率是否恰当；

③获取了金杯电工坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，并重新计算坏账计提金额是否准确。

（4）检查财务报告中对应收账款坏账准备的列报是否恰当。

（二）套期保值业务核算

1、事项描述

如附注三、（二十六）所述，金杯电工公司对原材料（铜、铝）进行套期保值。铜、铝是金杯电工公司产品生产过程中主要原材料，套期保值业务涉及的金额较大；同时，套期会计适用的会计政策和会计处理较为复杂，且运用过程中涉及较多的估计和判断因素。因此，我们将套期保值业务核算确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对金杯电工公司套期保值业务核算所实施的重要审计程序包括：

（1）检查并评估管理层对套期会计而制定的正式书面文件，包括董事会决议及会议纪要，关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法的文件。

（2）了解套期会计业务流程，并执行穿行测试及内部控制测试。

（3）复核了管理层所采用的有效性评价标准并对其计算过程进行了核对。

（4）获取相关交易记录及合同，查阅主要交易条款，复核套期会计处理的准确性。

（5）获取期货交易台账、交易结算单和采购单等资料，选取样本，核查期货交易的时点和手数是否符合套期会计的要求。

（6）函证期货账户期末持仓和权益情况。

（7）检查财务报表中关于套期会计列示和披露的充分性和完整性。

四、其他信息

金杯电工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括金杯电工公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致

或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金杯电工公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估金杯电工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金杯电工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金杯电工公司的财务报告过程。

六、注册会计师的责任

我们的目标是对合并财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能导致对金杯电工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金杯电工公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就金杯电工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 天津

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表
2017年12月31日

编制单位：金杯电工股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	465,050,103.25	968,596,106.28
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	(二)	31,375,958.51	22,824,713.50
应收票据	(三)	313,145,671.54	131,967,882.13
应收账款	(四)	766,780,363.73	550,489,245.37
预付款项	(五)	32,489,011.42	4,637,853.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同保证金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	88,087,997.34	45,513,516.19
存货	(七)	492,024,438.52	395,013,208.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	48,191,205.08	33,524,122.47
流动资产合计		2,237,144,749.39	2,152,566,647.87
非流动资产：			
发放委托贷款及贷款			
可供出售金融资产	(九)		8,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	89,281,679.55	40,136,828.00
投资性房地产	(十一)	20,460,708.85	21,685,267.69
固定资产	(十二)	672,984,653.23	621,972,259.43
在建工程	(十三)	216,357,394.58	88,418,996.59
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	(十四)	188,225,384.85	158,033,533.82
开发支出			
商誉	(十五)		7,145,510.63
长期待摊费用	(十六)	2,797,336.20	5,642,040.67
递延所得税资产	(十七)	31,873,241.24	11,313,186.40
其他非流动资产	(十八)	48,206,787.57	11,129,290.76
非流动资产合计		1,270,187,186.07	973,976,913.99
资产总计		3,507,331,935.46	3,126,543,561.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）
2017年12月31日

编制单位：金杯电工股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据	(十九)	226,946,645.96	228,991,882.49
应付账款	(二十)	325,523,566.00	127,947,019.85
预收款项	(二十一)	241,917,296.65	180,372,190.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	30,449,422.58	22,683,220.00
应交税费	(二十三)	10,441,592.47	19,511,815.34
应付利息			
应付股利	(二十四)		1,795,183.20
其他应付款	(二十五)	83,479,799.24	54,986,039.90
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		918,758,322.90	636,287,351.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十六)	63,975,616.75	57,214,324.93
递延所得税负债	(十七)	7,198,494.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,174,110.77	57,214,324.93
负债合计		989,932,433.67	693,501,676.12
股东权益：			
股本	(二十七)	553,121,280.00	553,121,280.00
资本公积	(二十八)	816,963,082.23	808,450,752.64
减：库存股	(二十九)		13,057,843.20
其他综合收益	(三十)	27,210,606.85	10,620,379.07
专项储备			
盈余公积	(三十一)	101,211,159.02	73,906,873.56
未分配利润	(三十二)	807,498,595.82	793,561,075.79
归属于母公司的股东权益		2,306,004,723.92	2,226,602,517.86
少数股东权益		211,394,777.87	206,439,367.88
股东权益合计		2,517,399,501.79	2,433,041,885.74
负债和股东权益总计		3,507,331,935.46	3,126,543,561.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2017年度

编制单位：金杯电工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,961,364,315.34	3,125,297,731.78
其中：营业收入	(三十三)	3,961,364,315.34	3,125,297,731.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,816,812,657.25	2,945,773,017.05
其中：营业成本	(三十三)	3,418,644,631.17	2,596,072,989.64
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	(三十四)	20,892,744.77	22,819,513.37
销售费用	(三十五)	219,083,841.23	169,833,438.82
管理费用	(三十六)	153,636,309.69	160,935,360.61
财务费用	(三十七)	-19,554,386.86	-19,626,412.03
资产减值损失	(三十八)	24,109,517.25	15,738,126.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	572,350.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	119,330.62	-397,976.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	83,815.50	1,804,764.52
其他收益	(四十二)	8,783,285.68	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,110,439.89	180,931,502.85
加：营业外收入	(四十三)	3,996,792.05	18,948,261.86
减：营业外支出	(四十四)	3,145,399.42	758,280.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		154,961,832.52	199,121,484.31
减：所得税费用	(四十五)	21,180,672.48	26,410,320.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,781,160.04	172,711,164.02
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		133,781,160.04	172,711,164.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		9,571,162.55	3,740,662.68
2. 归属于母公司股东的净利润		124,209,997.49	168,970,501.34
六、其他综合收益税后的净额		18,627,772.76	55,004,880.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,590,227.78	54,705,681.12
（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导致的变动			
2. 按照权益法核算的在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益变动中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		16,590,227.78	54,705,681.12
1. 权益法下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		16,590,227.78	54,705,681.12
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		2,037,544.98	299,199.50
七、综合收益总额		152,408,932.80	227,716,044.64
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		140,800,225.27	223,676,182.46
归属于少数股东的综合收益总额		11,608,707.53	4,039,862.18
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.226	0.309
（二）稀释每股收益		0.226	0.308

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2017年度

编制单位：金杯电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	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		3,957,861,367.71	3,364,068,493.35
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			5,335,323.63
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	67,755,887.92	52,167,165.99
经营活动现金流入小计		4,025,617,255.63	3,421,570,982.97
购买商品、接受劳务支付的现金		3,635,528,747.66	2,554,873,936.76
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		197,775,073.39	156,564,866.03
支付的各种税费		142,175,463.27	178,078,274.66
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	228,461,773.72	160,377,578.84
经营活动现金流出小计		4,203,941,058.04	3,049,894,656.29
经营活动产生的现金流量净额		-178,323,802.41	371,676,326.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,394,379.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,378,244.02	463,574.00
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	(四十六)		240,478.70
投资活动现金流入小计		9,772,623.09	704,052.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,124,009.38	73,970,804.74
投资支付的现金		55,720,789.78	48,866,000.00
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			71,071,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(四十六)		27,224.40
投资活动现金流出小计		256,844,799.16	193,935,029.14
投资活动产生的现金流量净额		-247,072,176.07	-193,230,976.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,682,386.00	59,014,986.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,682,386.00	59,014,986.00
取得借款收到的现金			
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		8,682,386.00	59,014,986.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,894,709.65	56,535,906.68
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	(四十六)	152,944.72	134,968.64
筹资活动现金流出小计		84,047,654.37	56,670,875.32
筹资活动产生的现金流量净额		-75,365,268.37	2,344,110.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-500,761,246.85	180,789,460.92
加：期初现金及现金等价物余额		944,512,931.34	763,723,470.42
六、期末现金及现金等价物余额		443,751,684.49	944,512,931.34

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2017年度

编制单位：金杯电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	553,121,280.00				808,450,752.64	13,057,843.20	10,620,379.07		73,906,873.56	793,561,075.79	206,439,367.88	2,433,041,885.74
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	553,121,280.00				808,450,752.64	13,057,843.20	10,620,379.07		73,906,873.56	793,561,075.79	206,439,367.88	2,433,041,885.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)					8,512,329.59	-13,057,843.20	16,590,227.78		27,304,285.46	13,937,520.03	4,955,409.99	84,357,616.05
(一) 综合收益总额							16,590,227.78			124,209,997.49	11,608,707.53	152,408,932.80
(二) 股东投入和减少资本					8,512,329.59	-13,057,843.20					-871,831.77	20,698,341.02
1、股东投入的普通股											2,482,865.98	2,482,865.98
2、其他权益工具持有者投入股本												
3、股份支付计入股东权益的金额					5,759,001.60							5,759,001.60
4、其他					2,753,327.99	-13,057,843.20					-3,354,697.75	12,456,473.44
(三) 利润分配									27,304,285.46	-110,272,477.46	-5,781,465.77	-88,749,657.77
1、提取盈余公积									27,304,285.46	-27,304,285.46		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-82,968,192.00	-5,781,465.77	-88,749,657.77
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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	553,121,280.00				816,963,082.23		27,210,606.85		101,211,159.02	807,498,595.82	211,394,777.87	2,517,399,501.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2017年度

编制单位：金杯电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	553,134,080.00				797,981,618.94	23,978,841.60	-44,085,302.05		58,256,889.39	695,551,406.62	191,518,986.38	2,228,378,837.68
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	553,134,080.00				797,981,618.94	23,978,841.60	-44,085,302.05		58,256,889.39	695,551,406.62	191,518,986.38	2,228,378,837.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-12,800.00				10,469,133.70	-10,920,998.40	54,705,681.12		15,649,984.17	98,009,669.17	14,920,381.50	204,663,048.06
(一) 综合收益总额							54,705,681.12			168,970,501.34	4,039,862.18	227,716,044.64
(二) 股东投入和减少资本	-12,800.00				10,469,133.70	-10,920,998.40					13,107,342.28	34,484,674.38
1、股东投入的普通股	-12,800.00				-16,896.00						16,123,665.25	16,093,969.25
2、其他权益工具持有者投入股本												
3、股份支付计入股东权益的金额					8,544,374.00							8,544,374.00
4、其他					1,941,655.70	-10,920,998.40					-3,016,322.97	9,846,331.13
(三) 利润分配									15,649,984.17	-70,960,832.17	-2,226,822.96	-57,537,670.96
1、提取盈余公积									15,649,984.17	-15,649,984.17		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-55,310,848.00	-2,226,822.96	-57,537,670.96
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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	553,121,280.00				808,450,752.64	13,057,843.20	10,620,379.07		73,906,873.56	793,561,075.79	206,439,367.88	2,433,041,885.74

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表
2017年12月31日

编制单位：金杯电工股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		95,567,212.25	303,755,648.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,607,600.00
应收票据		65,696,607.84	47,758,508.94
应收账款	(一)	147,134,183.21	180,863,037.30
预付款项		14,093,899.69	5,815,262.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	317,155,463.43	370,571,791.39
存货		65,723,334.48	56,147,878.10
划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,322,830.40	865,184.48
流动资产合计		708,693,531.30	978,384,911.04
非流动资产：			
可供出售金融资产			8,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,221,135,444.79	875,788,049.88
投资性房地产		6,201,344.65	6,524,353.81
固定资产		130,822,563.85	141,249,161.32
在建工程		63,064.84	255,829.78
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		50,286,498.53	60,107,995.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		807,384.44	951,935.06
递延所得税资产		5,415,644.95	3,963,900.41
其他非流动资产		1,873,100.78	1,823,180.39
非流动资产合计		1,416,605,046.83	1,099,164,405.76
资产总计		2,125,298,578.13	2,077,549,316.80

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）
2017年12月31日

编制单位：金杯电工股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		100,824,130.48	104,776,400.00
应付账款		21,140,638.44	28,314,190.61
预收款项		12,563,787.37	11,676,787.17
应付职工薪酬		4,695,368.31	4,490,178.41
应交税费		674,895.67	7,994,163.08
应付利息			
应付股利			1,795,183.20
其他应付款		62,799,978.40	200,385,755.31
被划分为持有待售的处置组中的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		202,698,798.67	359,432,657.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,705,800.00	11,624,400.00
递延所得税负债		7,112,641.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,818,441.52	11,624,400.00
负债合计		218,517,240.19	371,057,057.78
股东权益：			
股本		553,121,280.00	553,121,280.00
资本公积		792,789,385.56	787,824,937.56
减：库存股			13,057,843.20
其他综合收益			7,807,874.86
专项储备			
盈余公积		101,211,159.02	73,906,873.56
未分配利润		459,659,513.36	296,889,136.24
股东权益合计		1,906,781,337.94	1,706,492,259.02
负债和股东权益总计		2,125,298,578.13	2,077,549,316.80

