

贤丰控股股份有限公司

审 计 报 告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—75 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕11-121 号

贤丰控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贤丰控股股份有限公司（以下简称贤丰控股公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贤丰控股公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贤丰控股公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贤丰控股公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邱鸿

中国·杭州

中国注册会计师：陈洪涛

二〇一七年四月六日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：贤丰控股股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	246,104,297.51	74,673,287.70	短期借款	18	16,174,195.57	109,538,452.87
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产	2	2,410,050.00		以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	3	58,015,993.17	37,417,187.36	衍生金融负债			
应收账款	4	190,975,738.66	126,462,232.16	应付票据	19	14,868,316.19	60,169,486.75
预付款项	5	18,699,846.43	3,055,977.95	应付账款	20	88,589,916.71	33,034,512.25
应收保费				预收款项	21	3,151,856.91	4,052,833.16
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	2,344,989.96		应付职工薪酬	22	2,706,019.03	2,511,309.97
应收股利				应交税费	23	4,659,720.60	2,541,852.28

其他应收款	7	2,752,870.27	3,377,448.49	应付利息	24	237,501.01	261,535.36
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	119,689,778.56	102,916,216.79	其他应付款	25	2,218,423.81	1,344,626.01
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	600,974,708.23	2,090,960.01	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,241,968,272.79	349,993,310.46	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	26	2,384,278.89	15,836,534.28
				流动负债合计		134,990,228.72	229,291,142.93
				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			
非流动资产：				递延收益	27	3,954,576.66	2,921,333.33
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	17	10,851.51	
可供出售金融资产				其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		3,965,428.17	2,921,333.33
长期应收款				负债合计		138,955,656.89	232,212,476.26
长期股权投资	10	24,318,210.22	3,520,649.49	所有者权益(或股东权益)：			

投资性房地产				实收资本(或股本)	28	1,134,656,519.00	181,888,000.00
固定资产	11	173,068,761.83	197,495,291.23	其他权益工具			
在建工程	12	9,596,847.47	1,544,424.62	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	29	93,364,166.36	61,283,288.37
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	30	54,675.56	45,606.76
无形资产	13	6,097,343.70	6,561,618.11	专项储备			
开发支出	14	343,623.53		盈余公积	31	19,360,849.92	17,984,605.45
商誉	15	2,224,344.07	945,523.07	一般风险准备			
长期待摊费用	16	3,181,613.49	1,915,098.89	未分配利润	32	53,966,967.69	46,908,996.67
递延所得税资产	17	3,728,857.74	3,810,291.26	归属于母公司所有者权益合计		1,301,403,178.53	308,110,497.25
其他非流动资产				少数股东权益		24,169,039.42	25,463,233.62
非流动资产合计		222,559,602.05	215,792,896.67	所有者权益合计		1,325,572,217.95	333,573,730.87
资产总计		1,464,527,874.84	565,786,207.13	负债和所有者权益总计		1,464,527,874.84	565,786,207.13

法定代表人：卢敏

主管会计工作的负责人：谢文彬

会计机构负责人：刘宏威

资 产 负 债 表

2016 年 12 月 31 日

会企 01 表
单位:人民币元

编制单位: 贤丰控股股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注 释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		180,576,171.62	56,064,528.43	短期借款		16,174,195.57	89,037,456.07
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产		2,410,050.00		衍生金融负债			
应收票据		1,868,846.48	24,962,533.85	应付票据		11,868,316.19	68,170,483.55
应收账款	1	25,510,562.54	88,863,178.79	应付账款		38,333,283.67	28,747,114.66
预付款项		15,537,669.47	2,837,060.73	预收款项		13,112,675.04	2,760,745.12
应收利息		2,344,989.96		应付职工薪酬		608,382.56	2,091,960.80
应收股利				应交税费		1,520,094.37	1,667,559.74
其他应收款	2	243,346,478.33	7,415,201.58	应付利息		237,501.01	250,080.05

存货			74,585,468.59	应付股利		
划分为持有待售的资产				其他应付款	7,782,276.17	893,233.25
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债		
其他流动资产		557,813,611.98	1,852,783.16	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计		1,029,408,380.38	256,580,755.13	其他流动负债	2,337,706.58	15,250,000.00
				流动负债合计	91,974,431.16	208,868,633.24
				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		
非流动资产：				专项应付款		
可供出售金融资产				预计负债		
持有至到期投资				递延收益	2,865,643.33	2,661,333.33
长期应收款				递延所得税负债	10,851.51	
长期股权投资	3	246,286,779.29	53,286,083.09	其他非流动负债		

投资性房地产				非流动负债合计		2,876,494.84	2,661,333.33
固定资产		104,521,070.23	181,042,086.29	负债合计		94,850,926.00	211,529,966.57
在建工程			1,587,782.22	所有者权益(或股东权益):			
工程物资				实收资本(或股本)		1,134,656,519.00	181,888,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		2,293,648.07	6,110,083.33	资本公积		91,791,707.15	59,710,829.16
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		859,924.99	627,614.64	专项储备			
递延所得税资产		841,783.36	3,044,380.50	盈余公积		19,360,849.92	17,984,605.45
其他非流动资产				未分配利润		43,551,584.25	31,165,384.02
非流动资产合计		354,803,205.94	245,698,030.07	所有者权益合计		1,289,360,660.32	290,748,818.63
资产总计		1,384,211,586.32	502,278,785.20	负债和所有者权益总计		1,384,211,586.32	502,278,785.20

法定代表人：卢敏

主管会计工作的负责人：谢文彬

会计机构负责人：刘宏威

合 并 利 润 表

2016 年度

会合 02 表

编制单位：贤丰控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		874,408,564.10	818,813,641.30
其中：营业收入	1	874,408,564.10	818,813,641.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		889,482,878.86	829,489,494.42
其中：营业成本	1	783,935,755.10	737,037,727.74
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	2	3,855,999.30	2,616,154.90
销售费用	3	27,135,396.84	25,823,983.90
管理费用	4	69,975,012.36	48,059,721.44
财务费用	5	-2,296,434.28	13,215,586.95

资产减值损失	6	6,877,149.54	2,736,319.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	72,343.42	-348,700.00
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	12,570,357.77	-120,452.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-258,191.31	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,431,613.57	-11,145,006.00
加：营业外收入	9	11,664,904.40	18,085,052.76
其中：非流动资产处置利得		5,664,148.14	9,727,057.16
减：营业外支出	10	1,299,360.77	608,737.79
其中：非流动资产处置损失		1,080,064.85	358,955.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,933,930.06	6,331,308.97
减：所得税费用	11	3,293,908.77	-236,592.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,640,021.29	6,567,901.49
归属于母公司所有者的净利润		8,434,215.49	6,884,611.22
少数股东损益		-3,794,194.20	-316,709.73
六、其他综合收益的税后净额	12	9,068.80	45,242.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,068.80	45,242.18
（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. 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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		9,068.80	45,242.18
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		9,068.80	45,242.18
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,649,090.09	6,613,143.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,443,284.29	6,929,853.40
归属于少数股东的综合收益总额		-3,794,194.20	-316,709.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0103	0.0379
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0103	0.0379

法定代表人：卢敏

主管会计工作的负责人：谢文彬

会计机构负责人：刘宏威

利 润 表

2016 年度

会企 02 表

编制单位：贤丰控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	661,986,908.68	607,329,068.55
减：营业成本	1	623,698,646.59	541,850,259.25
税金及附加		2,568,040.20	1,792,085.97
销售费用		10,938,192.33	18,854,814.44
管理费用		32,555,065.10	39,323,661.43
财务费用		-5,425,072.21	10,944,596.03
资产减值损失		-73,998.08	2,895,552.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		72,343.42	-348,700.00
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	12,482,439.49	-120,452.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,280,817.66	-8,801,054.30
加：营业外收入		6,034,108.12	17,663,402.76
其中：非流动资产处置利得		502,666.18	9,727,057.16

减：营业外支出	273,337.83	404,217.26
其中：非流动资产处置损失	257,462.91	327,142.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,041,587.95	8,458,131.20
减：所得税费用	2,279,143.25	569,929.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,762,444.70	7,888,201.59
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	13,762,444.70	7,888,201.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		

