



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

宝胜科技创新股份有限公司

审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	5
2、合并利润表.....	7
3、合并现金流量表.....	8
4、合并股东权益变动表.....	9
5、资产负债表.....	11
6、利润表.....	13
7、现金流量表.....	14
8、股东权益变动表.....	15
9、财务报表附注.....	17
三、事务所执业资质证明	

审 计 报 告

众环审字（2019）020001 号

宝胜科技创新股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宝胜科技创新股份有限公司（以下简称“宝胜股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了宝胜股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于宝胜股份，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一） 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注四、24 及附注六、35。 宝胜股份主要收入为销售电线电缆及铜杆产品。2018 年度，宝胜股份实现营业收入 321.84 亿元，相关信息请见财务报表附注六、35 “营业收入与营业成本”。电线电缆及铜杆产品收入金额重大且为关键业绩指标。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	1.评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性； 2.检查宝胜股份主要的销售合同，以评价宝胜股份有关收入确认的政策是否符合会计准则的要求； 3.对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月份的收入、成本、毛利率

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	波动分析，并与以前期间进行比较； 4.就本年的销售收入，选取样本，检查其销售合同、发运记录及客户签收记录，以评价收入确认是否与宝胜股份的收入确认政策相符； 5.就本年的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2018 年度销售额以及截至 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额； 6.就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，以评价相关收入是否记录在正确的会计期间。

（二）商誉减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注六、14 截止 2018 年 12 月 31 日，宝胜股份账面商誉余额为 85,821,593.40 元，商誉减值准备 2,806,295.36 元。管理层在进行商誉减值测试过程中，涉及重大专业判断，减值测试的结果在很大程度上受管理层所做的估计和采用的假设的影响，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、期间费用增长率、折现率等参数时涉及的重大判断增加了减值测试的不确定性。因此，减值测试过程中所采用估计和使用假设的合理性会影响商誉可收回价值的准确计量。我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。	1.复核管理层对资产组的认定以及如何将商誉分配至各资产组； 2.了解各资产组的历史业绩情况及未来发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势； 3.评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断，对管理层选用的收入增长率、毛利率及折现率等关键指标与过往业绩及行业水平进行比较； 4.了解和评价管理层利用其估值专家的工作，包括商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； 5.评估管理层对于商誉的相关列报和披露是否恰当和完整。

四、 其他信息

宝胜股份管理层对其他信息负责。其他信息包括宝胜股份 2018 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

宝胜股份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。

在编制财务报表时，管理层负责评估宝胜股份的持续经营能力，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宝胜股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝胜股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对宝胜股份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宝胜股份不能持续经营。

（五）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。

（六）就宝胜股份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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



中国

武汉

2019年3月14日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：宝胜科技创新股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	3,186,616,491.00	1,281,885,173.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		2,624,770.36
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	5,635,249,899.15	6,608,249,075.14
预付款项	六、4	97,012,974.30	88,102,978.23
其他应收款	六、5	368,634,351.30	402,512,758.65
存货	六、6	1,779,423,613.52	1,538,139,405.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	448,968,224.57	321,525,435.82
流动资产合计		11,515,905,553.84	10,243,039,597.25
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	5,498,190.66	5,323,197.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	2,728,934.59	
投资性房地产			
固定资产	六、10	3,073,458,753.07	2,839,147,999.97
在建工程	六、11	1,014,797,054.40	639,614,645.99
工程物资			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	805,806,782.18	783,081,026.16
开发支出	六、13	3,058,427.40	1,411,996.29
商誉	六、14	83,015,298.04	85,821,593.40
长期待摊费用	六、15	30,251,996.15	11,102,233.70
递延所得税资产	六、16	102,773,883.39	91,302,044.25
其他非流动资产	六、17	22,815,451.70	15,936,622.69
非流动资产合计		5,144,204,771.58	4,472,741,359.61
资产总计		16,660,110,325.42	14,715,780,956.86

(转下页)

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：宝胜科技创新股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、18	8,617,291,145.83	5,066,339,210.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、19	847,111,822.45	2,253,805,917.88
预收款项	六、20	367,554,268.83	228,611,782.99
应付职工薪酬	六、21	6,822,173.67	6,256,673.77
应交税费	六、22	67,459,527.16	68,274,440.89
其他应付款	六、23	621,670,845.76	1,536,513,489.24
一年内到期的非流动负债	六、24	101,500,000.00	736,120,700.07
其他流动负债			
流动负债合计		10,629,409,783.70	9,895,922,215.11
非流动负债：			
长期借款	六、25	535,678,768.00	232,383,568.00
应付债券	六、26		
长期应付款	六、27	744,000,000.00	144,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	26,707,499.88	26,909,166.54
递延所得税负债	六、17	22,045,216.64	31,184,496.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,328,431,484.52	434,477,231.40
负债合计		11,957,841,268.22	10,330,399,446.51
股东权益：			
股本	六、30	1,222,112,517.00	1,222,112,517.00
其他权益工具			
资本公积	六、31	1,215,009,175.57	1,243,403,035.89
减：库存股			
其他综合收益	六、32	-16,060,501.32	26,742,474.39
专项储备			
盈余公积	六、33	141,097,917.30	139,169,408.33
未分配利润	六、34	1,100,102,654.26	1,011,470,448.53
归属于母公司股东权益合计		3,662,261,762.81	3,642,897,884.14
少数股东权益		1,040,007,294.39	742,483,626.21
股东权益合计		4,702,269,057.20	4,385,381,510.35
负债和股东权益总计		16,660,110,325.42	14,715,780,956.86