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表
2017 年度

编制单位：金杯电工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
		本期数	上期数
一、营业收入	(四)	384,359,890.65	828,342,094.33
减：营业成本	(四)	339,688,820.49	737,029,842.40
税金及附加		4,010,431.78	7,305,691.49
销售费用		26,143,509.14	25,023,366.71
管理费用		39,146,297.08	50,973,248.41
财务费用		-14,046,159.20	-8,268,560.70
资产减值损失		4,858,660.47	3,000,327.40
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）	(五)	234,567,545.57	132,166,514.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,727,663.30	5,688,838.54
其他收益		3,085,345.96	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		281,938,885.72	151,133,531.75
加：营业外收入		2,113,479.60	5,589,125.71
减：营业外支出		1,506,436.12	513,879.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		282,545,929.20	156,208,777.90
减：所得税费用		9,503,074.62	-291,063.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		273,042,854.58	156,499,841.72
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		273,042,854.58	156,499,841.72
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益税后的净额		-7,807,874.86	28,257,935.31
(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导致的变动			
2、按照权益法核算的在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益变动中所享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,807,874.86	28,257,935.31
1.权益法下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		-7,807,874.86	28,257,935.31
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		265,234,979.72	184,757,777.03

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表
2017 年度

编制单位：金杯电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	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		480,592,313.37	847,567,524.90
收到的税费返还			45,923.63
收到其他与经营活动有关的现金		122,723,198.51	155,321,209.23
经营活动现金流入小计		603,315,511.88	1,002,934,657.76
购买商品、接受劳务支付的现金		417,501,803.60	678,401,275.99
支付给职工以及为职工支付的现金		32,817,862.54	39,057,870.83
支付的各种税费		24,581,113.73	44,001,890.69
支付其他与经营活动有关的现金		43,422,914.48	52,402,780.96
经营活动现金流出小计		518,323,694.35	813,863,818.47
经营活动产生的现金流量净额		84,991,817.53	189,070,839.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		237,486,831.73	82,395,686.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		23,065,111.98	12,377,383.04
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		328,546,060.82	
投资活动现金流入小计		594,098,004.53	94,773,069.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,936,522.58	4,401,903.22
投资支付的现金		269,615,600.00	48,866,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			188,351,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		522,955,000.00	
投资活动现金流出小计		800,507,122.58	241,618,903.22
投资活动产生的现金流量净额		-206,409,118.05	-146,845,833.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,085,268.00	54,178,017.50
支付其他与筹资活动有关的现金		152,944.72	134,968.64
筹资活动现金流出小计		82,238,212.72	54,312,986.14
筹资活动产生的现金流量净额		-82,238,212.72	-54,312,986.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-203,655,513.24	-12,087,980.44
加：期初现金及现金等价物余额		287,234,080.34	299,322,060.78
六、期末现金及现金等价物余额		83,578,567.10	287,234,080.34

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表
2017年度

编制单位：金杯电工股份有限公司

单位：人民币
元

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	553,121,280.00				787,824,937.56	13,057,843.20	7,807,874.86		73,906,873.56	296,889,136.24	1,706,492,259.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	553,121,280.00				787,824,937.56	13,057,843.20	7,807,874.86		73,906,873.56	296,889,136.24	1,706,492,259.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)					4,964,448.00	-13,057,843.20	-7,807,874.86		27,304,285.46	162,770,377.12	200,289,078.92
(一) 综合收益总额							-7,807,874.86			273,042,854.58	265,234,979.72
(二) 股东投入和减少资本					4,964,448.00	-13,057,843.20					18,022,291.20
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入股本											
3、股份支付计入股东权益的金额					4,964,448.00						4,964,448.00
4、其他						-13,057,843.20					13,057,843.20
(三) 利润分配									27,304,285.46	-110,272,477.46	-82,968,192.00
1、提取盈余公积									27,304,285.46	-27,304,285.46	
2、对股东的分配										-82,968,192.00	-82,968,192.00
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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	553,121,280.00				792,789,385.56				101,211,159.02	459,659,513.36	1,906,781,337.94

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2017 年度

单位：人民币
元

编制单位：金杯电工股份有限公司

项 目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	553,134,080.00				779,297,459.56	23,978,841.60	-20,450,060.45		58,256,889.39	211,350,126.69	1,557,609,653.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	553,134,080.00				779,297,459.56	23,978,841.60	-20,450,060.45		58,256,889.39	211,350,126.69	1,557,609,653.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-12,800.00				8,527,478.00	-10,920,998.40	28,257,935.31		15,649,984.17	85,539,009.55	148,882,605.43
（一）综合收益总额							28,257,935.31			156,499,841.72	184,757,777.03
（二）股东投入和减少资本	-12,800.00				8,527,478.00	-10,920,998.40					19,435,676.40
1、股东投入的普通股	-12,800.00				-16,896.00						-29,696.00
2、其他权益工具持有者投入股本											
3、股份支付计入股东权益的金额					8,544,374.00						8,544,374.00
4、其他						-10,920,998.40					10,920,998.40
（三）利润分配									15,649,984.17	-70,960,832.17	-55,310,848.00
1、提取盈余公积									15,649,984.17	-15,649,984.17	
2、对股东的分配										-55,310,848.00	-55,310,848.00
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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	553,121,280.00				787,824,937.56	13,057,843.20	7,807,874.86		73,906,873.56	296,889,136.24	1,706,492,259.02

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金杯电工股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：金杯电工股份有限公司

英文名称：GOLDCUPELECTRICAPPARATUSCO.LTD.

注册地址：长沙市高新技术产业开发区东方红中路580号

股本：人民币553,121,280.00元

法定代表人：吴学愚

统一社会信用代码：914300007607478448

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电器机械及器材制造业。

公司经营范围：加工、制造、销售电线、电缆；生产、销售电线、电缆材料及成品；销售机电产品、建筑材料、橡塑制品、法律法规允许的金属材料；研究、设计、开发、生产、销售电工新材料产品；研究开发输变电技术、输变电产品并提供研究成果转让服务；以自有资产进行高新技术及国家允许的其它产业投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；塑料板、管、型材及塑料零件的制造；灯具、装饰物品、电力照明设备、通讯及广播电视设备、管道运输设备、电工器材、橡胶制品的销售；开关、建筑用电器的生产、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品或提供的劳务：电磁线、电力电缆、裸导线、电气装备用电线、特种电线电缆，新能源汽车动力电池，新能源汽车租赁。

（三）公司历史沿革

金杯电工股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名湖南湘能电工股份有限公司，系经湖南省地方金融证券领导小组办公室“湘金证办字（2004）59号”文件批准，由深圳市能翔投资发展有限公司、湖南闽能投资有限公司、湖南长利电工有限公司联合湖南湘能电力股份有限公司、湖南湘能投资股份有限公司共同出资组建，于2004年5月24日取得湖南省工商行政管理局核发的4300001005855号《企业法人营业执照》。公司成立时注册地为长沙市银盆南路319号高新技术产业开发区M3组团3栋，注册资本为人民币9,000万元。

2007年5月，湖南长利电工有限公司将全部股权转让给范志宏、孙文辉、周祖勤、陈海兵、马勇、谭文稠；湖南闽能投资有限公司将部分股权转让给谭文稠、周祖勤、孙文辉。2007

年 11 月，湖南湘能投资股份有限公司将其全部股权转让给刘格、熊丕淑、周祖勤、陈海兵、马勇、赵英棣；湖南湘能电力股份有限公司将其全部股权转让给湖南高新创业投资有限责任公司、上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）、孙文辉、李岳垣、范志宏、黄喜华、刘曙、管燕、马勇。上述股权转让后，公司股东变更为深圳市能翔投资发展有限公司、湖南闽能投资有限公司、湖南高新创业投资有限责任公司、上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）、范志宏、周祖勤、刘格、孙文辉、熊丕淑、谭文稠、李岳垣、马勇、黄喜华、陈海兵、刘曙、管燕、赵英棣。

根据本公司 2007 年第 4 次临时股东会决议，公司增加注册资本人民币 1,500 万元，变更后的注册资本为人民币 10,500 万元，变更后的股东为深圳市能翔投资发展有限公司、湖南高新创业投资有限责任公司、上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）、湖南闽能投资有限公司、范志宏、北京华隆科创投资管理有限公司、刘格、湖南华鸿财信创业投资有限公司、熊丕淑、周祖勤、李岳垣、孙文辉、黄喜华、马勇、谭文稠、陈海兵、刘曙、王海、陈新亮、吴学愚、董晓睿、吕康、张亚平、管燕、赵英棣、傅伯约。2008 年 1 月 16 日上述增资工作已经完成并办理了工商变更登记，取得湖南省工商行政管理局核发的 430000000016097 号《企业法人营业执照》。

经本公司 2008 年第 5 次股东大会同意，公司更名为金杯电工股份有限公司。

2010 年 12 月 13 日，本公司获得中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1803 号文件核准，首次公开发行 3,500 万股人民币普通股（A 股），注册资本变更为人民币 14,000 万元。2010 年 12 月 31 日公司股票在深圳证券交易所上市交易。

根据公司 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日股本 14,000 万股为基数，以资本公积（股本溢价）按照每 10 股转增 10 股，转增后股本变更为 28,000 万元。

根据公司 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 28,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 5,600 万股，转增后股本为 33,600 万股。

根据公司 2013 年度股东大会决议，公司以 2013 年 12 月 31 日股本 33,600.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 20,160 万股，转增后股本为 53,760 万元。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过的《金杯电工股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》，公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票，于 2014 年 8 月 14 日完成限制性股票的授予，实际授予数量为 1,591.68 万股，授予后股本为 55,351.68 万元。

2015 年，根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》及相关规定，公司对离职及严重违反管理制度的激励对象持有的限制性股票共计 382,720.00 股进行回购注销，注销后股本为 553,134,080.00 元。

2016年,根据公司《限制性股票激励计划(草案修订稿)》及相关规定,鉴于激励对象胡滇明因病去世,公司决定对其已获授但尚未解锁的限制性股票共12,800股进行回购注销,注销后股本为553,121,280.00元。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2018年3月29日批准报出。

(五) 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并范围包括:母公司;15家二级子公司及7家三级子公司。其中:15家二级子公司为金杯电工衡阳电缆有限公司、金杯电工电磁线有限公司、金杯塔牌电缆有限公司、湖南金杯新能源发展有限公司、湖南金杯电器有限公司、湖南金杯佳联科技有限公司、金杯电工安徽有限公司、湖南云冷投资管理股份有限公司、湖南星能高分子有限公司、湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司、湖南能翔新能源巴士运营有限公司、湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司、湖南金杯家装服务有限公司、湖南金杯电工新能源科技有限公司和PT BUKAKA GOLDCUP CABLES;7家三级子公司为:云南金杯电缆销售有限公司、江西金杯江铜电缆有限公司、贵州金杯电缆有限公司、湖南金杯电工电磁线质量检验检测有限公司、四川川缆工业管理有限公司、湖南云冷物流有限公司、湖南文泰能源科技有限公司。

本公司本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注七与附注八。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释(以下合称“企业会计准则”)和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司已评价自本报告期末起至少12个月的持续经营能力,未发现影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期。

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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应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；经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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括

企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司

以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（八） 金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、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。

若本公司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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

5、金融资产(不含应收款项)减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的,且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(九) 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔余额 500 万元(含 500 万)以上的应收账款和其他应收款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	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币,所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关,在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外,其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时,需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前,应当调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与公司会计期间和会计政策相一致,根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;产生的外币财务报表折算差额,在“其他综合收益”项目列示。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为:库存商品、在产品、原材料、包装物、自制半成品、低值易耗品、委托加工物资等种类。

2、存货的计价方法

(1) 原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资等存货在取得时,按实际成本计价;发出采用加权平均法计价。

(2) 在产品、库存商品等存货,按制造或购进过程中的各项实际支出计价;领用或发出时采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发

生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

(十二) 长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

①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所有者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所有者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/所有者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。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非

投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

2、固定资产通常按照实际成本作为初始计量

外购固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，现值与实际支付价款之间的差额，除按借款费用原则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第21号—租赁》确定。