(二) 稀释每股收益 (元/股)		
法定代表人： 卢敏	主管会计工作的负责人： 谢文彬	会计机构负责人： 刘宏威

合并现金流量表

2016 年度

会合 03 表

编制单位：贤丰控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		698,229,983.78	809,947,968.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		17,081,437.08	20,036,603.29
收到其他与经营活动有关的现金	1	24,657,507.30	9,740,065.64
经营活动现金流入小计		739,968,928.16	839,724,637.26
购买商品、接受劳务支付的现金		595,825,200.63	658,770,493.40
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		67,694,570.61	63,770,354.27
支付的各项税费		13,245,562.79	10,641,534.06
支付其他与经营活动有关的现金	2	78,289,837.85	31,599,161.74
经营活动现金流出小计		755,055,171.88	764,781,543.47
经营活动产生的现金流量净额		-15,086,243.72	74,943,093.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		753,830.00	8,926,120.96
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	3	1,191,236,186.18	
投资活动现金流入小计		1,191,990,016.18	8,926,120.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,148,899.14	3,928,078.56
投资支付的现金		2,220,031.95	3,520,649.49
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		3,393,269.39	
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,874,000,100.00	
投资活动现金流出小计		1,897,762,300.48	7,448,728.05
投资活动产生的现金流量净额		-705,772,284.30	1,477,392.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		992,544,367.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000.00	
取得借款收到的现金		132,916,690.71	235,996,471.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	22,913,504.17	30,000,000.00

筹资活动现金流入小计		1,148,374,562.48	265,996,471.03
偿还债务支付的现金		317,030,413.45	300,235,238.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,003,445.00	8,408,991.60
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	6		40,989,834.78
筹资活动现金流出小计		324,033,858.45	349,634,065.33
筹资活动产生的现金流量净额		824,340,704.03	-83,637,594.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		435,068.73	5,267,385.45
五、现金及现金等价物净增加额		103,917,244.74	-1,949,722.15
加：期初现金及现金等价物余额		32,854,906.68	34,804,628.83
六、期末现金及现金等价物余额		136,772,151.42	32,854,906.68

法定代表人：卢敏

主管会计工作的负责人：谢文彬

会计机构负责人：刘宏威

现 金 流 量 表

2016 年度

会企 03 表

编制单位：贤丰控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		618,298,213.49	601,187,763.23
收到的税费返还		15,765,833.79	19,923,801.20
收到其他与经营活动有关的现金		91,763,884.50	137,460,220.93
经营活动现金流入小计		725,827,931.78	758,571,785.36
购买商品、接受劳务支付的现金		561,108,237.15	500,191,158.57
支付给职工以及为职工支付的现金		32,489,228.13	45,708,089.87
支付的各项税费		4,805,873.32	3,117,297.27
支付其他与经营活动有关的现金		130,569,976.33	155,677,873.35
经营活动现金流出小计		728,973,314.93	704,694,419.06
经营活动产生的现金流量净额		-3,145,383.15	53,877,366.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700,000.00	8,926,120.96
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		1,191,228,647.93	
投资活动现金流入小计		1,191,928,647.93	8,926,120.96

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,228,838.92	5,871,670.08
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	83,110,378.31	
支付其他与投资活动有关的现金	1,834,000,100.00	
投资活动现金流出小计	1,923,339,317.23	5,871,670.08
投资活动产生的现金流量净额	-731,410,669.30	3,054,450.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	990,044,367.60	
取得借款收到的现金	106,943,333.34	196,610,579.37
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,096,987,700.94	226,610,579.37
偿还债务支付的现金	308,906,863.71	247,735,238.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,226,906.66	6,436,201.51
支付其他与筹资活动有关的现金		35,239,834.78
筹资活动现金流出小计	310,133,770.37	289,411,275.24
筹资活动产生的现金流量净额	786,853,930.57	-62,800,695.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		393,639.90
五、现金及现金等价物净增加额	52,297,878.12	-5,475,238.79
加：期初现金及现金等价物余额	19,996,147.41	25,471,386.20
六、期末现金及现金等价物余额	72,294,025.53	19,996,147.41
法定代表人：卢敏	主管会计工作的负责人：谢文彬	会计机构负责人：刘宏威

合并所有者权益变动表

2016 年度

会合 04 表

编制单位：贤丰控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数												上年同期数																								
	归属于母公司所有者权益											少数所有者 权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益											少数所有者 权益	所有者 权益合计											
	实收资本 (或实收资本)	其他权益工 具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润			其 他	实收资本 (或实收 资本)	其他权益工 具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配 利润	其 他									
		优 先 股	永 续 债	其 他												优 先 股	永 续 债	其 他																			
一、上年年末余额	181,888,000.00				61,283,288.37			45,606.76			17,984,605.45			46,908,996.67			25,463,233.62	333,573,730.87	181,888,000.00					61,283,288.37			364.58			17,195,785.29			40,813,205.61			25,779,943.35	326,960,587.20
加：会计政策变更																																					
前期差错更正																																					
同一控制下企业合并																																					
其他																																					
二、本年初余额	181,888,000.00				61,283,288.37			45,606.76			17,984,605.45			46,908,996.67			25,463,233.62	333,573,730.87	181,888,000.00					61,283,288.37			364.58			17,195,785.29			40,813,205.61			25,779,943.35	326,960,587.20
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	952,768,519.00				32,080,877.99			9,068.80			1,376,244.47			7,057,971.02			-1,294,194.20	991,998,487.08					45,242.18			788,820.16			6,095,791.06			-316,709.73	6,613,143.67				

（一）综合收益总额						9,068.80				8,434,215.49		-3,794,194.20	4,649,090.09							45,242.18			6,884,611.22		-316,709.73	6,613,143.67
（二）所有者投入和减少资本	142,299,577.00				842,549,819.99							2,500,000.00	987,349,396.99													
1. 所有者投入资本	142,299,577.00				842,549,819.99							2,500,000.00	987,349,396.99													
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配								1,376,244.47		-1,376,244.47											788,820.16			-788,820.16		
1. 提取盈余公积								1,376,244.47		-1,376,244.47											788,820.16			-788,820.16		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或所有者）的分配																										
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转	810,468,942.00				-810,468,942.00																					
1. 资本公积转增资本（或实收资本）	810,468,942.00				-810,468,942.00																					
2. 盈余公积转增资本																										

所 有 者 权 益 变 动 表

2016 年度

会企 04 表

编制单位：贤丰控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公 积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公 积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他									优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	181,888,000.00				59,710,829.16				17,984,605.45	31,165,384.02	290,748,818.63	181,888,000.00				59,710,829.16				17,195,785.29	24,066,002.59	282,860,617.04
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	181,888,000.00				59,710,829.16				17,984,605.45	31,165,384.02	290,748,818.63	181,888,000.00				59,710,829.16				17,195,785.29	24,066,002.59	282,860,617.04
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	952,768,519.00				32,080,877.99				1,376,244.47	12,386,200.23	998,611,841.69								788,820.16	7,099,381.43	7,888,201.59	
（一）综合收益总 额										13,762,444.70	13,762,444.70										7,888,201.59	7,888,201.59

（二）所有者投入和减少资本	142,299,577.00				842,549,819.99						984,849,396.99											
1. 所有者投入资本	142,299,577.00				842,549,819.99						984,849,396.99											
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配								1,376,244.47	-1,376,244.47									788,820.16	-788,820.16			
1. 提取盈余公积								1,376,244.47	-1,376,244.47									788,820.16	-788,820.16			
2. 对所有者(或股东)的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	810,468,942.00				-810,468,942.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	810,468,942.00				-810,468,942.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						

（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	1,134,656,519.00				91,791,707.15				19,360,849.92	43,551,584.25	1,289,360,660.32	181,888,000.00				59,710,829.16				17,984,605.45	31,165,384.02	290,748,818.63

法定代表人：卢敏

主管会计工作的负责人：谢文彬

会计机构负责人：刘宏威

贤丰控股股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

贤丰控股股份有限公司原名广东蓉胜超微线材股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函[2002]823号文批准，由珠海市科见投资有限公司、广东省珠海经济特区发展公司、广东省科技风险投资有限公司、香港亿涛国际有限公司、香港冠策实业有限公司发起设立，于2002年10月10日在广东省工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码号为91440000617503302A的营业执照，注册资本1,134,656,519.00元，股份总数1,134,656,519股（每股面值1元）。其中：有限售条件的流通股份为498,048,519股，占股份总数的43.89%，无限售条件的流通股份为636,608,000股，占股份总数的56.11%。公司股票已于2007年7月20日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子元器件制造行业。主要经营活动为股权投资、企业管理服务、资产管理、投资咨询、投资管理、控股公司服务、企业自有资金对外投资，生产和销售电线电缆产品（各种漆包线、铜包铝线、镀锡线、三层绝缘线等）、电工电器产品、附件，技术咨询，电器机械及器材、自动化仪表及系统制造、维修、销售，金属材料加工（裸铜线、金属绞线、切割线、合金线），本公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 6 日第五届第三十八次董事会批准对外报出。

本公司将珠海蓉胜超微线材有限公司、横琴国际商品交易中心有限公司和珠海市一致电工有限公司等 14 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公

司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款、10 万元以上（含 10 万元）的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项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，按其未来现金流量现值低于其账面

价值的差额，计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

低值易耗品中模具与拉丝轴采用分次摊销，其余低值易耗品采用一次转销法摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
辅助生产设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
电脑软件	5-10
专利权	5-10
非专利技术	10

3. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段具有计划性和探索性，是为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，由于已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此该阶段的支出，计入当期损益。对可以计入研究阶段的活动，包括：意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、

工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等研究活动。

开发阶段相对于研究阶段而言，应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。比如，生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等，均属于开发活动。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）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）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售漆包线等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得出口报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十四）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十五）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

本公司商品期货套期业务执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》，其余套期业务执行《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，

并按以下方法进行处理。

(1) 套期包括公允价值套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能够可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(3) 套期会计处理

公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

3. 商品期货套期业务会计处理方法

(1) 商品期货套期包括公允价值套期和现金流量套期。

(2) 在能够反映公司商品价格风险管理活动影响的条件下，同时具备以下要件的商品期货套期业务，按商品期货套期会计处理方法进行处理：

1) 在套期关系开始时，公司以书面形式对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)进行指定；

2) 被套期项目(一项或一组存货、尚未确认的确定承诺以及很可能发生的预期交易，或上述项目的组成部分)应当能够可靠计量；

3) 套期工具是公司实际持有的与公司合并财务报表范围之外的对手方签订的一项或一组商品期货合约的整体或其一定比例，但不将商品期货合约存续期内的某一时段的公允价值

变动指定为套期工具；

4) 套期关系符合下列套期有效性的要求：① 被套期项目与套期工具之间存在经济关系，使套期工具和被套期项目因被套期风险而产生的公允价值或现金流量预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动；② 套期比率(即被套期项目的实际数量与用于对这些数量的被套期项目进行套期的套期工具的实际数量之比)不应当反映被套期项目与套期工具所含风险的失衡，这种失衡会产生套期无效（无论确认与否），并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果；③ 经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 商品期货套期会计处理

1) 公允价值套期

在套期关系存续期间，将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。

被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。在后续处理时，对于被套期项目为采购商品的确定承诺的，在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；对于被套期项目为销售商品的确定承诺的，在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
营业税	应纳税营业额	5.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20、12.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00

教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、16.50、20.00、25.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
珠海市一致电工有限公司	15.00
蓉胜（香港）有限公司[注]	16.50
成都蓉胜超微线缆销售有限公司	20.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

[注]：子公司蓉胜（香港）有限公司（以下简称香港蓉胜）经营地点为香港，适用香港利得税率 16.50%。

（二）税收优惠

1. 本公司 2014 年 10 月 10 日通过国家高新技术企业认定管理工作网的高新技术企业复审，取得编号为 GR201444001066 的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，本公司减按 15% 计缴企业所得税。

2. 本公司之子公司珠海市一致电工有限公司（以下简称一致电工公司）2014 年 10 月 10 日通过国家高新技术企业认定管理工作网的高新技术企业复审，取得编号为 GR201444000093 的高新技术企业证书，有效期三年。据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，一致电工公司减按 15% 计缴企业所得税。

3. 本公司之子公司成都蓉胜超微线缆销售有限公司（以下简称成都蓉胜公司）享受小微企业税收优惠，据 2011 年财政部、国家税务总局财税〔2011〕4 号和财税〔2011〕117 号两份文件的规定，成都蓉胜公司减按 20% 计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	267,678.32	190,685.49
银行存款	236,504,473.10	32,664,221.19
其他货币资金	9,332,146.09	41,818,381.02
合 计	246,104,297.51	74,673,287.70
其中：存放在境外的款项总额	12,841,333.49	995,612.72

(2) 其他说明

其他货币资金包含开具信用证保证金 4,198,661.85 元、票据保证金 1,050,000.00 元、铜期货保证金 3,925,919.38 元及第三方存管金额 157,564.86 元。

2. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
套期工具	2,410,050.00	
合 计	2,410,050.00	

(2) 其他说明

公司对远期合同进行套期保值，按照《商品期货套期业务会计处理暂行规定》规定，将套期工具列示于本科目。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	52,295,842.89		52,295,842.89	37,417,187.36		37,417,187.36
商业承兑汇票	5,720,150.28		5,720,150.28			
合 计	58,015,993.17		58,015,993.17	37,417,187.36		37,417,187.36

(2) 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情况

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	43,050,269.85	
商业承兑汇票	1,205,420.58	
小 计	44,255,690.43	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，商业承兑汇票的承兑人是美的集团财务有限公司，由于上述承兑人具有较高的信用，银行及商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行及商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	202,247,330.37	100.00	11,271,591.71	5.57	190,975,738.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	202,247,330.37	100.00	11,271,591.71	5.57	190,975,738.66

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	135,127,242.07	100.00	8,665,009.91	6.41	126,462,232.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	135,127,242.07	100.00	8,665,009.91	6.41	126,462,232.16
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	194,375,527.18	5,831,265.81	3.00
1-2 年	1,699,341.21	84,967.06	5.00
2-3 年	800,288.18	160,057.64	20.00
3-4 年	353,745.20	176,872.60	50.00
4 年以上	5,018,428.60	5,018,428.60	100.00
小 计	202,247,330.37	11,271,591.71	5.57

(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 2,606,581.80 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	25,788,066.50	12.75	773,642.00
客户 2	7,293,958.46	3.61	218,818.75
客户 3	5,291,794.19	2.62	158,753.83
客户 4	4,867,815.35	2.41	146,034.46
客户 5	4,739,410.22	2.34	142,182.31
小 计	47,981,044.72	23.73	1,439,431.35

5. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,692,123.18	99.25	2,397.34	18,689,725.84	768,697.95	24.01		768,697.95
1-2 年					2,216,800.00	69.24		2,216,800.00

2-3 年					120,370.70	3.76	120,370.70	
3 年以上	140,391.29	0.75	130,270.70	10,120.59	95,621.12	2.99	25,141.12	70,480.00
合 计	18,832,514.47	100.00	132,668.04	18,699,846.43	3,201,489.77	100.00	145,511.82	3,055,977.95

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
台湾华新丽华股份有限公司	10,560,750.83	56.08
广东千丰翼贸易有限公司	1,652,826.89	8.78
江苏江润铜业有限公司	1,130,549.52	6.00
广州联华实业有限公司	969,125.94	5.15
深圳捷讯智能系统有限公司	668,400.00	3.55
小 计	14,981,653.18	79.56

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	2,344,989.96	
合 计	2,344,989.96	

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2, 915, 410. 75	100. 00	162, 540. 48	5. 58	2, 752, 870. 27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2, 915, 410. 75	100. 00	162, 540. 48	5. 58	2, 752, 870. 27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,617,789.50	100.00	240,341.01	6.64	3,377,448.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,617,789.50	100.00	240,341.01	6.64	3,377,448.49

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,823,108.81	84,693.27	3.00
1-2 年	8,122.20	406.11	5.00
2-3 年	8,423.30	1,684.66	20.00
4 年以上	75,756.44	75,756.44	100.00
小 计	2,915,410.75	162,540.48	5.58

(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-77,800.53 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,807,966.38	371,581.94
应收暂付款	480,566.42	258,527.78
出口退税款	18,622.10	2,795,745.85
备用金	608,255.85	191,933.93
合 计	2,915,410.75	3,617,789.50

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
太平财产保险有限公司	押金	778,684.80	1 年以内	26.71	23,360.54
曾放	备用金	187,755.09	1 年以内	6.44	5,632.65

珠海社保管理中心金湾办事处	应收暂付	187,297.42	1年以内	6.42	5,618.92
龙莹倩	备用金	147,081.61	1年以内	5.04	4,412.45
珠海市顺博机电设备有限公司	应收暂付	100,000.00	1年以内	3.43	3,000.00
小 计		1,400,818.92		48.04	42,024.56

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	14,769,331.40	16,298.83	14,753,032.57	19,119,022.43	1,216,254.80	17,902,767.63
在产品	14,545,140.50		14,545,140.50	10,113,172.18	384,599.83	9,728,572.35
库存商品	57,449,656.33	1,754,156.54	55,695,499.79	48,200,876.20	1,764,363.00	46,436,513.20
发出商品	24,682,396.40		24,682,396.40	16,775,853.53	59,081.83	16,716,771.70
委托加工物资	581,815.09		581,815.09	19,668.92		19,668.92
包装物	866,241.19		866,241.19	720,649.62		720,649.62
低值易耗品	8,907,151.82	341,498.80	8,565,653.02	12,152,296.61	761,023.24	11,391,273.37
合 计	121,801,732.73	2,111,954.17	119,689,778.56	107,101,539.49	4,185,322.70	102,916,216.79