3、固定资产折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85
机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	5-8	3-5	11.88-19.40
办公及电子设备	3-10	3-5	9.50-32.33
其他设备	3-10	3-5	9.50-32.33

（十五） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值

转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地使用权证
软件	5	预计使用期限
专利权	10	预计使用期限
商标使用权	10	预计使用寿命

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

(十八) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

（十九） 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损

益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不

再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

(二十二) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则:

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;
- ②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③收入的金额能够可靠地计量;
- ④相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入实现。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

本公司在产品已经交付客户, 发票已经开具的时候确认商品销售收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则:

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按照相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十三) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公

司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四） 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负

债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十五） 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六） 套期保值

公司根据与客户签订的销售合同或中标通知单确定未来需要采购的原材料数量，并对相

应数量的原材料（铜、铝、锌、螺纹钢和聚氯乙烯）进行套期保值。由于公司套期保值业务是对上述很可能发生的与原材料采购相关的价格变动风险进行套期，且未来将影响公司的销售成本，因此公司将其划分为现金流量套期，并指定以（铜、铝、锌、螺纹钢和聚氯乙烯）期货合约作为套期工具。

公司在套期交易开始时预期该套期在未来会计期间高度有效；资产负债表日，公司根据期货合约开仓金额、数量与平仓金额、数量所产生的累计期货套保损益，与现货市场原材料采购预期现金流支出累计变动金额配比，期货盈亏与现货盈亏抵销结果在 80%至 125%的范围内，公司将该套期交易认定为高度有效的套期，适用下述套期保值处理方法：

对于期货合约的利得或损失属于有效套期的部分（以套期开始期货合约的累计利得或损失与原材料采购支出预计未来现金流量现值的累计变动额二者绝对额中较低者计），直接确认为所有者权益，并单列项目反映，并在该被套期的原材料经生产加工实现销售的相同期间转出，计入当期损益；属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（二十七） 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

（1） 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2） 存货跌价准备

存货可变现净值的确定依据：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

如果以前年度减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原先计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（3）商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、投资性房地产和无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产、投资性房地产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，公司将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映；将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。本项会计政策变更采用未来适用法。

受影响的报表项目名称和金额:

受影响的报表项目名称	对 2017 年度财务报表项目的影响金额 (元)	备注
其他收益	8,783,285.68	
营业外收入	-8,783,285.68	

(2) 根据财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“发布的 42 号准则”)以及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知(财会(2017)30 号)》的规定,在利润表中新增了“资产处置收益”项目,并对净利润按经营持续性进行分类列报,并采用追溯调整法对比较报表进行了调整。

受影响的报表项目名称	对 2017 年度财务报表项目的影响金额 (元)	对 2016 年度财务报表项目的影响金额 (元)
资产处置收益	83,815.50	1,804,764.52
营业外收入	-175,780.68	-1,804,764.52
营业外支出	-91,965.18	

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、利润分配

本公司章程规定,公司税后利润按以下顺序及规定分配:

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、6%、5%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%、5%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

2、税收优惠及批文

2017 年 12 月,本公司及子公司金杯电工电磁线有限公司取得湖南省科学技术厅等颁发的高新技术企业证书,证书编号分别为 GR201743001242 和 GR201743000680,2017 年-2019

年按照 15%的税率缴纳企业所得税。

2017 年 9 月, 本公司子公司金杯电工衡阳电缆有限公司取得湖南省科学技术厅等颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR201743000294, 2017 年-2019 年按照 15%的税率缴纳企业所得税。

2015 年 10 月, 本公司子公司金杯塔牌电缆有限公司取得四川省科学技术厅等颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR201551000186, 2015 年-2017 年按照 15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目附注

提示: 本附注期末指 2017 年 12 月 31 日, 期初指 2017 年 1 月 1 日, 本期指 2017 年度, 上期指 2016 年度, 金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	29,901.37	198,834.86
银行存款	435,604,870.71	926,686,699.09
其他货币资金	29,415,331.17	41,710,572.33
合 计	465,050,103.25	968,596,106.28
其中: 存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金中使用受限制的款项共计 25,462,420.25 元, 其中: 银行承兑汇票保证金 9,996,252.54 元, 保函保证金 15,290,348.63 元, 信用证保证金 175,819.08 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	31,375,958.51	22,824,713.50
衍生金融资产	31,375,958.51	22,824,713.50
合 计	31,375,958.51	22,824,713.50

(三) 应收票据

1、应收票据分类:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	222,455,308.67	79,991,563.17
商业承兑汇票	90,690,362.87	51,976,318.96
合 计	313,145,671.54	131,967,882.13

2、期末应收票据中已质押的金额为 57,674,000.00 元。

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:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	209,005,952.13	
商业承兑汇票	6,200,000.00	
合 计	215,205,952.13	

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,691,810.49	1.93	11,691,810.49	74.51	4,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	795,820,255.21	97.90	33,039,891.48	4.15	762,780,363.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,353,177.42	0.17	1,353,177.42	100.00	
合 计	812,865,243.12	100.00	46,084,879.39	5.67	766,780,363.73

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	580,901,359.89	99.69	30,412,114.52	5.24	550,489,245.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,786,203.79	0.31	1,786,203.79	100.00	
合 计	582,687,563.68	100.00	32,198,318.31	5.53	550,489,245.37

(1) 期末单项金额重大或不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收货款	15,691,810.49	11,691,810.49	74.51	客户无偿还能力，已采取财产保全措施
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收货款	1,353,177.42	1,353,177.42	100.00	客户无偿还能力
合 计	17,044,987.91	13,044,987.91	76.53	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	719,005,621.19	7,190,056.21	1.00

1至2年	41,375,466.75	4,137,546.67	10.00
2至3年	19,609,826.68	5,882,948.01	30.00
3年以上	15,829,340.59	15,829,340.59	100.00
合计	795,820,255.21	33,039,891.48	4.15

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 14,031,841.75 元，本期收回或转回的坏账准备 145,280.67 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	44,011,085.88	5.41	440,110.86
第二名	34,816,138.78	4.28	348,161.39
第三名	26,478,964.75	3.26	264,789.65
第四名	16,098,472.56	1.98	160,984.73
第五名	15,691,810.49	1.93	11,691,810.49
合计	137,096,472.46	16.86	12,905,857.12

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,382,151.10	99.67	4,430,927.55	95.54
1至2年	77,119.85	0.24	185,026.28	3.99
2至3年	11,879.82	0.04	370.65	0.01
3年以上	17,860.65	0.05	21,529.38	0.46
合计	32,489,011.42	100.00	4,637,853.86	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
北京现代汽车有限公司销售分公司	20,785,411.87	63.98
武汉逸飞激光设备有限公司	3,224,900.00	9.93
浙江万马专用线缆科技有限公司	1,817,000.00	5.59
安徽电力肥西供电有限责任公司	1,274,533.77	3.92
湖南省电力公司湘潭电业局	662,962.65	2.04
合计	27,764,808.29	85.46

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,125,488.80	98.68	2,708,121.46	3.00	87,417,367.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,209,940.60	1.32	539,310.60	44.57	670,630.00
合计	91,335,429.40	100.00	3,247,432.06	3.56	88,087,997.34

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,758,899.19	97.42	1,245,383.00	2.66	45,513,516.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,239,940.60	2.58	1,239,940.60	100.00	
合计	47,998,839.79	100.00	2,485,323.60	5.18	45,513,516.19

(1) 期末单项金额重大或不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单独计提坏账准备的应收个人借支	963,520.00	292,890.00	30.40	已进入诉讼程序, 期后追回部分款项
单独计提坏账准备的应收往来款	246,420.60	246,420.60	100.00	已裁定执行, 无可执行财产
合计	1,209,940.60	539,310.60	44.57	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,665,421.88	736,654.61	1.00
1至2年	15,622,955.85	1,562,295.59	10.00
2至3年	611,342.59	183,402.78	30.00
3年以上	225,768.48	225,768.48	100.00
合计	90,125,488.80	2,708,121.46	3.00

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 1,743,860.12 元, 本期收回或转回的坏账准备 981,751.66 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

个人借支	7,609,217.52	3,517,331.27
投标保证金	12,918,143.00	8,463,231.20
往来款	2,117,751.12	9,511,260.97
处置住宅款	5,549,055.95	7,651,737.22
押金	2,352,327.49	356,280.00
代垫费用	3,727,718.97	345,729.55
履约保证金	2,664,505.31	2,073,370.86
其他	3,476,748.48	1,464,514.10
应收新能源补贴款	50,919,961.57	14,615,384.62
合 计	91,335,429.40	47,998,839.79

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
新能源车辆补贴款	新能源补贴款	39,381,500.00	1年以内 36,817,397.44 元， 1-2 年 2,564,102.56 元	43.12	624,584.23
湖南高翔电动汽车股份有限公司	新能源补贴款	11,538,461.57	1-2 年	12.63	1,153,846.16
广东电网有限责任物流服务中心	投标保证金	3,200,000.00	1 年以内	3.50	32,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金	2,683,831.41	1 年以内	2.94	26,838.31
湖南湘能创业招标代理有限公司	投标保证金	1,337,600.00	1 年以内	1.47	13,376.00
合 计		58,141,392.98		63.66	1,850,644.70

(七) 存货

1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,747,231.76	1,463,820.67	59,283,411.09	72,533,605.14	1,683,332.41	70,850,272.73
在产品	96,660,857.90	637,824.44	96,023,033.46	74,037,921.05	565,628.83	73,472,292.22
库存商品	335,914,710.89	3,493,704.90	332,421,005.99	250,592,813.17	4,671,368.28	245,921,444.89
包装物	3,743,340.82	144,888.71	3,598,452.11	2,978,366.81	128,223.60	2,850,143.21
自制半成品	283,695.28		283,695.28	175,058.54		175,058.54
委托加工物资	414,840.59		414,840.59	1,743,996.48		1,743,996.48
合 计	497,764,677.24	5,740,238.72	492,024,438.52	402,061,761.19	7,048,553.12	395,013,208.07

2、存货跌价准备：

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	1,683,332.41	393,471.77		612,983.51		1,463,820.67
在产品	565,628.83	187,151.79		114,956.18		637,824.44
包装物	128,223.60	22,030.85		5,365.74		144,888.71
库存商品	4,671,368.28	2,175,537.34		3,353,200.72		3,493,704.90
合计	7,048,553.12	2,778,191.75		4,086,506.15		5,740,238.72

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵的增值税、所得税等	46,733,622.39	32,173,615.69
待摊费用	1,457,582.69	1,350,506.78
合计	48,191,205.08	33,524,122.47

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			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
可供出售权益工具：						
按成本计量的				8,500,000.00		8,500,000.00
合计				8,500,000.00		8,500,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
凯捷融资租赁有限公司	8,500,000.00		8,500,000.00	
合计	8,500,000.00		8,500,000.00	

续上表：

被投资单位	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		
凯捷融资租赁有限公司					5.00	
合计					5.00	

公司原持有凯捷融资租赁有限公司 5% 股权，出资 850 万元。本期凯捷融资租赁有限公司增资到 3 亿元，公司增资 3,700 万元，增资后占比为 15.17%，并派驻一位董事，本期将该公司投资款由可供出售金融资产变更为以权益法核算的长期股权投资。

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

一、合营企业					
湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）	37,136,828.00	1,319,900.00		-1,212,941.45	
小 计	37,136,828.00	1,319,900.00		-1,212,941.45	
二、联营企业					
北京高德博瑞科技有限公司	3,000,000.00			-49,408.30	
凯捷融资租赁有限公司		45,500,000.00		-1,902,083.34	
山东国金电池科技有限公司		5,600,000.00		-110,615.36	
小 计	3,000,000.00	51,100,000.00		-2,062,107.00	
合 计	40,136,828.00	52,419,900.00		-3,275,048.45	

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业				37,243,786.55	
湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）				37,243,786.55	
小 计					
二、联营企业					
北京高德博瑞科技有限公司				2,950,591.70	
凯捷融资租赁有限公司				43,597,916.66	
山东国金电池科技有限公司				5,489,384.64	
小 计				52,037,893.00	
合 计				89,281,679.55	

（十一） 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	25,629,649.97	25,629,649.97
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	25,629,649.97	25,629,649.97
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	3,944,382.28	3,944,382.28
2.本期增加金额	1,224,558.84	1,224,558.84
(1) 计提或摊销	1,224,558.84	1,224,558.84
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
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		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	20,460,708.85	20,460,708.85
2.期初账面价值	21,685,267.69	21,685,267.69