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,216,254.80	462,997.15		1,662,953.12		16,298.83
在产品	384,599.83	-49,510.77		335,089.06		
库存商品	1,764,363.00	1,506,572.49		1,516,778.95		1,754,156.54
发出商品	59,081.83	341,498.80		400,580.63		
低值易耗品	761,023.24			419,524.44		341,498.80
小 计	4,185,322.70	2,261,557.67		4,334,926.20		2,111,954.17

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据
原材料	成本与可变现净值孰低计量

在产品	成本与可变现净值孰低计量
库存商品	成本与可变现净值孰低计量
发出商品	成本与可变现净值孰低计量
低值易耗品	成本与可变现净值孰低计量

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	8,878,971.41	1,561,820.22
预缴企业所得税	371,173.97	529,139.79
银行理财产品	591,724,562.85	
合 计	600,974,708.23	2,090,960.01

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	24,318,210.22		24,318,210.22	3,520,649.49		3,520,649.49
合 计	24,318,210.22		24,318,210.22	3,520,649.49		3,520,649.49

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
联营企业					
白银一致长通超微线材有限公司	3,520,649.49	21,055,752.04		-258,191.31	
合 计	3,520,649.49	21,055,752.04		-258,191.31	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其 他		

联营企业						
白银一致长通超微线材有限公司					24,318,210.22	
合 计					24,318,210.22	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	辅助生产设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	155,757,616.15	204,373,928.22	27,798,259.82	9,393,717.43	7,411,105.71	404,734,627.33
本期增加金额		9,227,195.50	1,493,796.29	1,293,882.06	2,839,501.05	14,854,374.90
1) 购置		3,264,786.31	1,493,796.29	1,293,882.06	2,839,501.05	8,891,965.71
2) 在建工程转入		5,962,409.19				5,962,409.19
本期减少金额	93,913.05	35,115,752.19	5,107,231.87	527,045.60	1,395,721.60	42,239,664.31
1) 处置或报废	93,913.05	7,749,584.36	3,476,033.63		747,261.73	12,066,792.77
2) 其他[注]		27,366,167.83	1,631,198.24	527,045.60	648,459.87	30,172,871.54
期末数	155,663,703.10	178,485,371.53	24,184,824.24	10,160,553.89	8,854,885.16	377,349,337.92
累计折旧						
期初数	46,842,253.84	133,141,293.20	18,084,050.36	3,989,260.19	4,712,973.96	206,769,831.55
本期增加金额	7,541,218.25	12,543,300.28	1,183,128.55	1,283,620.83	524,620.52	23,075,888.43
1) 计提	7,541,218.25	12,543,300.28	1,183,128.55	1,283,620.83	524,620.52	23,075,888.43
本期减少金额	84,521.74	23,680,158.83	2,242,272.98	304,240.87	1,237,262.82	27,548,457.24
1) 处置或报废	84,521.74	6,326,908.93	1,383,769.78		654,759.33	8,449,959.78
2) 其他[注]		17,353,249.90	858,503.20	304,240.87	582,503.49	19,098,497.46
期末数	54,298,950.35	122,004,434.65	17,024,905.93	4,968,640.15	4,000,331.66	202,297,262.74
减值准备						
期初数		469,504.55				469,504.55
本期增加金额		2,565,026.27	108,563.99			2,673,590.26
1) 计提		2,565,026.27	108,563.99			2,673,590.26
本期减少金额		1,159,781.46				1,159,781.46
1) 处置或报废		1,159,781.46				1,159,781.46

期末数		1,874,749.36	108,563.99			1,983,313.35
账面价值						
期末账面价值	101,364,752.75	54,606,187.52	7,051,354.32	5,191,913.74	4,854,553.50	173,068,761.83
期初账面价值	108,915,362.31	70,763,130.47	9,714,209.46	5,404,457.24	2,698,131.75	197,495,291.23

[注]：本期固定资产原值和累计折旧的其他减少系珠海市一致电工有限公司向联营方白银一致长通超微线材有限公司交付出资的固定资产所致。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	6,202,195.19	4,053,514.10	1,521,660.12	627,020.97	
小 计	6,202,195.19	4,053,514.10	1,521,660.12	627,020.97	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
5号厂房	34,347,277.74	暂未办理
三号厂房	4,746,379.17	暂未办理
二号宿舍	5,814,627.57	暂未办理
4号厂房	5,897,415.28	暂未办理
六号厂房	2,243,493.15	暂未办理
小 计	53,049,192.91	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
生产设备	3,463,847.47		3,463,847.47	1,544,424.62		1,544,424.62
交易平台系统	6,133,000.00		6,133,000.00			
合 计	9,596,847.47		9,596,847.47	1,544,424.62		1,544,424.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
生产设备		1,544,424.62	8,044,225.20	5,962,409.19	162,393.16	3,463,847.47

交易平台系统			6,133,000.00			6,133,000.00
小 计		1,544,424.62	14,177,225.2	5,962,409.19	162,393.16	9,596,847.47

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
生产设备						自筹
交易平台系统						自筹
小 计						

[注]：公司购买的飞企业业务协作平台管理软件 V6.0 项目验收合格，从在建工程转入无形资产。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	非专利技术	合计
账面原值					
期初数	2,959,227.58	1,826,783.94	806,872.53	3,716,919.03	9,309,803.08
本期增加金额		459,100.70			459,100.70
1) 购置		296,707.54			296,707.54
2) 在建工程转入		162,393.16			162,393.16
本期减少金额					
期末数	2,959,227.58	2,285,884.64	806,872.53	3,716,919.03	9,768,903.78
累计摊销					
期初数	607,266.35	1,340,897.06	222,347.26	577,674.30	2,748,184.97
本期增加金额	58,313.16	376,696.41	104,864.02	383,501.52	923,375.11
1) 计提	58,313.16	376,696.41	104,864.02	383,501.52	923,375.11
本期减少金额					
期末数	665,579.51	1,717,593.47	327,211.28	961,175.82	3,671,560.08
账面价值					

期末账面价值	2,293,648.07	568,291.17	479,661.25	2,755,743.21	6,097,343.70
期初账面价值	2,351,961.23	485,886.88	584,525.27	3,139,244.73	6,561,618.11

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 45.20%。

14. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
自动化物 流系统		343,623.53				343,623.53
合 计		343,623.53				343,623.53

(2) 其他说明

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。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
珠海市一致电工有限公司	945,523.07			945,523.07
珠海蓉胜扁线有限公司	105,166.16			105,166.16
横琴国际商品交易中心有 限公司		1,278,821.00		1,278,821.00
合 计	1,050,689.23	1,278,821.00		2,329,510.23

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
珠海蓉胜扁线有限公司	105,166.16			105,166.16
小 计	105,166.16			105,166.16

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司对非同一控制下企业合并形成的商誉于每年年终进行减值测试,按照被投资单位预计未来现金流量现值计算可回收金额,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
固定资产改良支出	1,446,897.42	1,008,123.77	1,205,814.33	1,249,206.86
装修费		1,329,006.52	61,463.35	1,267,543.17
其它	468,201.47	863,570.46	666,908.47	664,863.46
合 计	1,915,098.89	3,200,700.75	1,934,186.15	3,181,613.49

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,147,778.66	2,779,132.29	12,989,361.03	2,049,214.46
可抵扣亏损			10,971,953.25	1,645,792.98
内部交易未实现利润	1,507,904.60	226,185.69	419,858.80	62,978.82
公允价值变动损益			348,700.00	52,305.00
长期股权投资损益调整	4,823,598.47	723,539.76		
合 计	20,479,281.73	3,728,857.74	24,729,873.08	3,810,291.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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
衍生金融资产公允价值变动	72,343.42	10,851.51		
合 计	72,343.42	10,851.51		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,217,614.21	716,328.96
可抵扣亏损	13,177,915.26	1,807,963.87
小 计	15,395,529.47	2,524,292.83

(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	期末数	期初数	备注
2017 年	563,465.26	563,465.26	
2018 年	477,301.86	477,301.86	
2019 年	106,478.66	106,478.66	
2020 年	660,718.09	660,718.09	
2021 年	11,369,951.39		
小 计	13,177,915.26	1,807,963.87	

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		5,775,619.98
抵押借款		72,261,836.09
保证借款	16,174,195.57	31,500,996.80
合 计	16,174,195.57	109,538,452.87

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,000,000.00	22,499,003.20

远期信用证	11,868,316.19	37,670,483.55
合 计	14,868,316.19	60,169,486.75

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	83,905,394.86	31,637,776.08
工程款	152,176.71	493,228.00
设备款	859,121.39	505,332.67
运费	948,130.81	223,423.96
其他	2,725,092.94	174,751.54
合 计	88,589,916.71	33,034,512.25

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
珠海汉诺斯发展有限公司	90,774.79	未结算
安徽省石台县杨氏炭业有限公司	70,888.82	未结算
东莞市大川电子设备有限公司	77,000.00	未结算
小 计	238,663.61	

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	3,151,856.91	1,321,419.20
保证金		2,011,413.96
劳务款		720,000.00
合 计	3,151,856.91	4,052,833.16

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,511,309.97	64,723,319.51	64,533,946.35	2,700,683.13
离职后福利— 设定提存计划		4,233,264.69	4,227,928.79	5,335.90
辞退福利		889,946.34	889,946.34	
合 计	2,511,309.97	69,846,530.54	69,651,821.48	2,706,019.03

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补 贴	2,511,309.97	61,581,182.48	61,416,423.55	2,676,068.90
职工福利费		621,872.97	621,872.97	
社会保险费		1,005,574.08	1,002,080.45	3,493.63
其中：医疗保险费		839,412.33	836,182.33	3,230.00
工伤保险费		82,720.26	82,668.66	51.60
生育保险费		82,420.30	82,208.27	212.03
其他保险		1,021.19	1,021.19	
住房公积金		1,500,082.00	1,478,961.40	21,120.60
工会经费和职工教育经 费		14,607.98	14,607.98	
小 计	2,511,309.97	64,723,319.51	64,533,946.35	2,700,683.13

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,101,216.43	4,096,276.43	4,940.00
失业保险费		132,048.26	131,652.36	395.90
小 计		4,233,264.69	4,227,928.79	5,335.90

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	108,086.32	702,114.85
营业税		720.00
企业所得税	2,582,873.50	42,743.64
代扣代缴个人所得税	461,603.28	112,959.79
城市维护建设税	58,240.11	188,075.10
房产税	987,016.22	987,852.06
土地使用税	300,674.67	299,989.15
教育费附加	25,111.06	80,942.89
其他	136,115.44	126,454.80
合 计	4,659,720.60	2,541,852.28

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	237,501.01	261,535.36
合 计	237,501.01	261,535.36

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	467,910.00	293,295.75
应付暂收款	1,508,124.94	958,491.42
其他	242,388.87	92,838.84
合 计	2,218,423.81	1,344,626.01

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提电费	46,572.31	586,534.28
借款		15,250,000.00
被套期项目公允价值变动损益	2,337,706.58	

合计	2,384,278.89	15,836,534.28
----	--------------	---------------

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政 府 补 助	2,921,333.33	3,860,200.00	2,826,956.67	3,954,576.66	未验收或未摊销完毕
合 计	2,921,333.33	3,860,200.00	2,826,956.67	3,954,576.66	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他转出	期末数	与资产相关/ 与收益相关
改性聚酰亚胺耐高温漆包线技术开发项目	493,000.00		93,000.00		400,000.00	与收益相关
汽车点火线圈用漆包线开发	1,180,000.00		1,180,000.00			与收益相关
节能技改项目	158,333.33		50,000.00		108,333.33	与资产相关
中小企业技术创新资金项目	260,000.00		60,000.00		200,000.00	与收益相关
特种复合材料应用开发项目	830,000.00		830,000.00			与收益相关
漆包绕组生产线技术改造项目		200,000.00	10,000.00		190,000.00	与资产相关
漆包线生产线优化升级技术改造项目		2,631,900.00	570,245.00		2,061,655.00	与资产相关
大气污染防治专项资金		904,000.00	15,066.67		888,933.33	与资产相关
漆包线绕组线生产及辅助设备淘汰更新技术改造项目		124,300.00	18,645.00		105,655.00	与资产相关
小 计	2,921,333.33	3,860,200.00	2,826,956.67		3,954,576.66	

期末与收益相关的尚未完成验收的项目，预计 2017 年完成验收。

28. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）			期末数
		发行新股	资本公积转股	小计	
股份总数	181,888,000.00	142,299,577.00	810,468,942.00	952,768,519.00	1,134,656,519.00

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东蓉胜超微线材股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕2711号）核准，公司于2016年4月14日完成非公开发行人民币普通股（A股）股票合计142,299,577股，募集资金总额1,011,749,992.47元，减除发行费用人民币26,900,595.48元后，募集资金净额为984,849,396.99元。其中，计入股本142,299,577.00元，计入资本公积（股本溢价）842,549,819.99元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《验资报告》（天健验〔2016〕11-13号）。

根据公司2016年第四次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司于2016年10月24日完成资本公积转增股本，以324,187,577股为基数，以资本公积金每10股转增25股，共计转增股本810,468,942.00股。本次权益变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《验资报告》（天健验〔2016〕11-69号）。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	59,862,902.54	842,549,819.99	810,468,942.00	91,943,780.53
其他资本公积	1,420,385.83			1,420,385.83
合 计	61,283,288.37	842,549,819.99	810,468,942.00	93,364,166.36

(2) 其他说明

本期变动系公司非公开发行股票及资本公积转增股本所致，详见本财务报表附注之股本项目注释。

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	

以后将重分类进损益的其他综合收益	45,606.76	9,068.80			9,068.80		54,675.56
其中：外币财务报表折算差额	45,606.76	9,068.80			9,068.80		54,675.56
其他综合收益合计	45,606.76	9,068.80			9,068.80		54,675.56

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,984,605.45	1,376,244.47		19,360,849.92
合 计	17,984,605.45	1,376,244.47		19,360,849.92

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按照母公司净利润计提法定盈余公积所致。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	46,908,996.67	40,813,205.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,434,215.49	6,884,611.22
减：提取法定盈余公积	1,376,244.47	788,820.16
应付普通股股利		
期末未分配利润	53,966,967.69	46,908,996.67

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	851,481,005.05	766,826,234.33	797,180,121.67	708,994,612.10
其他业务收入	22,927,559.05	17,109,520.77	21,633,519.63	28,043,115.64
合 计	874,408,564.10	783,935,755.10	818,813,641.30	737,037,727.74

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	8,742.20	38,855.43
城市维护建设税	1,409,299.53	1,398,764.80
教育费附加	583,635.42	1,002,180.53
印花税	491,471.13	
房产税	697,681.80	
土地使用税	200,485.78	
其他	464,683.44	176,354.14
合 计	3,855,999.30	2,616,154.90

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税、印花税等税费自“管理费用”项目调整至“税金及附加”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	11,854,312.46	11,356,926.47
职工薪酬	6,520,425.95	5,857,519.67
差旅费	1,166,897.54	1,259,450.49
包装费	2,797,554.45	2,482,015.00
退线损失	1,359,642.30	1,424,067.55
业务招待费	1,079,620.61	833,986.29
办公费	189,951.14	342,652.32
报关费	806,919.09	809,040.83
广告宣传费	939,635.57	929,704.23
其他	420,437.73	528,621.05
合 计	27,135,396.84	25,823,983.90

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	19,188,615.40	20,013,836.61
职工薪酬	24,169,733.08	14,880,725.89
中介机构费	5,236,129.87	2,037,416.63
折旧、摊销	6,105,766.32	3,035,808.55
税金[注]	1,198,730.82	2,198,389.01
运输费	1,289,825.21	671,341.32
办公费	1,122,416.41	677,680.46
差旅费	1,357,281.43	600,141.52
业务招待费	2,378,728.63	787,616.34
租赁费	3,690,223.42	
其他	4,237,561.77	3,156,765.11
合 计	69,975,012.36	48,059,721.44

注：详见本财务报表附注五税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,003,445.00	11,838,876.77
减：利息收入	7,731,753.31	330,382.39
汇兑损失	-1,855,725.09	1,321,214.66
手续费及其他	287,599.12	385,877.91
合 计	-2,296,434.28	13,215,586.95

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,492,394.60	383,496.91
存货跌价损失	2,261,557.67	2,352,822.58

固定资产减值损失	2,123,197.27	
合 计	6,877,149.54	2,736,319.49

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,343.42	-348,700.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	72,343.42	-348,700.00
合 计	72,343.42	-348,700.00

(2) 其他说明

为规避远期合同给公司带来的经营风险，公司当接到远期订单时，同时购买铜期货合约。该套期保值业务系针对特定销售订单作出的相反方向套期保值，经评价属于高度有效。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-258,191.31	
银行理财产品收益	12,756,205.66	
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	72,343.42	-120,452.88
合 计	12,570,357.77	-120,452.88