2、本公司未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
麓谷二期厂房	6,524,353.81	正在办理中
合 计	6,524,353.81	

(十二) 固定资产

1、固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	450,001,367.64	367,630,860.68	12,710,704.68	53,821,748.17	8,706,483.35	892,871,164.52
2.本期增加金额	54,508,188.80	44,271,568.44	5,269,737.15	12,495,411.77	1,022,125.02	117,567,031.18
(1) 购置	1,104,363.79	13,682,099.56	1,945,631.23	9,865,100.20	636,546.02	27,233,740.80
(2) 在建工程转入	47,297,944.08	36,762,931.08	3,115,179.14		178,129.50	87,354,183.80
(3) 其他增加	6,105,880.93	-6,173,462.20	208,926.78	2,630,311.57	207,449.50	2,979,106.58
3.本期减少金额	423,175.47	3,208,714.35	299,541.75	5,624,978.61	2,247,647.51	11,804,057.69
(1) 处置或报废	358,614.00	2,070,222.29	284,558.84	967,542.71	41,709.40	3,722,647.24

(2) 其他减少	64,561.47	1,138,492.06	14,982.91	4,657,435.90	2,205,938.11	8,081,410.45
4.期末余额	504,086,380.97	408,693,714.77	17,680,900.08	60,692,181.33	7,480,960.86	998,634,138.01
二、累计折旧						
1.期初余额	75,357,902.54	165,766,710.27	6,984,483.96	17,370,046.07	5,419,762.23	270,898,905.09
2.本期增加金额	20,756,110.38	29,831,584.28	2,530,748.69	6,426,580.15	1,238,088.57	60,783,112.07
(1) 计提	20,756,110.38	29,831,584.28	2,484,463.19	6,472,865.65	1,238,088.57	60,783,112.07
(2) 其他			46,285.50	-46,285.50		
3.本期减少金额	291,764.40	2,548,333.27	274,077.16	825,524.38	2,092,833.17	6,032,532.38
(1) 处置或报废	241,684.22	1,968,154.09	260,222.26	825,524.38	21,754.82	3,317,339.77
(2) 其他	50,080.18	580,179.18	13,854.90		2,071,078.35	2,715,192.61
4.期末余额	95,822,248.52	193,049,961.28	9,241,155.51	22,971,101.84	4,565,017.63	325,649,484.78
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	408,264,132.45	215,643,753.49	8,439,744.57	37,721,079.49	2,915,943.23	672,984,653.23
2.期初账面价值	374,643,465.10	201,864,150.41	5,726,220.70	36,451,702.10	3,286,721.12	621,972,259.43

2、固定资产中其他变动的说明：

(1) 其他增加：运输设备原值中的其他增加系库存转出租和自用，其中 62 台车辆用于出租，原值 2,855,555.30 元，1 台自用，原值 123,551.28 元；其他系固定资产类别调整。

(2) 其他减少：运输设备原值中的其他减少 4,657,435.90 元系将政府补助冲减资产原值；其余为转入在建工程。

3、未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电线电缆工程技术研究大楼	27,804,876.26	正在办理中
金杯塔牌厂房	18,146,943.14	正在办理中
金杯电缆技术中心楼	11,105,622.66	正在办理中
金杯电缆厂房、机修车间、导线车间	45,902,499.25	正在办理中
合 计	102,959,941.31	

4、期末固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

(十三) 在建工程

1、在建工程情况：

项 目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
风力发电及机车车辆用特种橡胶套电缆项目	63,064.84		63,064.84	255,829.78		255,829.78
核电电缆项目	1,972,166.65		1,972,166.65	40,136,648.30		40,136,648.30
风电线缆项目	293,671.20		293,671.20	830,220.72		830,220.72
电磁线设备改造项目	201,922.65		201,922.65	561,116.68		561,116.68
金杯塔牌项目	649,185.71		649,185.71	15,882,777.66		15,882,777.66
云冷智慧冷链物流综合服务中心项目	212,745,036.78		212,745,036.78	28,957,505.20		28,957,505.20
充电站及充电桩建设	432,346.75		432,346.75	1,789,344.85		1,789,344.85
油烟净化器环保工程款				5,553.40		5,553.40
合计	216,357,394.58		216,357,394.58	88,418,996.59		88,418,996.59

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	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
风力发电及机车车辆用特种橡胶套电缆项目	255,829.78	889,412.57	1,082,177.51		63,064.84
核电电缆项目	40,136,648.30	18,984,535.59	57,149,017.24		1,972,166.65
风电线缆项目	830,220.72	3,693,597.41	4,230,146.93		293,671.20
漆包、纸包设备改造	561,116.68	681,741.03	1,040,935.06		201,922.65
金杯塔牌项目	15,882,777.66	1,001,611.10	16,235,203.05		649,185.71
云冷智慧冷链物流综合服务中心项目	28,957,505.20	186,820,888.79		3,033,357.21	212,745,036.78
充电站及充电桩建设	1,789,344.85	2,381,260.94	3,738,259.04		432,346.75
合计	88,413,443.19	214,453,047.43	83,475,738.83	3,033,357.21	216,357,394.58

续上表：

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
风力发电及机车车辆用特种橡胶套电缆项目				募集资金、自筹
核电电缆项目				募集资金
风电线缆项目				募集资金
漆包、纸包设备改造				自筹
金杯塔牌项目				自筹
云冷智慧冷链物流综合服务中心项目				自筹
充电站及充电桩建设				自筹
合计				

3、期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十四) 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	168,805,567.92	2,528,957.17	12,940,300.00		184,274,825.09
2.本期增加金额	25,173,349.15	601,051.28		10,872,641.50	36,647,041.93
(1) 购置	25,173,349.15	601,051.28		10,872,641.50	36,647,041.93
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	193,978,917.07	3,130,008.45	12,940,300.00	10,872,641.50	220,921,867.02
二、累计摊销					
1.期初余额	23,619,995.37	1,327,265.93	1,294,029.97		26,241,291.27
2.本期增加金额	3,556,936.97	521,676.85	1,294,029.96	1,082,547.12	6,455,190.90
(1) 计提	3,556,936.97	521,676.85	1,294,029.96	1,082,547.12	6,455,190.90
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,176,932.34	1,848,942.78	2,588,059.93	1,082,547.12	32,696,482.17
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	166,801,984.73	1,281,065.67	10,352,240.07	9,790,094.38	188,225,384.85
2.期初账面价值	145,185,572.55	1,201,691.24	11,646,270.03		158,033,533.82

- 2、本公司土地使用权证均已办妥。
- 3、本公司期末无用于抵押借款的无形资产。
- 4、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十五) 商誉

1、商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南文泰能源科技有限公司	7,145,510.63			7,145,510.63
合 计	7,145,510.63			7,145,510.63

2、商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南文泰能源科技有限公司		7,145,510.63		7,145,510.63
合 计		7,145,510.63		7,145,510.63

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
球会入会费	678,500.17		117,999.96		560,500.21
食堂、宿舍装修工程	1,362,220.94	15,082.39	297,274.51		1,080,028.82
金杯新能源厂房装修工程	1,803,131.34	55,917.87	1,353,098.87		505,950.34
简易停车坪		105,256.31	43,856.80		61,399.51
腾讯企业邮箱		38,773.46	2,674.04		36,099.42
文泰能源装修工程	1,657,276.73		1,214,634.96		442,641.77
木工加工棚	140,911.49		30,195.36		110,716.13
合计	5,642,040.67	215,030.03	3,059,734.50		2,797,336.20

(十七) 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：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	47,254,559.89	7,258,034.77	33,525,496.93	5,104,541.20
存货跌价准备	5,442,922.32	869,754.04	7,048,553.12	1,112,100.67
资产转让未实现内部交易损益	62,841,916.46	15,678,518.21	4,183,490.59	949,282.52
内部销售未实现内部交易损益	2,054,231.94	328,780.79	2,683,703.04	420,167.68
递延收益	3,989,500.00	997,375.00	4,292,500.00	1,073,125.00
可抵扣亏损	35,602,508.85	6,740,778.43	5,990,344.88	898,551.73
股权激励费用			11,702,784.00	1,755,417.60
合计	157,185,639.46	31,873,241.24	69,426,872.56	11,313,186.40

2、未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动	572,350.00	85,852.50		
非货币资产投资利得	47,417,610.10	7,112,641.52		
合计	47,989,960.10	7,198,494.02		

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	54,324,237.63	32,963,457.35
坏账准备	2,077,751.56	1,158,144.97
存货跌价准备	297,316.40	
合计	56,699,305.59	34,121,602.32

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		1,757,423.80	

2018	591,798.39	2,162,869.12
2019	2,873,374.24	2,873,374.24
2020	1,960,563.22	2,318,616.92
2021	19,392,841.54	23,851,173.27
2022	29,505,660.24	
合计	54,324,237.63	32,963,457.35

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付软件款	381,284.64	350,352.76
预付工程设备款	47,825,502.93	5,344,938.00
预付土地款		5,434,000.00
合计	48,206,787.57	11,129,290.76

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	226,946,645.96	228,991,882.49
合计	226,946,645.96	228,991,882.49

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
材料款	290,572,034.07	100,832,041.38
设备款	9,426,097.87	15,075,884.61
工程款	10,086,508.32	9,274,194.10
质保金	573,865.59	1,269,812.44
车辆采购款	3,687,383.65	
其他	11,177,676.50	1,495,087.32
合计	325,523,566.00	127,947,019.85

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	232,605,801.78	179,481,511.50
预收租金	8,354,417.95	890,678.91
预收装修款	957,076.92	
合计	241,917,296.65	180,372,190.41

2、期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	22,683,220.00	191,019,669.44	183,253,466.86	30,449,422.58
二、离职后福利-设定提存计划		14,521,606.53	14,521,606.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	22,683,220.00	205,541,275.97	197,775,073.39	30,449,422.58

2、短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,258,429.03	162,692,161.89	154,966,087.79	26,984,503.13
2、职工福利费		9,292,940.82	9,292,940.82	
3、社会保险费		8,709,898.87	8,709,898.87	
其中：医疗保险费		7,061,510.53	7,061,510.53	
工伤保险费		1,204,031.23	1,204,031.23	
生育保险费		444,357.11	444,357.11	
4、住房公积金		6,992,549.98	6,992,549.98	
5、工会经费和职工教育经费	3,424,790.97	3,332,117.88	3,291,989.40	3,464,919.45
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	22,683,220.00	191,019,669.44	183,253,466.86	30,449,422.58

3、设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,900,881.57	13,900,881.57	
2、失业保险费		620,724.96	620,724.96	
3、企业年金缴费				
合 计		14,521,606.53	14,521,606.53	

(二十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,272,897.40	9,050,710.38
城市维护建设税	281,675.65	2,179,657.07
企业所得税	4,395,049.82	6,172,164.49
个人所得税	821,622.76	191,230.25
教育费附加	202,957.74	1,558,785.61
土地使用税	64,755.00	129,510.00
房产税	35,979.48	25,406.97
印花税	365,685.29	204,350.57

其他	969.33	
合 计	10,441,592.47	19,511,815.34

(二十四) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,795,183.20
合 计		1,795,183.20

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
应付暂扣款	1,659,410.41	4,291,854.60
个人往来	6,568,361.82	2,709,114.77
预提费用	26,737,280.12	14,239,971.48
应付运费、水电费	5,249,147.22	6,280,958.58
应付押金	6,456,609.00	1,874,622.60
质保金	830,177.51	484,796.00
投标保证金	10,920,784.25	1,545,000.00
单位往来款	24,611,102.35	9,785,960.71
限制性股票回购义务		13,057,843.20
其他	446,926.56	715,917.96
合 计	83,479,799.24	54,986,039.90

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十六) 递延收益

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	57,214,324.93	11,078,500.00	4,317,208.18	63,975,616.75	详见以下说明
合 计	57,214,324.93	11,078,500.00	4,317,208.18	63,975,616.75	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
风力发电及机车车辆用特种橡胶套电缆新建项目	10,436,000.00		2,609,000.00		7,827,000.00	与资产相关
安徽公司项目补贴专项资金	4,292,500.00		303,000.00		3,989,500.00	与资产相关
湖南省电线电缆工程技术研究中心项目	150,000.00		50,000.00		100,000.00	与资产相关
城市基础设施配套费返还款	1,038,400.00		259,600.00		778,800.00	与资产相关

新型工业化专项引导资金	1,437,500.00		250,000.00		1,187,500.00	与资产相关
电磁线公司固定资产投资补贴	28,772,684.00				28,772,684.00	与资产相关
500KV超高压交联电力电缆及核电站用电技改项目	4,607,032.60		242,475.40		4,364,557.20	与资产相关
特种电线电缆生产线技术改造项目	71,875.00		12,500.00		59,375.00	与资产相关
高性能稀土铝合金电缆关键技术的研究项目补助资金	125,000.00		125,000.00			与收益相关
新能源汽车电池智能制造新模式项目	933,333.33		99,999.97		833,333.36	与资产相关
特高压输变电专用电磁线生产线技术改造	750,000.00		75,000.00		675,000.00	与资产相关
冷链物流城市配套项目	3,000,000.00	10,000,000.00			13,000,000.00	与资产相关
电磁线公司风力发电线缆项目	1,600,000.00		200,000.00		1,400,000.00	与资产相关
新能源汽车充电设施第四批中央奖励资金		628,500.00	75,632.81		552,867.19	与资产相关
智能化升级特高压输变电专用电磁线生产线技术改造升级		450,000.00	15,000.00		435,000.00	与资产相关
合计	57,214,324.93	11,078,500.00	4,317,208.18		63,975,616.75	

1、本公司收到的长沙市高新技术产业开发区管理委员会拨入“风力发电及机车车辆用特种橡胶套电缆新建项目”资金 26,090,000.00 元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额 2,609,000.00 元。

2、本公司子公司金杯电工安徽有限公司 2011 年 3 月收到合肥经济技术开发区财政局对公司“超特高压电磁线线缆产品项目”工业发展专项资金 606 万元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额 303,000.00 元。

3、本公司子公司金杯电工衡阳电缆有限公司 2012 年 12 月收到衡阳市财政局拨付的湖南省 2012 年第一批推进新型工业化专项引导资金 250 万元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额 250,000.00 元。

4、本公司子公司金杯电工电磁线有限公司收到湘潭市高新技术产业开发区管理委员会给予的固定资产投资补贴 28,772,684.00 元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，由于尚未达到规定条件，本期不进行分摊。

5、本公司子公司金杯电工衡阳电缆有限公司收到衡阳市财政局依据衡非税函【2014】36号文拨付的500KV超高压交联电力电缆及核电站用电技改项目资金4,849,508.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，本期分摊金额242,475.40元。

6、本公司子公司金杯塔牌电缆有限公司于2014年9月收到成都市新都区财政区依据成财企【2014】117号文拨付的特种电线电缆生产线技术改造项目资金100,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期间内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额12,500.00元。

7、本公司子公司金杯电工衡阳电缆有限公司于2015年12月收到衡阳市财政局依据衡财企指【2015】699号文拨付的高性能稀土铝合金电缆关键技术的研究项目补助资金300万元，在项目期间（2015年1月-2017年1月）内平均分摊，该补助为与收益相关的政府补助，本期分摊金额125,000.00元。

8、本公司子公司湖南文泰能源科技有限公司收到长沙市工业和信息化局、长沙市发展和改革委员会依据长财建指（2016）106号文拨付的新能源汽车电池智能制造新模式项目补助款1,000,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期间内平均分摊，本期分摊金额99,999.97元。

9、本公司子公司金杯电工电磁线有限公司收到湖南省财政厅、湘潭市财政局依据湘财企指（2016）52号、潭财企发（2016）8号文拨付的特高压输变电专用电磁线生产线技术改造补助款750,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，本期分摊金额75,000.00元。

10、本公司子公司湖南云冷投资管理股份有限公司2016年收到长沙市发改委依据湘发改投资（2016）497号、长发改经贸（2016）568号、长财建指（2016）135号文拨付的冷链物流城市配套项目补助款3,000,000.00元，2017年收到长沙市商务局现代服务业综合试点项目建设资金10,000,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊。

11、本公司子公司金杯电工电磁线有限公司收到湘潭市财政局依据湘财企指【2014】134号文拨付的风力发电线缆项目资金2,000,000.00元，该补助为与资产相关的政府补助，本期分摊金额200,000.00元。

12、本公司子公司湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司、湖南能翔新能源巴士运营有限公司收到长沙市财政局依据湘财建指（2017）23号文拨付的新能源汽车充电设施第四批中央奖励资金628,500.00元，该补助为与资产相关的政府补助，本期分摊金额75,632.81元。

13、本公司子公司金杯电工电磁线有限公司收到湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会依据湘财企指（2017）38号文拨付的智能化升级特高压输变电专用电磁线生产线技术改

造升级补助资金 450,000.00 元，该补助为与资产相关的政府补助，本期分摊金额 15,000.00 元。

(二十七) 股本

项目	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	553,121,280.00						553,121,280.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	780,798,966.79	17,535,791.99		798,334,758.78
其他资本公积	27,651,785.85	5,759,001.60	14,782,464.00	18,628,323.45
合计	808,450,752.64	23,294,793.59	14,782,464.00	816,963,082.23

1、股本溢价增加数包括：①公司限制性股票第三期解锁，从其他资本公积转入股本溢价 14,782,464.00 元；②收购少数股东股权及不丧失控制权情况下处置子公司股权增加股本溢价 2,753,327.99 元。

2、其他资本公积增加数包括：①公司限制性股票激励计划本期确认股权激励费用 3,079,680.00 元；②本期解锁的限制性股票可税前扣除的金额超过按会计准则规定确认的成本费用部分的所得税影响金额 2,679,321.60 元。

3、其他资本公积减少 14,782,464.00 元系公司限制性股票第三期解锁转出金额。

(二十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	13,057,843.20		13,057,843.20	
合计	13,057,843.20		13,057,843.20	

本期减少数包括：本期分配现金股利减少 923,904.00 元；公司限制性股票第三期解锁减少 12,133,939.20 元。

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	10,620,379.07	21,517,029.07	2,889,256.31		16,590,227.78	2,037,544.98	27,210,606.85
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	10,620,379.07	21,517,029.07	2,889,256.31		16,590,227.78	2,037,544.98	27,210,606.85
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	10,620,379.07	21,517,029.07	2,889,256.31		16,590,227.78	2,037,544.98	27,210,606.85

(三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,906,873.56	27,304,285.46		101,211,159.02
合 计	73,906,873.56	27,304,285.46		101,211,159.02

(三十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	793,561,075.79	695,551,406.62
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	793,561,075.79	695,551,406.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	124,209,997.49	168,970,501.34
减：提取法定盈余公积	27,304,285.46	15,649,984.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	82,968,192.00	55,310,848.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	807,498,595.82	793,561,075.79

(三十三) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,885,086,761.51	3,356,823,995.74	3,004,537,793.41	2,487,591,603.04
其他业务	76,277,553.83	61,820,635.43	120,759,938.37	108,481,386.60
合 计	3,961,364,315.34	3,418,644,631.17	3,125,297,731.78	2,596,072,989.64

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		80,375.98
城市维护建设税	5,556,342.81	6,781,069.84
教育费附加	3,952,280.27	4,848,783.88
房产税	5,200,150.93	4,513,962.33
副食品调节基金		12,570.92
印花税	2,204,311.82	1,835,171.43
土地使用税	3,952,940.64	4,730,699.39
车船使用税	26,718.30	16,879.60
合 计	20,892,744.77	22,819,513.37

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,996,765.20	25,259,569.38
折旧费和摊销	1,871,129.17	1,234,604.41
运输包装费	57,011,513.74	47,745,539.89
差旅费	24,096,630.58	23,784,872.09
办公费	3,926,232.10	6,676,601.39
广告宣传费	25,858,123.51	22,641,750.09
销售服务费	40,928,388.85	25,688,436.56
业务招待费	10,670,164.16	7,856,118.59
其他费用	9,724,893.92	8,945,946.42
合 计	219,083,841.23	169,833,438.82

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,214,715.40	55,521,993.14
折旧费和摊销	15,674,709.82	15,116,602.09
研究开发费	58,713,034.30	50,625,867.22
租金物管费	3,202,930.91	2,539,017.89
邮电办公费	3,084,610.86	3,132,903.46
业务招待费	2,644,805.29	2,479,083.20
车辆费用	4,456,972.35	4,178,272.58

商标使用费		4,041,509.44
股权激励费用	3,079,680.00	8,544,374.00
其他费用	14,564,850.76	14,755,737.59
合 计	153,636,309.69	160,935,360.61

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	324,494.64	4,493,427.73
减：利息收入	20,911,228.47	24,777,425.91
汇兑损失	4,347.75	-73,593.26
手续费	1,027,999.22	731,179.41
合 计	-19,554,386.86	-19,626,412.03

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,648,669.54	12,104,824.30
存货跌价损失	2,315,337.08	2,986,214.61
商誉减值损失	7,145,510.63	647,087.73
合 计	24,109,517.25	15,738,126.64

(三十九) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	572,350.00	
其中：衍生金融工具的公允价值变动收益	572,350.00	
合 计	572,350.00	

(四十) 投资收益

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	-3,275,048.45	-229,172.00
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	3,394,379.07	-168,804.40
合 计	119,330.62	-397,976.40

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得	175,780.68	1,804,764.52
小 计	175,780.68	1,804,764.52
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失	91,965.18	

小 计	91,965.18	
合 计	83,815.50	1,804,764.52

(四十二) 政府补助

1、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,192,208.18	
与收益相关的政府补助	4,591,077.50	
合 计	8,783,285.68	

2、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		3,993,242.07
与收益相关的政府补助	2,907,798.71	8,843,865.69
合 计	2,907,798.71	12,837,107.76

3、与资产相关的政府补助对递延收益的影响

补助项目	递延收益期初 余额	本期新增补 助余额	计入其他收益金 额	计入营业 外收金额	其他 变动	递延收益期末 余额
风力发电及机车车辆用特种 橡套电缆新建项目	10,436,000.00		2,609,000.00			7,827,000.00
安徽公司项目补贴专项资金	4,292,500.00		303,000.00			3,989,500.00
湖南省电线电缆工程技术研 究中心项目	150,000.00		50,000.00			100,000.00
城市基础设施配套费返还款	1,038,400.00		259,600.00			778,800.00
新型工业化专项引导资金	1,437,500.00		250,000.00			1,187,500.00
500KV超高压交联电力电缆及 核电站用电技改项目	4,607,032.60		242,475.40			4,364,557.20
新能源汽车充电设施第四批 中央奖励资金		628,500.00	75,632.81			552,867.19
电磁线公司固定资产投资补 贴	28,772,684.00					28,772,684.00
特种电线电缆生产线技术改 造项目	71,875.00		12,500.00			59,375.00
特高压输电专用电磁线生 产线技术改造	750,000.00		75,000.00			675,000.00
电磁线公司风力发电电缆项 目	1,600,000.00		200,000.00			1,400,000.00
智能化升级特高压输电专						

用电磁线生产线技术改造升级		450,000.00	15,000.00		435,000.00
新能源汽车电池智能制造新模式项目	933,333.33		99,999.97		833,333.36
长沙市商务局现代服务业补贴资金	3,000,000.00	10,000,000.00			13,000,000.00
合计	57,089,324.93	11,078,500.00	4,192,208.18		63,975,616.75

4、与收益相关的政府补助对递延收益的影响

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助余额	计入其他收益金额	计入营业外收金额	其他变动	递延收益期末余额
高性能稀土铝合金电缆关键技术的研究项目补助资金	125,000.00		125,000.00			
合计	125,000.00		125,000.00			

5、报告期末按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	期末数	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
湖南高翔电动汽车股份有限公司	应收新能源补贴款	11,538,461.57	1-2年	预计2019年取得、依据为湘财企[2016]44号
新能源车辆补贴款	应收新能源补贴款—购置补贴	2,564,102.56	1-2年	预计2019年取得、依据为湘财企[2016]44号
新能源车辆补贴款	应收新能源补贴款—购置补贴	20,832,437.44	1年以内	预计2020年取得、依据为湘财企[2016]44号；长政办发[2018]3号
新能源车辆补贴款	应收新能源补贴款—运营补贴	15,984,960.00	1年以内	2018年已收到900万元，剩余部分预计2019年取得、依据为湘财企[2016]44号
合计		50,919,961.57		