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,664,148.14	9,727,057.16	5,664,148.14
其中：固定资产处置利得	5,664,148.14	9,727,057.16	5,664,148.14
政府补助	5,417,117.52	7,368,132.23	5,417,117.52
其他	583,638.74	989,863.37	583,638.74
合 计	11,664,904.40	18,085,052.76	11,664,904.40

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
节能技改项目		100,000.00	与资产相关
进口贴息资金	89,892.00	198,301.00	与收益相关
扩大进口专项资金	435,369.00	279,466.00	与收益相关
技术改造资金	100,000.00	240,000.00	与收益相关
节能补贴款		350,000.00	与收益相关
小微企业贷款贴息		150,000.00	与收益相关
企业研究开发补助资金		1,300,700.00	与收益相关
扶优扶强贴息资金	152,000.00	1,330,300.00	与收益相关
科技创新奖		100,000.00	与收益相关
促进外贸稳增长调结构扩大外贸规模扶持资金		142,673.00	与收益相关
省部产学研科技特派员工作站项目资金		240,000.00	与收益相关
广东省细微及特种漆包线工程技术研究开发资金		200,000.00	与收益相关
漆包线企业能源管理中心信息管理系统开发资金		200,000.00	与收益相关
特种复合材料应用开发项目资金	830,000.00	2,170,000.00	与收益相关
中小企业技术创新资金项目	60,000.00	40,000.00	与资产相关
大气污染防治专项资金	15,066.67		与资产相关
漆包线生产线优化升级技术改造项目	570,245.00		与资产相关
漆包绕组生产线技术改造项目	10,000.00		与资产相关
漆包线绕组线生产及辅助设备淘汰更新技术改造项目	18,645.00		与资产相关
汽车点火线圈漆包线开发	1,180,000.00		与收益相关
2015 年第一、二期促进进口资金	1,244,994.00		与收益相关
其他	710,905.85	326,692.23	与收益相关
小 计	5,417,117.52	7,368,132.23	

(3) 其他说明

本期固定资产处置利得主要系子公司珠海市一致电工有限公司向联营企业以出资方式投出非货币性资产产生的归属于联营企业其他联营方的利得。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,080,064.85	358,955.52	1,080,064.85
其中：固定资产处置损失	1,080,064.85	358,955.52	1,080,064.85
对外捐赠		52,000.00	
罚款支出	202,410.00	160,950.00	202,410.00
其他	16,885.92	36,832.27	16,885.92
合 计	1,299,360.77	608,737.79	1,299,360.77

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,270,560.92	-571,976.52
递延所得税费用	23,347.85	335,384.00
合 计	3,293,908.77	-236,592.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	7,933,930.06	6,331,308.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,190,089.51	949,696.35
子公司适用不同税率的影响	-944,935.93	106,831.92
调整以前期间所得税的影响		-626,093.04
非应税收入的影响	38,728.70	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	479,035.25	505,152.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,079,999.74	-1,401,063.12
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	3,610,991.00	228,882.66
所得税费用	3,293,908.77	-236,592.52

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	6,170,360.85	6,068,132.23
往来款	11,113,681.50	1,775,000.00
银行利息收入	2,673,783.81	330,382.39
房租		318,068.13
备用金	276,835.17	
保证金及押金	3,253,738.43	302,000.00
其他	1,169,107.54	946,482.89
合 计	24,657,507.30	9,740,065.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付经营性费用	36,089,162.74	22,500,581.78
支付员工备用金借款	863,319.99	57,874.00
代付款	183,414.16	
支付保证金	29,944,396.93	5,152,000.00
往来款	9,040,923.84	1,885,000.00
其他	2,168,620.19	2,003,705.96
合 计	78,289,837.85	31,599,161.74

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品及收到其到期收益	1,191,236,186.18	
合 计	1,191,236,186.18	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	1,874,000,100.00	
合 计	1,874,000,100.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆借		30,000,000.00
关联方票据贴现	22,913,504.17	
合 计	22,913,504.17	30,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的票据保证金		10,989,834.78
关联方拆借		30,000,000.00
合 计		40,989,834.78

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,640,021.29	6,567,901.49
加: 资产减值准备	6,877,149.54	2,736,319.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,075,888.43	21,809,522.95

无形资产摊销	923,375.11	902,568.87
长期待摊费用摊销	1,934,186.15	1,011,699.48
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)	-4,584,083.29	-9,727,057.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		358,955.52
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-72,343.42	348,700.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,568,125.97	11,838,876.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,498,014.35	120,452.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	81,433.52	335,384.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,851.51	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,773,561.77	3,902,561.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-699,015,350.79	47,208,012.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,842,232.53	11,104,906.38
其他	691,724,562.85	-23,575,711.28
经营活动产生的现金流量净额	-15,086,243.72	74,943,093.79
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	136,772,151.42	32,854,906.68
减: 现金的期初余额	32,854,906.68	34,804,628.83
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	103,917,244.74	-1,949,722.15
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,278,821.00	

其中：横琴国际商品交易中心有限公司	6,278,821.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,885,551.61
其中：横琴国际商品交易中心有限公司	2,885,551.61
取得子公司支付的现金净额	3,393,269.39

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	136,772,151.42	32,854,906.68
其中：库存现金	267,678.32	190,685.49
可随时用于支付的银行存款	136,504,473.10	32,664,221.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	136,772,151.42	32,854,906.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	197,374,288.45	133,844,023.06
其中：支付货款	197,374,288.45	133,844,023.06

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金包含开具信用证保证金 4,198,661.85 元、票据保证金 1,050,000.00 元、铜期货保证金 3,925,919.38 元及第三方存管金额 157,564.86 元；

期初其他货币资金包含票据保证金 18,691,600.00 元、开具信用证保证金 2,549,885.22 元、铜期货保证金 5,327,014.10 元以及贷款保证金 15,249,881.70 元。

(四) 其他

1. 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	109,174,581.23	信用证保证金、期货保证金、准备持有至到期的定期存款
合 计	109,174,581.23	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,586,310.64	6.9370	24,878,236.91
欧元	24,149.52	7.3068	176,455.72
港币	4,524,163.21	0.89451	4,046,909.24
应收账款			
其中：美元	13,565,170.52	6.9370	94,101,587.90
欧元	794.40	7.3068	5,804.52
港币	10,155,801.91	0.89451	9,084,466.37

(2) 境外经营实体说明

公司之全资子公司蓉胜（香港）有限公司主要营业地位于香港，记账本位币为美元。

3. 商品期货套期

(1) 商品期货套期业务具体情况

1) 风险来源及性质

电解铜为公司微细漆包线产品的主要原材料。随着公司业务的扩大及出口业务的增长，公司与国内外客户的交货时间及定价方式呈现多样化的特点。近年来，受宏观经济波动的影响，电解铜价格也大幅波动。

2) 套期策略以及对风险敞口的管理程度

公司部分客户为避免铜价风险，与公司签订远期交货的合同，故以每笔远期合同为依据进行套期操作。

3) 风险管理目标及相关分析

公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，该制度对公司开展期货套期保值业务的审批权限，操作流程及风险控制等方面做出了明确的规定，符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。

公司的套期保值业务规模将与公司经营业务相匹配，最大程度对冲价格波动风险。期货套期保值交易仅限于在境内期货交易且与公司经营业务所需材料相关性较高的商品期货品种。

严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，在市场剧烈波动时及时平仓规避风险。期货保证金占用规模最高不超过 1,134 万元，但交易所临时调整保证金比例时除外。

公司将严格按照相关内控制度安排和使用专业人员，建立严格的授权与岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质。

建立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展。当发生故障时，即时采取相应的处理措施以减少损失。

4) 运用套期会计处理的预期效果的定性分析

公司使用自有资金开展期货套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定；公司具备开展期货套期保值业务的管理制度，能够有效进行内部控制和管理，落实风险防范措施；为防范原材料价格波动风险而开展期货套期保值业务，有利于控制经营风险，提高公司抵御市场波动的能力，实现持续稳定地经营效益。

(2) 公允价值套期对当期损益的影响

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值变动②	本期套期无效部分（计入当期损益）③=①+②
远期合同	阴极铜标准合约	2,410,050.00	-2,337,706.58	72,343.42
小 计		2,410,050.00	-2,337,706.58	72,343.42

(续上表)

被套期项目名称	套期工具品种	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期无效部分（计入当期损益）⑥=④+⑤
远期合同	阴极铜标准合约	4,128,341.98	-3,968,426.21	159,915.77
小 计		4,128,341.98	-3,968,426.21	159,915.77