(四十三) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

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
非流动资产毁损报废利得合计		4,039.68	
其中：固定资产毁损报废利得		4,039.68	
政府补助	2,907,798.71	12,837,107.76	2,907,798.71
税费返还		5,289,400.00	
其他	1,088,993.34	817,714.42	1,088,993.34
合计	3,996,792.05	18,948,261.86	3,996,792.05

2、计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
安徽金杯项目补贴专项资金		303,000.00	与资产相关
风力发电及机车车辆用特种橡胶套电缆新建项目		2,609,000.00	与资产相关
“城市基础设施配套返还款”专项资金		259,600.00	与资产相关
新型工业化引导资金款		250,000.00	与资产相关
特种电线电缆生产线技术改造项目		12,500.00	与资产相关
风力发电专用电磁线生产		200,000.00	与资产相关
湖南省电线电缆工程技术研究中心项目		50,000.00	与资产相关
500KV 超高压交联电力电缆及核电站用电技改项目		242,475.40	与资产相关
新能源汽车电池智能制造新模式项目		66,666.67	与资产相关
高性能稀土铝合金电缆关键技术的研究项目补助资金		1,500,000.00	与收益相关
企业技改贴息资金		1,400,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
节能专项补助款		200,000.00	与收益相关
其他		98,004.00	与收益相关
地税个税手续费返还	137,998.71	150,968.44	与收益相关
科学技术奖励经费		50,000.00	与收益相关
重点企业纳税奖励款		503,200.00	与收益相关
技术创新奖励项目		355,000.00	与收益相关
专利补贴		30,750.00	与收益相关
新上规奖励		60,000.00	与收益相关
成都市清洁生产审核补助资金		200,000.00	与收益相关
湘潭市 2015 年重点财源建设		310,000.00	与收益相关
信息产业和信息化专项资金		200,000.00	与收益相关
“135”工程奖补资金		588,000.00	与收益相关
市级科技计划补助经费		300,000.00	与收益相关
2015 年第八批战略性新兴产业与新型工业化专项资金		800,000.00	与收益相关
失业保险管理服务局岗位补贴款		621,294.89	与收益相关
发展建设奖		39,648.36	与收益相关
企业提升发展质量支持		67,000.00	与收益相关
企业标准化资助		50,000.00	与收益相关
2016 年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金		800,000.00	与收益相关
智能制造设备补贴款		20,000.00	与收益相关
2015、2016 年度新认定高新技术企业奖励	250,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
“小巨人”政府奖励款	100,000.00		与收益相关
长沙高新区总工会母婴关爱补助款	2,000.00		与收益相关
长沙市财政局高新分局企业提升发展质量-入库税额总量支持奖励款	141,800.00		与收益相关
长沙市财政局高新分局企业规模发展支持奖励款	400,000.00		与收益相关
长沙市财政局高新分局企业提升发展质量支持-入库税额上台阶奖励款	100,000.00		与收益相关
长沙市商务局 16 年中小企业开发发展资金	26,000.00		与收益相关
长沙市财政局高新区分局重大专项经费补助	1,000,000.00		与收益相关
衡阳市财政局预算存款户补助款-湖南老字号专项资金	150,000.00		与收益相关
衡阳市财政局预算存款户其他支持中小企业发展和管理支出	300,000.00		与收益相关
衡阳市财政局预算存款户衡财企中小企业发展和管理支出	300,000.00		与收益相关
合 计	2,907,798.71	12,837,107.76	

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	117,617.12	387,607.78	117,617.12
其中：固定资产毁损报废损失	117,617.12	387,607.78	117,617.12
对外捐赠	67,332.26	15,000.00	67,332.26
罚款支出		50,009.30	
其他	2,960,450.04	305,663.32	2,960,450.04
合 计	3,145,399.42	758,280.40	3,145,399.42

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用表：

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,542,233.30	28,532,620.14
递延所得税调整	-13,361,560.82	-2,122,299.85
合 计	21,180,672.48	26,410,320.29

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期数
利润总额	154,961,832.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,244,274.89
子公司适用不同税率的影响	-10,589,469.46

调整以前期间所得税的影响	2,571,455.07
非应税收入的影响	474,665.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,275,171.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,538,592.45
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	9,376,880.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-3,633,712.20
所得税费用	21,180,672.48

(四十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
利息、赔偿及罚款收入	22,120,984.50	20,895,239.15
政府补助	18,464,243.06	12,102,484.61
往来款、保证金及其他	27,170,660.28	19,169,442.23
合 计	67,755,887.92	52,167,165.99

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
现金支付的销售费用和管理费用	190,134,975.59	142,179,703.84
投保及保函保证金	8,949,214.57	11,493,099.71
员工借支往来款、保证金及其他	29,377,583.50	6,704,775.29
合 计	228,461,773.72	160,377,578.84

3、收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
购买子公司期初货币资金		240,478.70
合 计		240,478.70

4、支付的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
无效套保投资损失		27,224.40
合 计		27,224.40

5、支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款		32,821.75
分红手续费	152,944.72	102,146.89
合 计	152,944.72	134,968.64

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	133,781,160.04	172,711,164.02
加: 资产减值准备	24,109,517.25	15,738,126.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,007,670.91	57,644,231.49
无形资产摊销	6,455,190.90	5,121,321.73
长期待摊费用摊销	3,059,734.50	2,407,045.40
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)	-83,815.50	-1,421,196.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	117,617.12	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-572,350.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	324,494.64	102,146.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-119,330.62	397,976.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,560,054.84	-2,208,717.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,198,494.02	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-98,667,749.77	-62,017,173.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-487,925,534.06	575,152,923.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	186,792,151.40	-400,495,895.63
其他	5,759,001.60	8,544,374.00
经营活动产生的现金流量净额	-178,323,802.41	371,676,326.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	443,751,684.49	944,512,931.34
减: 现金的期初余额	944,512,931.34	763,723,470.42
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	-500,761,246.85	180,789,460.92

2、现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	443,751,684.49	944,512,931.34
其中: 库存现金	29,901.37	198,834.86
可随时用于支付的银行存款	435,604,870.71	926,686,699.09
可随时用于支付的其他货币资金	8,116,912.41	17,627,397.39
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	443,751,684.49	944,512,931.34
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	4,164,001.49	14,858,704.35

2017年12月31日其他货币资金中有银行承兑汇票保证金11,513,425.61元、保函投标保

证金 9,609,174.07 元、信用证保证金 175,819.08 元，对应的承兑汇票、保函和信用证到期日在 3 个月以上，在编制现金流量表时不作为可用于支付的其他货币资金。

（四十八） 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,462,420.25	承兑、保函及信用证保证金
应收票据	57,674,000.00	应收票据质押
合 计	83,136,420.25	

（四十九） 套期

套期类别	套期工具	被套期风险
现金流量套期	期货合约	铜、铝的价格波动风险

本公司对主要原材料铜、铝的采购价格波动风险进行套期，期末持仓合约占用保证金余额为 14,901,258.51 元，浮动盈亏 16,474,700.00 元。

七、合并范围的变更

（一） 直接设立而增加子公司的情况说明

1、2017 年 3 月，本公司子公司金杯电工衡阳电缆有限公司和唐竞成合资成立贵州金杯电缆有限公司，注册资本 1,000 万元，金杯电工衡阳电缆有限公司认缴 510 万元，占比 51%，本期实际出资 255 万元。贵州金杯电缆有限公司于 2017 年 3 月 2 日在贵阳市工商行政管理局登记成立，自成立之日起，将其纳入合并范围。

2、2017 年 3 月，本公司和唐竞成合资成立湖南金杯家装服务有限公司，注册资本 1,000 万元，本公司认缴 670 万元，占比 67%，本期实际出资 335 万元。湖南金杯家装服务有限公司于 2017 年 3 月 20 日在长沙市工商行政管理局高新技术产业开发分局登记成立，自成立之日起，将其纳入合并范围。

3、2017 年 4 月，本公司子公司金杯电工电磁线有限公司认缴 200 万元设立湖南金杯电工电磁线质量检验检测有限公司，本期实缴出资 10 万元。湖南金杯电工电磁线质量检验检测有限公司于 2017 年 4 月 20 日在湘潭市工商行政管理局高新分局登记成立，自成立之日起，将其纳入合并范围。

4、2017 年 10 月，本公司认缴出资 10,000 万元设立全资子公司湖南金杯电工新能源科技有限公司，本期暂未实缴出资。湖南金杯电工新能源科技有限公司于 2017 年 10 月 9 日在长沙市工商行政管理局经济技术开发区分局登记成立，自成立之日起，将其纳入合并范围。

5、2017 年 10 月，本公司子公司湖南云冷投资管理股份有限公司认缴 1,600 万元设立湖南云冷物流有限公司，本期实缴出资 40 万元。湖南云冷物流有限公司于 2017 年 10 月 31 日

在长沙市工商行政管理局雨花区分局登记成立，自成立之日起，将其纳入合并范围。

6、2017年7月，本公司与BUKAKA合资成立了PT BUKAKA GOLDCUP CABLES，本公司以货币资金认缴出资3,080亿印尼盾，占注册资本的55%，本期尚未实缴出资。PT BUKAKA GOLDCUP CABLES于2017年7月7日成立，截至报告日尚无实际经营，自成立之日起，将其纳入合并范围。

（二）其他原因的合并范围变动

公司本期核销了对子公司湖南金杯电工科技有限公司的长期股权投资。湖南金杯电工科技有限公司已无实际经营，公司正在办理子公司注销手续。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
金杯电工衡阳电缆有限公司	衡阳市	衡阳市	制造业	100.00		100.00	设立
云南金杯电缆销售有限公司	昆明市	昆明市	商贸业		100.00	100.00	设立
江西金杯江铜电缆有限公司	南昌市	南昌市	商贸业		55.00	55.00	设立
贵州金杯电缆有限公司	贵阳市	贵阳市	商贸业		51.00	51.00	设立
湖南金杯电器有限公司	长沙市	长沙市	制造业	67.50		67.50	设立
湖南金杯家装服务有限公司	长沙市	长沙市	家装服务	67.00		67.00	设立
金杯电工电磁线有限公司	湘潭市	湘潭市	制造业	85.00		85.00	设立
湖南金杯电工电磁线质量检验检测有限公司	湘潭市	湘潭市	检验检测及技术服务		85.00	85.00	设立
湖南金杯佳联科技有限公司	长沙市	长沙市	新能源汽车零配件研发	100.00		100.00	设立
金杯电工安徽有限公司	合肥市	合肥市	制造业	100.00		100.00	设立
金杯塔牌电缆有限公司	成都市	成都市	制造业	56.00		56.00	设立
四川川缆电缆工业管理有限公司	成都市	成都市	资产管理、房屋租赁		56.00	56.00	购买
湖南云冷投资管理股份有限公司	长沙市	长沙市	冷链管理及运营、投资管理	75.17		75.17	设立
湖南云冷物流有限公司	长沙市	长沙市	冷链物流		75.17	75.17	设立
湖南星能高分子有限公司	长沙市	长沙市	制造业	100.00		100.00	购买
湖南金杯新能源发展有限公司	长沙市	长沙市	制造业	73.83		73.83	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南文泰能源科技有限公司	长沙市	长沙市	制造业		73.83	73.83	购买
湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司	长沙市	长沙市	新能源汽车运营及租赁	90.00		90.00	设立
湖南能翔新能源巴士运营有限公司	长沙市	长沙市	新能源巴士运营及租赁	51.00		51.00	设立
湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	长沙市	长沙市	汽车销售及租赁	51.00		51.00	设立
湖南金杯电工新能源科技有限公司	长沙市	长沙市	新能源技术研发及销售	100.00		100.00	设立
PT BUKAKA GOLD CUP CABLES	印尼西爪哇省	印尼西爪哇省	制造业	55.00		55.00	设立

2、重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金杯电工电磁线有限公司	15.00%	6,916,715.11	750,000.00	83,280,265.18
湖南金杯新能源发展有限公司	26.17%	-5,739,788.99		17,516,390.02
金杯塔牌电缆有限公司	44.00%	13,646,421.42	5,031,465.77	56,300,862.08

3、重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金杯电工电磁线有限公司	429,640,348.99	196,185,643.89	625,825,992.88	39,341,541.09	31,282,684.00	70,624,225.09
湖南金杯新能源发展有限公司	79,080,566.05	35,209,264.97	114,289,831.02	46,523,406.24	833,333.36	47,356,739.60
金杯塔牌电缆有限公司	91,811,565.34	75,046,642.74	166,858,208.08	41,977,369.52	59,375.00	42,036,744.52