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
横琴国际商品交易中心有限公司	2016年5月5日	6,278,821.00[注]	64.50	收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
横琴国际商品交易中心有限公司	2016年5月5日	实施控制		-9,648,933.05

[注]：股权取得成本包括 1,278,821.00 元的股权转让款及 5,000,000.00 元的出资款。

2. 合并成本及商誉

项 目	横琴国际商品交易中心有限公司
合并成本	6,278,821.00
现金	6,278,821.00
合并成本合计	6,278,821.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,278,821.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	横琴国际商品交易中心有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	8,142,626.56	8,142,626.56
货币资金	2,885,551.61	2,885,551.61
预付账款	4,663,000.00	4,663,000.00
其他应收款	80.00	80.00

固定资产	73,193.09	73,193.09
长期待摊费用	520,801.86	520,801.86
负债	3,142,626.56	3,142,626.56
应付职工薪酬	159,719.98	159,719.98
应交税费	81,184.58	81,184.58
其他应付款	2,901,722.00	2,901,722.00
净资产	5,000,000.00	5,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,000,000.00	5,000,000.00

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益的金额
横琴国际商品交易中心有限公司	2,075,000.00	2,075,000.00		公司在购买日之前尚未开始经营，故公允价值未发生变动	

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额[注]	出资比例
广州丰盈基金管理有限公司	设立	2016年9月30日	10,000,000.00	100.00%
横琴丰信资产管理有限公司	设立	2016年12月30日		100.00%

注：此出资额为实际出资额，广州丰盈基金管理有限公司与横琴丰信资产管理有限公司的注册资本分别为2,000.00万元和1,000.00万元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
蓉胜(香港)有限公司	香港	WORKSHOP H. 7/F HARIBEST INDUSTRIAL BLDG NOS 45-47 AU HONG KONG	进出口贸易	100.00		设立
珠海市一致电工有限公司	广东省	珠海市三灶镇琴石工业区	电子元器件制造业		72.00	非同一控制下企业合并
珠海蓉胜扁线有限公司	广东省	珠海市三灶科技工业园机场西路 681 号	电子元器件制造业		62.50	非同一控制下企业合并
珠海中精机械有限公司	广东省	珠海九州大道东石花三巷 13 号 1-2 层	电线电缆及漆包线的专用设备制造业		70.00	非同一控制下企业合并
浙江嘉兴蓉胜精线有限公司	浙江省	嘉兴经济开发区塘汇路 638 号	电子元器件制造业		75.00	设立
上海蓉浦电线电缆有限公司	上海市	上海市崇明县富民支路 58 号 A1-1281 室	漆包线及电子元件销售		80.00	设立
成都蓉胜超微线缆销售有限公司	四川省	成都金牛区二环路北 10 号 1 栋	漆包线及电子元件销售		70.00	设立
重庆蓉胜电子科技有限公司	重庆市	重庆市南岸区江峡路 8 号 6 幢	漆包线、电子元件及电线电缆销售		70.00	设立
深圳前海盈顺商业保理有限公司	广东省	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	商业保理业务	100.00		设立
珠海横琴丰盈融资租赁有限公司	广东省	珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-4519	融资租赁	75.00		设立
珠海蓉胜超微线材有限公司	广东省	珠海市金湾区三灶镇机场西路 681 号	电子元器件制造业	100.00		设立
横琴国际商品交易中心有限公司	广东省	珠海市横琴新区宝兴路 118 号 1 栋 219-95 室	为商品现货批发、零售等相关业务提供电子交易平台服务;商品现货合约的交易结算和交割服务;为市场参与者提供信息、技术和培训服务	64.50		非同一控制下企业合并
广州丰盈基金管理有限公司	广东省	广州市南沙区丰泽东路 106 号(自编 1 号楼) X1301-G2516(仅限办公用途)	股权投资管理;受托管理股权投资基金	100.00		设立
横琴丰信资产管理有限公司	广东省	珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-25258(集中办公区)	资产管理;投资管理;证券投资基金管理;	100.00		设立

			受托管理证券投资 基金；证券投资顾 问			
--	--	--	---------------------------	--	--	--

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
珠海市一致电工有限公司	28.00%	-267,546.04		7,609,473.24
浙江嘉兴蓉胜精线有限公司	25.00%	238,963.24		12,570,841.77
珠海中精机械有限公司	30.00%	-281,251.82		2,625,793.56
横琴国际商品交易有限公司	35.50%	-3,425,371.23		1,861,757.54

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	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
珠海市一致电工有限公司	76,790,900.69	26,613,156.53	103,404,057.22	76,227,367.09		76,227,367.09
浙江嘉兴蓉胜精线有限公司	58,323,783.66	708,987.57	59,032,771.23	8,749,404.16		8,749,404.16
珠海中精机械有限公司	10,946,113.43	713,626.60	11,659,740.03	2,907,094.82		2,907,094.82
横琴国际商品交易有限公司	4,992,854.60	8,821,098.53	13,813,953.13	5,962,886.18		5,962,886.18

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
珠海市一致电工有限公司	51,730,812.73	19,528,906.46	71,259,719.19	43,127,507.49		43,127,507.49
浙江嘉兴蓉胜精线有限公司	52,795,243.15	1,163,725.99	53,958,969.14	4,631,455.02		4,631,455.02
珠海中精机械有限公司	10,454,568.02	867,914.23	11,322,482.25	1,632,330.99		1,632,330.99

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海市一致电工有限公司	153,444,134.78	-955,521.57	-955,521.57	14,043,626.44
浙江嘉兴蓉胜精线有限公司	70,079,248.00	955,852.95	955,852.95	-5,817,016.80
珠海中精机械有限公司	3,910,759.94	-937,506.05	-937,506.05	77,502.91
横琴国际商品交易有限公司		-9,648,933.05	-9,648,933.05	-7,122,894.20

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海市一致电工有限公司	171,950,951.37	4,166,940.07	4,166,940.07	5,944,241.41
浙江嘉兴蓉胜精线有限公司	109,745,410.66	526,653.11	526,653.11	15,127,721.60
珠海中精机械有限公司	6,493,282.28	368,584.92	368,584.92	-59,650.75

(二) 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	
白银一致长通超微线材有限公司	甘肃省白银市	甘肃省白银市白银区高新区创业大厦512室	漆包线生产		49[注]	权益法核算

[注]：本公司之子公司珠海市一致电工有限公司直接持有白银一致长通超微线材有限公司49%股份，故本公司对白银一致长通超微线材有限公司间接持股49%。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	白银一致长通超微线材有限公司	白银一致长通超微线材有限公司
流动资产	83,781,799.27	4,379,998.97

其中：现金和现金等价物	2,080,708.88	2,905,189.65
非流动资产	52,730,991.11	2,805,000.00
资产合计	136,512,790.38	7,184,998.97
流动负债	76,379,182.41	
负债合计	76,379,182.41	
归属于母公司所有者权益	60,133,607.97	7,184,998.97
按持股比例计算的净资产份额	29,465,467.91	3,520,649.50
调整事项	-5,147,257.69	
内部交易未实现利润	-323,659.22	
其他	-4,823,598.47	
对联营企业权益投资的账面价值	24,318,210.22	
营业收入	153,866,947.44	
净利润	133,607.97	

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 23.73% (2015 年 12 月 31 日：13.01%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	58,015,993.17				58,015,993.17
小 计	58,015,993.17				58,015,993.17

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	37,417,187.36				37,417,187.36
小 计	37,417,187.36				37,417,187.36

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	16,174,195.57	16,174,195.57	16,174,195.57		

应付票据	14,868,316.19	14,868,316.19	14,868,316.19		
应付账款	88,589,916.71	88,589,916.71	88,589,916.71		
应付利息	237,501.01	237,501.01	237,501.01		
其他应付款	2,218,423.81	2,218,423.81	2,218,423.81		
其他流动负债	2,384,278.89	2,384,278.89	2,384,278.89		
小 计	124,472,632.18	124,472,632.18	124,472,632.18		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	109,538,452.87	110,405,489.68	110,405,489.68		
应付票据	60,169,486.75	60,169,486.75	60,169,486.75		
应付账款	33,034,512.25	33,034,512.25	33,034,512.25		
应付利息	261,535.36	261,535.36	261,535.36		
其他应付款	1,344,626.01	1,344,626.01	1,344,626.01		
其他流动负债	15,836,534.28	15,836,534.28	15,836,534.28		
小 计	220,185,147.52	221,052,184.33	221,052,184.33		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币16,174,195.57元(2015年12月31日：人民币68,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产