续表：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金杯电工电磁线有限公司	341,829,509.71	198,747,594.26	540,577,103.97	200,312,741.12	31,122,684.00	231,435,425.12
湖南金杯新能源发展有限公司	189,196,980.76	42,883,598.65	232,080,579.41	134,567,201.51	933,333.33	135,500,534.84
金杯塔牌电缆有限公司	71,759,481.20	51,049,282.72	122,808,763.92	16,416,027.19	71,875.00	16,487,902.19

续表：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金杯电工电磁线有限公司	826,561,068.04	36,640,460.23	49,060,088.94	-238,301,954.05
湖南金杯新能源发展有限公司	76,880,846.12	-23,291,763.37	-23,291,763.37	-75,764,466.34
金杯塔牌电缆有限公司	464,094,217.84	28,768,899.33	28,768,899.33	49,629,206.27

续表：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金杯电工电磁线有限公司	417,594,384.40	1,524,846.65	2,721,644.67	29,141,288.93
湖南金杯新能源发展有限公司	127,167,172.17	-11,095,288.16	-11,095,288.16	54,945,091.78
金杯塔牌电缆有限公司	351,344,945.55	16,807,095.44	16,807,095.44	5,760,306.31

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

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：无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

（1）本公司子公司湖南金杯新能源发展有限公司以 6,355,189.78 元收购子公司湖南文泰能源科技有限公司少数股东持有的 35% 股权，湖南文泰能源科技有限公司于 2017 年 8 月 18 日办理了工商变更手续，湖南金杯新能源发展有限公司于 2017 年 1 月 31 日和 2017 年 6 月 26 日分两次支付了上述股权转让款。本次股权转让后，湖南金杯新能源发展有限公司持有湖南文泰能源科技有限公司股权比例从 65% 增加到 100%。

（2）本公司于 2017 年 6 月 27 日出资 20,000 万元，单方面增资本公司子公司金杯电工电磁线有限公司，另一股东湘电集团有限公司放弃同比例增资。2017 年 6 月 28 日，金杯电工电磁线有限公司办理了工商变更。本次增资后公司持有金杯电工电磁线有限公司股权比例从 75% 增加到 85%。

（3）本公司以 544.57 万元收购子公司金杯塔牌电缆有限公司（原名：成都三电电缆有限公司）少数股东持有的 5% 股权。金杯塔牌电缆有限公司于 2017 年 8 月 28 日办理了工商变更，公司于 2017 年 9 月 22 日支付了上述股权转让款。本次股权转让后，公司持有金杯塔牌电缆有限公司股权比例从 51% 增加到 56%。

（4）本公司以 500 万元处置湖南金杯新能源发展有限公司 5% 股权，金杯新能源发展有

公司于 2017 年 2 月 4 日办理了工商变更，公司于 2017 年 1 月 28 日收到上述股权转让款。本次股权转让完成后，公司持有金杯新能源发展有限公司股权比例从 78.83%减少到 73.83%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	金杯电工电磁线有限公司	金杯塔牌电缆有限公司	金杯新能源发展有限公司	湖南文泰能源科技有限公司
购买成本/处置对价				
--现金	200,000,000.00	5,445,700.00	5,000,000.00	6,355,189.78
--非现金资产的公允价值				
购买成本/处置对价合计	200,000,000.00	5,445,700.00	5,000,000.00	6,355,189.78
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	202,209,414.62	5,790,733.93	4,357,129.27	6,799,181.07
差额	2,209,414.62	345,033.93	-642,870.73	-443,991.29
其中：调整资本公积	2,209,414.62	345,033.93	642,870.73	-443,991.29
调整盈余公积				
调整未分配利润				

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业(有限合伙)	长沙市	长沙市	投资管理服务	70.00		权益法
北京高德博瑞科技有限公司	北京市	北京市	技术开发及转让	48.72		权益法
凯捷融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁	15.17		权益法
山东国金电池科技有限公司	山东省	山东省	制造业		17.72	权益法

(1) 2016 年 9 月 14 日，本公司以 850 万元受让黑龙江哈得力商贸集团有限公司持有的凯捷融资租赁有限公司 5%的股权。2017 年 5 月 31 日，本公司以自有资金 3,700 万元对凯捷融资租赁有限公司增资，本次增资后，凯捷融资租赁有限公司注册资本从 17,000 万元增加至 30,000 万元，本公司持有该公司股权比例从 5%增加至 15.17%。

(2) 2017 年 4 月 28 日，本公司子公司湖南金杯新能源发展有限公司与山东国金集团有限公司、广东天劲新能源科技股份有限公司合资成立山东国金电池科技有限公司。注册资本 5,834 万元，湖南金杯新能源发展有限公司认缴出资 1,400 万元，占注册资本的 24%，本期实

际出资 560 万元。

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）	湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）
流动资产	12,993.88	29,901.73
其中：现金和现金等价物	12,993.88	29,901.73
非流动资产	53,080,000.00	53,080,000.00
资产合计	53,092,993.88	53,109,901.73
流动负债	361,255.95	56,690.30
非流动负债		
负债合计	361,255.95	56,690.30
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	52,731,737.93	53,053,211.43
按持股比例计算的净资产份额	36,912,216.55	37,137,248.00
调整事项	331,570.00	-420.00
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	331,570.00	-420.00
对合营企业权益投资的账面价值	37,243,786.55	37,136,828.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
管理费用	1,732,230.65	327,350.30
财务费用	542.85	38.27
净利润	-1,732,773.50	-327,388.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,732,773.50	-327,388.57
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	凯捷融资租赁有限公司	凯捷融资租赁有限公司
流动资产	257,737,033.69	
非流动资产	587,374,598.37	
资产合计	845,111,632.06	
流动负债	130,848,194.84	
非流动负债	504,599,789.24	
负债合计	635,447,984.08	
净资产	209,663,647.98	
按持股比例计算的净资产份额	31,805,975.40	
调整事项	11,791,941.26	

对联营企业权益投资的公允价值	43,597,916.66	
营业收入	81,464,698.07	
净利润	-12,538,453.10	
其他综合收益		
综合收益总额	-12,538,453.10	
本年度收到的来自联营企业的股利		

公司于 2017 年 5 月完成对凯捷融资租赁有限公司的增资，对该公司由成本法计量变更为以权益法核算的长期股权投资，上表净利润为凯捷融资租赁有限公司 2017 年 5-12 月净利润。

4、不重要合营和联营企业的汇总信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	8,439,976.34	3,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	-160,023.66	
净利润	-562,310.10	
其他综合收益		
综合收益总额	-562,310.10	

九、与金融工具有关的风险

本公司的金融工具主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项；可供出售金融资产；在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	17,044,987.91	13,044,987.91	1,786,203.79	1,786,203.79
其他应收款	1,209,940.60	539,310.60	1,239,940.60	1,239,940.60
合计	18,254,928.51	13,584,298.51	3,026,144.39	3,026,144.39

公司虽然存在部分应收款项因信用风险而产生减值的情况，但应单项认定减值损失的应收款项余额占应收款项期末余额的比例很小，且公司已根据信用风险情况合理确认了可能发生的信用风险损失。对于无迹象表明需要单项认定减值损失的应收款项，公司根据历史信用风险损失发生情况采用账龄分析法合理估计了可能发生信用风险损失的比例，并于资产负债表日计提了坏账准备。因此，公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

金融负债到期/期限分析：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付票据	226,946,645.96			
应付账款	325,523,566.00			
其他应付款	83,479,799.24			
合 计	635,950,011.20			

续上表

项 目	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付票据	228,991,882.49			
应付账款	127,947,019.85			
其他应付款	54,986,039.90			
合 计	411,924,942.24			

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，并结合票据结算和取得银行授信额度等方式满足营运资本需求和资本开支。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括套期保值风险。

(1) 套期保值风险

本公司每年采购铜、铝等原材料金额较大,由于有色金属价格波动较大,为了减少市场价格波动对公司的影响,公司每年根据与客户签订的销售合同或中标通知单等确定未来需要采购的铜铝材数量,并进行期货的套期保值,期货合约的价格波动会对本公司造成影响。截止本期末,本公司持仓合约价值 31,375,958.51 元,期货保证金余额为 3,881,723.81 元。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、本公司

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	31,375,958.51			31,375,958.51
1.交易性金融资产	31,375,958.51			31,375,958.51
(1) 衍生金融资产	31,375,958.51			31,375,958.51
持续以公允价值计量的资产总额	31,375,958.51			31,375,958.51

2、母公司

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	23,538,975.00			23,538,975.00
1.交易性金融资产	23,538,975.00			23,538,975.00
(1) 衍生金融资产	23,538,975.00			23,538,975.00
持续以公允价值计量的资产总额	23,538,975.00			23,538,975.00

(二) 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

公司期末以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产公允价值的确定依据为期货合约在期货交易所的结算价。

十一、 关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
深圳市能翔投资发展有限公司	深圳市	投资兴办实业等	4,580 万元	20.81	20.81

本企业最终控制方是吴学愚、孙文利夫妇_____。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	本公司高管间接控制的企业
长缆电工科技股份有限公司	同一独立董事

(四) 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：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	采购	78,540,779.90	56,129,463.11

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	销售		13,886.96
长缆电工科技股份有限公司	销售	18,751,121.67	

2、关联租赁情况**(1) 本公司作为出租方：**

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	房屋建筑物	600,000.00	580,952.38

3、关联担保情况**(1) 本公司作为担保方**

被担保方	担保额度(万元)	担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金杯电工衡阳电缆有限公司	12,000.00	873.84	2017/11/13	2018/11/12	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	10,000.00	0.00	2017/11/23	2018/11/23	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	5,000.00	0.00	2016/12/4	2017/12/3	是
金杯电工衡阳电缆有限公司	12,000.00	2,406.90	2016/6/30	2018/6/29	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	8,000.00	3,664.56	2017/9/11	2018/8/22	否
金杯电工衡阳电缆有限公司	12,000.00	0.00	2016/12/8	2017/12/7	是
金杯电工电磁线有限公司	6,000.00	33.60	2017/4/1	2018/3/31	否
湖南金杯新能源发展有限公司	10,000.00	471.51	2017/6/26	2018/6/25	否
湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	113.40	113.40	2017/11/22	2018/3/21	否
湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	120.00	120.00	2017/12/6	2018/6/5	否

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南惟楚线缆高分子材料有限公司			10,221.60	102.22

2、应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南惟楚线缆高分子材料有限公司	9,312,579.33	9,081,386.67

十二、 股份支付

(一) 股份支付的总体情况

根据公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过的《金杯电工股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要，以及第四届董事会第十一次临时会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向 168 名激励对象定向发行公司 A 股普通股股票，于 2014 年 8 月 14 日完成限制性股票的授予，实际授予数量为 1,591.68 万股，授予价格为 2.32 元/股。自授予日起的 12 个月后为解锁期，解锁期内若达到规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，解锁数量占获授数量的比例为 30%、30%、40%。

2015 年 3 月 29 日公司召开了第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对离职激励对象韩丽琼所持 12,800 股限制性股票进行回购注销。

2015 年 8 月 18 日公司召开了第四届董事会第十七次临时会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》。对离职激励对象李雪所持 128,000 股限制性股票进行回购注销。

2015年9月7日公司限制性股票激励计划第一期解锁上市流通，解锁数量为4,732,800股，解锁的激励对象人数为166名。

2015年10月21日公司召开了第四届董事会第十八次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对不符合激励条件的激励对象罗世方、杨科、赵启年、张军衡、王文进所持241,920股限制性股票进行回购注销。

2016年9月5日公司限制性股票激励计划第二期解锁上市流通，解锁数量为4,629,120股，解锁的激励对象人数为161名。

2016年12月5日公司召开了第四届董事会第三十二次临时会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定对胡滇明所持12,800股限制性股票进行回购注销。

2017年9月4日公司限制性股票激励计划第三期解锁上市流通，解锁数量为6,159,360股，解锁的激励对象人数为160名。

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	6,159,360
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据停牌前1个交易日公司股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	可解锁的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	38,754,163.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,079,680.00