和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司以中国内地经营为主，主要活动以人民币计价。子公司蓉胜（香港）有限公司经营地点位于香港，主要活动以美元或港币计量，但由于香港公司为销售公司，业务结算及时，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、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明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,410,050.00			2,410,050.00
（1）指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,410,050.00			2,410,050.00
套期工具	2,410,050.00			2,410,050.00

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东贤丰控股有限公司	东莞市	股权投资	5,000.00 万	26.03	26.03

（2）本公司最终控制方是谢松峰、谢海滔。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贤丰控股集团有限公司	母公司的控股股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
白银一致长通超微线材有限公司	漆包线	129,549,620.46	
白银一致长通超微线材有限公司	固定资产	21,093.00	
白银一致长通超微线材有限公司	原材料	131,686.03	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
白银一致长通超微线材有限公司	固定资产	87,369.57	
白银一致长通超微线材有限公司	原材料	2,020,748.55	

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	488.23 万元	396 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	白银一致长通超微线材有限公司	912,180.53	27,365.42		
小 计		912,180.53	27,365.42		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	白银一致长通超微线材有限公司	3,000,000.00	
小 计		3,000,000.00	

应付账款	白银一致长通超微线材有限公司	51,939,409.91	
小 计		51,939,409.91	
预收款项	白银一致长通超线材有限公司		720,000.00
小 计			720,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）其他资产负债表日后事项说明

1. 2017 年 1 月 17 日，经广东省工商行政管理局核准，公司名称由广东蓉胜超微线材股份有限公司变更为贤丰控股股份有限公司。

2. 2017 年 2 月 3 日，公司第五届董事会第三十四次会议通过了《贤丰控股股份有限公司与广东南方财经全媒体集团股份有限公司签署〈关于共建横琴国际商品交易中心有限公司的合作框架协议〉的议案》，交易主要内容系公司拟与广东南方财经全媒体集团股份有限公司（以下简称南方财经）签署《关于共建横琴国际商品交易中心有限公司的合作框架协议》，由本公司转让横琴国际商品交易中心有限公司（以下简称交易中心）30%的股权给南方财经，并同意将交易中心 4.5%的股权转让给第三方公司。上述股权交易完成后，本公司与南方财经为公司并列第一大股东，双方约定交易中心的董事会共五名成员，其中本公司委派三名，南方财经委派两名。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部

为基础确定报告分部。分别对金融业务、漆包线业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	金融行业	漆包线行业	分部间抵销	合 计
主营业务收入		874,408,564.10		874,408,564.10
主营业务成本		783,935,755.10		783,935,755.10
资产总额	64,065,059.92	1,405,599,642.92	5,136,828.00	1,464,527,874.84
负债总额	6,107,681.09	137,984,803.80	5,136,828.00	138,955,656.89

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 公司使用自由资金和部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告

公司于2016年12月1日召开的2016年第五次临时股东大会审议通过《关于使用自有资金和部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常生产经营、不改变募集资金用途的情况下，使用不超过8亿元（含8亿元）人民币的闲置自有资金进行风险投资，相关决议自股东大会审议通过之日起12个月内有效，上述资金额度在决议有效期内可滚动使用，并授权董事长在该额度范围内行使投资决策权，签署相关法律文件。

2. 股东股权质押

截至2016年12月31日，广东贤丰控股有限公司累计质押持有公司的股份295,358,647股，贤丰控股集团有限公司累计质押持有公司的股份153,010,408股。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,925,522.52	100.00	5,414,959.98	17.51	25,510,562.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,925,522.52	100.00	5,414,959.98	17.51	25,510,562.54

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,910,176.21	100.00	7,046,997.42	7.35	88,863,178.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	95,910,176.21	100.00	7,046,997.42	7.35	88,863,178.79

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,660,299.41	529,808.98	3.00
1-2 年	1,182,314.78	59,115.74	5.00
2-3 年	627,513.74	125,502.75	20.00
3-4 年	340,597.54	170,298.77	50.00
4 年以上	4,530,233.74	4,530,233.74	100.00
小 计	24,340,959.21	5,414,959.98	22.25

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	6,584,563.31		
小 计	6,584,563.31		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备-1,632,037.44 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	7,293,958.46	23.59	218,818.75
客户 2	6,207,725.13	20.07	
客户 3	4,739,410.22	15.33	142,182.31
客户 4	942,736.91	3.05	28,282.11
客户 5	832,393.92	2.69	24,971.82
小 计	20,016,224.64	64.73	414,254.99

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	243,410,739.38	100.00	64,261.05	0.03	243,346,478.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	243,410,739.38	100.00	64,261.05	0.03	243,346,478.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,752,413.29	100.00	337,211.71	4.35	7,415,201.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,752,413.29	100.00	337,211.71	4.35	7,415,201.58

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	945, 820. 36	28, 374. 61	3. 00
1-2 年	6, 000. 00	300. 00	5. 00
4 年以上	35, 586. 44	35, 586. 44	100. 00
小 计	987, 406. 80	64, 261. 05	6. 51

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	242, 423, 332. 58		
小 计	242, 423, 332. 58		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额-272, 950. 66 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	870, 147. 80	24, 556. 44
关联方往来款	242, 423, 332. 58	4, 600, 359. 40
应收暂付款	117, 259. 00	195, 817. 67
应收出口退税款		2, 795, 745. 85
备用金		135, 933. 93
合 计	243, 410, 739. 38	7, 752, 413. 29

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
珠海蓉胜超微线材有限公司	往来款	219, 659, 001. 91	1 年以内	90. 24	
珠海市一致电工有限公司	往来款	16, 177, 866. 67	1 年以内	6. 65	
横琴国际商品交易中心有限公司	往来款	5, 000, 000. 00	1 年以内	2. 05	
太平财产保险有限公	押金	778, 684. 80	1 年以内	0. 32	23, 360. 54

司					
深圳市太平物业管理 有限公司	押金	34,396.05	1 年以内	0.01	1,031.88
小 计		241,649,949.43		99.27	24,392.42

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	246,286,779.29		246,286,779.29	53,286,083.09		53,286,083.09
合 计	246,286,779.29		246,286,779.29	53,286,083.09		53,286,083.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计 提减值 准备	减值准 备 期末数
珠海市一致电 工有限公司	9,654,450.60		9,654,450.60			
浙江嘉兴蓉胜 精线有限公司	31,226,160.29		31,226,160.29			
珠海蓉胜扁线 有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
成都蓉胜超微 线缆销售有限 公司	700,000.00		700,000.00			
重庆蓉胜电子 科技有限公司	1,400,000.00		1,400,000.00			
珠海中精机械 有限公司	6,500,000.00		6,500,000.00			
上海蓉浦电线 电缆有限公司	797,513.91		797,513.91			
蓉胜（香港）有 限公司	7,958.29			7,958.29		
珠海蓉胜超微 线材有限公司		180,000,000.00		180,000,000.00		
深圳前海盈顺 保理有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
广州丰盈基金 管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
横琴国际商品 交易中心有限 公司		16,278,821.00		16,278,821.00		
小 计	53,286,083.09	246,278,821.00	53,278,124.80	246,286,779.29		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	397,640,277.22	363,891,057.39	585,948,295.21	518,937,000.00
其他业务收入	264,346,631.46	259,807,589.20	21,380,773.34	22,913,259.25
合 计	661,986,908.68	623,698,646.59	607,329,068.55	541,850,259.25

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	12,410,096.07	-120,452.88
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	72,343.42	
合 计	12,482,439.49	-120,452.88

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,584,083.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,417,117.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,828,549.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	275,510.40	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	23,105,260.29	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,489,897.73	
少数股东权益影响额(税后)	1,318,955.55	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,296,407.01	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.0103	0.0103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.23%	-0.0146	-0.0146

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	8,434,215.49
非经常性损益		B	20,350,772.45
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	-11,916,556.96
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	308,110,497.25
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		E	984,849,396.99
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	外币报表折算差额	I1	9,068.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	968,898,404.06
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	0.87%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-1.23%
-------------------	-------	--------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,434,215.49
非经常性损益	B	20,350,772.45
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	-11,916,556.96
期初股份总数	D	181,888,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	540,312,628.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	142,299,577.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	817,067,012.67
基本每股收益	M=A/L	0.0103
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0146

注：公司于2016年4月完成新股发行142,299,577.00元，于2016年10月完成资本公积转增股本810,468,942.00元，在计算发行在外的普通股加权平均数时对新股发行产生的资本公积转增股本的股份数进行了加权考虑。

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

贤丰控股股份有限公司

二〇一七年四月六日