(三) 股份支付的修改、终止情况

无。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、2013年9月，本公司与成都三电电缆厂、狄海洋、杨琳、王永康、毛昌发、陈南怡合作成立了金杯塔牌电缆有限公司，本公司持股51%，其他六位股东合计持股49%。本公司承诺自金杯塔牌电缆有限公司成立之日起五个完整会计年度内，保证金杯塔牌电缆有限公司其他六位股东每年合计在金杯塔牌电缆有限公司可享有收益额不低于582万元。本期金杯塔牌电缆有限公司实现净利润2,876.89万元，少数股东可享受收益额为1,364.64万元。

2、本公司和唐竞成合作成立湖南金杯家装服务有限公司，合作协议约定，湖南金杯家装服务有限公司成立后如出现经营亏损，将由本公司承担。实现利润的，弥补前期亏损后，

方可向股东分配利润。本期湖南金杯家装服务有限公司亏损-384.92万元，由本公司承担。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	以 2017 年 12 月 31 日股本 553,121,280 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）
-----------	--

十五、 其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,180,254.77	99.95	13,046,071.56	8.14	147,134,183.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	81,363.55	0.05	81,363.55	100.00	
合 计	160,261,618.32	100.00	13,127,435.11	8.19	147,134,183.21

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,782,491.21	99.93	9,919,453.91	5.20	180,863,037.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	131,319.22	0.07	131,319.22	100.00	
合 计	190,913,810.43	100.00	10,050,773.13	5.26	180,863,037.30

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	129,527,425.93	1,287,794.70	1.00
1至2年	17,133,398.82	1,713,339.88	10.00
2至3年	4,963,561.49	1,489,068.45	30.00
3年以上	8,555,868.53	8,555,868.53	100.00
合计	160,180,254.77	13,046,071.56	8.14

本公司对合并范围内的子公司不计提坏账准备。

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 3,188,736.53 元，本期收回或转回的坏账准备 112,074.55 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	34,816,138.78	21.72	348,161.39
第二名	12,977,505.13	8.1	1,297,750.51
第三名	10,087,999.73	6.29	100,880.00
第四名	5,459,417.35	3.41	54,594.17
第五名	4,569,585.94	2.85	45,695.86
合计	67,910,646.93	42.37	1,847,081.93

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	317,261,127.14	100.00	105,663.71	0.03	317,155,463.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	317,261,127.14	100.00	105,663.71	0.03	317,155,463.43

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	370,778,157.88	100.00	206,366.49	0.06	370,571,791.39

账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	370,778,157.88	100.00	206,366.49	0.06	370,571,791.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	317,037,756.83	70,626.68	1.00
1至2年	170,370.31	17,037.03	10.00
2至3年	50,000.00	15,000.00	30.00
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	317,261,127.14	105,663.71	0.03

本公司对合并范围内的子公司不计提坏账准备。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回的坏账准备 100,702.78 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支	209,155.38	231,989.19
投标保证金	1,141,426.00	1,466,800.00
往来款	309,975,089.02	361,006,660.33
处置住宅款	5,037,221.91	7,460,849.08
押金	3,000.00	3,000.00
代垫费用	16,320.07	60,296.63
履约保证金	127,119.88	150,000.00
其他	751,794.88	398,562.65
合计	317,261,127.14	370,778,157.88

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南云冷投资管理股份有限公司	往来款	250,731,114.52	1年以内	79.03	
金杯电工衡阳电缆有限公司	往来款	23,257,188.18	1年以内	7.33	
湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司	往来款	12,161,399.85	1年以内	3.83	
金杯电工电磁线有限公司	往来款	9,181,950.49	1年以内	2.89	
湖南能翔新能源巴士运营有	往来款	7,044,316.19	1年以内	2.22	

限公司					
合计		302,375,969.23			95.30

(三) 长期股权投资

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	1,137,343,149.88		1,137,343,149.88	835,651,221.88		835,651,221.88
对联营、合营企业投资	83,792,294.91		83,792,294.91	40,136,828.00		40,136,828.00
合计	1,221,135,444.79		1,221,135,444.79	875,788,049.88		875,788,049.88

1、对子公司投资：

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
金杯电工衡阳电缆有限公司	345,783,610.88			345,783,610.88		
湖南金杯电器有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
金杯电工安徽有限公司	27,524,951.19			27,524,951.19		
湖南金杯电工科技有限公司	1,240,000.00		1,240,000.00		1,240,000.00	
湖南金杯佳联科技有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		
金杯电工电磁线有限公司	226,229,659.81	200,000,000.00		426,229,659.81		
金杯塔牌电缆有限公司	39,525,000.00	5,445,700.00		44,970,700.00		
湖南星能高分子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南云冷投资管理股份有限公司	12,068,000.00	76,636,228.00		88,704,228.00		
湖南金杯新能源发展有限公司	78,830,000.00		5,000,000.00	73,830,000.00		
湖南能翔新能源巴士运营有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
湖南能翔优卡新能源汽车运营有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00		45,000,000.00		
湖南能翔瑞弘汽车销售服务有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
湖南金杯家装服务有限公司		3,350,000.00		3,350,000.00		
合计	835,651,221.88	307,931,928.00	6,240,000.00	1,137,343,149.88	1,240,000.00	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业（有限合伙）	37,136,828.00	1,319,900.00		-1,212,941.45		
小 计	37,136,828.00	1,319,900.00		-1,212,941.45		

二、联营企业					
北京高德博瑞科技有限公司	3,000,000.00			-49,408.30	
凯捷融资租赁有限公司		45,500,000.00		-1,902,083.34	
小计	3,000,000.00	45,500,000.00		-1,951,491.64	
合计	40,136,828.00	46,819,900.00		-3,164,433.09	

续表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
湖南金杯至诚新兴产业投资管理合伙企业(有限合伙)				37,243,786.55	
小计				37,243,786.55	
二、联营企业					
北京高德博瑞科技有限公司				2,950,591.70	
凯捷融资租赁有限公司				43,597,916.66	
小计				46,548,508.36	
合计				83,792,294.91	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,450,826.92	337,775,103.76	797,300,265.32	708,541,054.17
其他业务	1,909,063.73	1,913,716.73	31,041,829.01	28,488,788.23
合计	384,359,890.65	339,688,820.49	828,342,094.33	737,029,842.40

(五) 投资收益

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	237,486,831.73	132,317,713.69
权益法核算的长期股权投资收益	-3,164,433.09	-229,172.00
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	245,146.93	77,972.90
合计	234,567,545.57	132,166,514.59

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	83,815.50	
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）	11,691,084.39	
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	3,966,729.07	
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	-2,056,406.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,515,756.60	
少数股东权益影响额	1,249,862.27	
合计	15,951,117.21	

（二）净资产收益率及每股收益

1、本期：

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	5.52	0.226	0.226
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.82	0.197	0.197

2、上期：

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	7.97	0.309	0.308
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22	0.280	0.279

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	124,209,997.49	168,970,501.34
非经常性损益	B	15,951,117.21	15,876,806.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	108,258,880.28	153,093,694.76
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	Y		1,078,848.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,226,602,517.86	2,036,859,851.30
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	13,057,843.20	9,813,734.40
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	3	3
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	5,759,001.60	3,630,966.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	4	5
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4		4,913,408.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4		6
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	82,968,192.00	54,233,280.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	8
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I ₁	2,753,327.99	1,941,655.70
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6	4
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I ₂	16,590,227.78	54,705,681.12
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	6	6
报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I}{K}$	2,248,251,294.49	2,119,612,681.20
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.52	7.97
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	4.82	7.22
期初股份总数	N	546,961,920.00	542,332,800.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O		
发行新股或债转股等增加股份数	P	6,159,360.00	4,629,120.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	3	3
报告期缩股数	R		
报告期回购等减少股份数	S		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T		

认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U_1		2,173,362.41
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V_1		8
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U_2		
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V_2		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U_3		3,429,393.73
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V_3		12
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	548,501,760.00	543,490,080.00
基本每股收益	$X=(A-Y)/W$	0.226	0.309
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=(C-Y)/W$	0.197	0.280
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.226	0.308
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U\times V/K)$	0.197	0.279

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度%	变动原因
货币资金	465,050,103.25	968,596,106.28	-503,546,003.03	-51.99	本期主要原材料铜材价格上涨,云冷冷链项目建设占用资金所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,375,958.51	22,824,713.50	8,551,245.01	37.46	本期期货保证金增加所致
应收票据	313,145,671.54	131,967,882.13	181,177,789.41	137.29	本期销售收款用承兑汇票结算方式较多所致
应收账款	766,780,363.73	550,489,245.37	216,291,118.36	39.29	本期账期较长的直销业务销售规模增长,期末直销业务的应收账款增长所致
预付款项	32,489,011.42	4,637,853.86	27,851,157.56	600.52	本期控股子公司能翔瑞预付车辆采购款增加
其他应收款	88,087,997.34	45,513,516.19	42,574,481.15	93.54	应收新能源车辆补贴款增加
其他流动资产	48,191,205.08	33,524,122.47	14,667,082.61	43.75	待抵扣增值税进项税额增加
可供出售金融资产		8,500,000.00	-8,500,000.00	-100.00	本期增加对凯捷融资的投资,能够对凯捷融资施加重大影响,对凯捷融资的股权投资从可供出售金融资产重分类为长期股权投资所致

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度%	变动原因
长期股权投资	89,281,679.55	40,136,828.00	49,164,999.94	122.44	本期新增对山东国金的股权投资以及对凯捷融资追加投资
在建工程	216,357,394.58	88,418,996.59	128,152,073.20	144.70	系本期云冷智慧冷链物流综合服务中心项目投资增加所致
商誉		7,145,510.63	-7,145,510.63	-100.00	本期金杯新能源商誉全额计提资产减值准备所致
长期待摊费用	2,797,336.20	5,642,040.67	-2,844,704.47	-50.42	本期长期待摊费用摊销所致
递延所得税资产	31,873,241.24	11,313,186.40	20,560,054.84	181.74	本期可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	48,206,787.57	11,129,290.76	37,077,496.81	333.15	本期云冷智慧物流综合服务中心项目预付工程款增加所致
应付账款	325,523,566.00	127,947,019.85	197,576,546.15	154.42	本期应付采购款大幅增长
预收账款	241,917,296.65	180,372,190.41	61,545,106.24	34.12	本期经预收货款增加,以及能翔优卡预收租金增加所致
应付职工薪酬	30,449,422.58	22,683,220.00	7,766,202.58	34.24	本期人工成本增加,期末计提的应付职工薪酬增加,及本期增加新设子公司的应付职工薪酬所致
应交税费	10,441,592.47	19,511,815.34	-9,070,222.87	-46.49	本期末应交增值税、所得税减少所致
应付股利		1,795,183.20	-1,795,183.20	-100.00	第三期股权激励限制性股票解锁,应付限制性股票股利抵减应交个人所得税所致
其他应付款	83,479,799.24	54,986,039.90	28,493,759.34	51.82	应付商标转让款、投标及履约保证金增加所致
递延所得税负债	7,198,494.02		7,198,494.02	100.00	主要系本期末应纳税暂时性差异增加所致。
库存股		13,057,843.20	-13,057,843.20	-100.00	本期第三期限制性股票已解锁,期末无股权激励计划限制性股票回购义务

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度%	变动原因
其他综合收益	27,210,606.85	10,620,379.07	16,590,227.78	156.21	本期末期货套期保值业务有效性测试后确认为其他综合收益的金额增加
营业成本	3,418,644,631.17	2,596,072,989.64	822,571,641.53	31.69	原材料价格上涨, 人工成本上升, 市场竞争加剧所致
资产减值损失	24,109,517.25	15,738,126.64	8,371,390.61	53.19	本期控股子公司金杯新能源商誉全额计提减值准备
投资收益	119,330.62	-397,976.40	517,307.02	-129.98	本期公司套期保值业务确认投资收益较上期增加, 以及母公司对联营、合营企业的投资亏损增加所致
资产处置损失	-83,815.50	-1,804,764.52	1,720,949.02	-95.36	上期有处置住宅损失, 本期已没有
营业外收入	3,996,792.05	18,948,261.86	-14,951,469.81	-78.91	全资子公司金杯电缆本期政府补助减少, 以及根据最新发布的政府补助会计准则, 将与企业日常经营活动相关的政府补助由原来的营业外收入调整其他收益科目所致
营业外支出	3,145,399.42	758,280.40	2,387,119.02	314.81	本期补缴以前年度税收滞纳金

金杯电工股份有限公司
二〇一八年三月二十九日