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

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

2018年度

编制单位：宝胜科技创新股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、35	32,184,404,083.45	20,691,164,048.09
其中：营业收入	六、35	32,184,404,083.45	20,691,164,048.09
二、营业总成本		32,031,374,195.24	20,622,847,275.34
其中：营业成本	六、35	30,183,163,059.70	19,175,340,751.20
税金及附加	六、36	66,605,083.29	48,333,791.51
销售费用	六、37	466,906,243.98	387,800,096.21
管理费用	六、38	316,112,626.77	253,033,235.80
研发费用	六、39	452,444,413.42	347,651,988.36
财务费用	六、40	511,595,630.73	345,620,725.95
其中：利息费用	六、40	499,603,143.92	359,041,242.11
利息收入	六、40	12,489,759.39	26,385,797.24
资产减值损失	六、41	34,547,137.35	65,066,686.31
加：其他收益	六、42	34,327,182.91	21,944,765.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	1,043,110.83	19,500,752.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、43	-701,065.41	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	-2,624,770.36	3,646,148.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-676,289.62	-298,270.77
其中：非流动资产处置利得或损失	六、45	-676,289.62	-298,270.77
债务重组利得或损失			
非货币性资产交换利得或损失			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,099,121.97	113,110,168.01
加：营业外收入	六、46	1,748,003.14	8,016,841.41
减：营业外支出	六、47	1,093,792.71	433,355.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		185,753,332.40	120,693,654.36
减：所得税费用	六、48	39,064,642.79	34,720,293.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,688,689.61	85,973,360.75
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,688,689.61	85,973,360.75
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（净亏损以“-”号填列）		28,994,662.31	-264,028.17
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		117,694,027.30	86,237,388.92
六、其他综合收益的税后净额		-45,060,876.89	39,438,806.87
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-42,802,975.71	35,921,388.53
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-42,802,975.71	35,921,388.53
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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	六、49	-41,736,370.14	37,087,543.74
5、外币财务报表折算差额	六、49	796,814.27	-1,166,155.21
6、其他	六、49	-1,863,419.84	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,257,901.18	3,517,418.34
七、综合收益总额		101,627,812.72	125,412,167.62
归属于母公司股东的综合收益总额		74,891,051.59	122,158,777.45
归属于少数股东的综合收益总额		26,736,761.13	3,253,390.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、50	0.096	0.071
（二）稀释每股收益	六、50	0.096	0.071

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

泽杨

陈成

陈成

合并现金流量表

2018年度

编制单位：宝胜科技创新股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		33,462,403,889.61	25,591,995,075.77
收到的税费返还		13,196,307.18	6,677,476.21
收到其他与经营活动有关的现金		188,580,865.58	520,682,485.36
经营活动现金流入小计		33,664,181,062.37	26,119,355,037.34
购买商品、接受劳务支付的现金		32,155,176,680.29	26,143,036,812.85
支付给职工以及为职工支付的现金		527,216,578.45	462,036,178.85
支付的各项税费		331,454,518.00	284,365,068.37
支付其他与经营活动有关的现金		1,481,562,598.62	801,079,944.70
经营活动现金流出小计		34,495,410,375.36	27,690,518,004.77
经营活动产生的现金流量净额	六、52	-831,229,312.99	-1,571,162,967.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,120,000.00	
取得投资收益收到的现金		42,084.00	141,695.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		357,348.27	114,914.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			12,110,670.89
收到其他与投资活动有关的现金		4,187,701.85	103,417,312.43
投资活动现金流入小计		5,707,134.12	115,784,593.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		631,663,971.15	806,585,339.93
投资支付的现金		3,430,000.00	26,470,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		635,093,971.15	833,055,339.93
投资活动产生的现金流量净额		-629,386,837.03	-717,270,746.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		340,000,000.00	144,300,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		340,000,000.00	144,300,500.00
取得借款收到的现金		8,622,376,653.86	9,404,545,785.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,946,385,825.69	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		12,908,762,479.55	9,557,846,285.80
偿还债务支付的现金		9,080,897,107.83	7,399,071,103.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,870,703.94	311,299,484.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31,763,945.35	
支付其他与筹资活动有关的现金		589,704,040.00	9,839,570.60
筹资活动现金流出小计		10,196,471,851.77	7,720,210,158.10
筹资活动产生的现金流量净额		2,712,290,627.78	1,837,636,127.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,473,463.27	-2,502,610.38
五、现金及现金等价物净增加额	六、52	1,254,147,941.03	-453,300,197.01
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	1,066,711,431.69	1,520,011,628.70
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	2,320,859,372.72	1,066,711,431.69

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：宝胜科技创新股份有限公司

合并股东权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

归属于母公司股东权益												本年数
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,222,112,517.00				1,243,403,035.89	26,742,474.39		139,169,408.33	1,011,470,448.53	742,483,626.21	4,385,381,510.35	
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	1,222,112,517.00				1,243,403,035.89	26,742,474.39		139,169,408.33	1,011,470,448.53	742,483,626.21	4,385,381,510.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-28,393,860.32	-42,802,975.71		1,928,508.97	88,632,205.73	297,523,668.18	316,887,546.85	
（一）综合收益总额						-42,802,975.71			117,694,027.30	26,736,761.13	101,627,812.72	
（二）股东投入和减少资本					-28,393,860.32					302,689,820.32	274,295,960.00	
1、股东投入的普通股										340,000,000.00	340,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					-28,393,860.32					-37,310,179.68	-65,704,040.00	
（三）利润分配								1,928,508.97	-29,061,821.57	-31,902,913.27	-59,036,225.87	
1、提取盈余公积								1,928,508.97	-1,928,508.97			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									-26,886,258.52	-31,763,945.35	-58,650,203.87	
4、其他									-247,054.08	-138,967.92	-386,022.00	
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,222,112,517.00				1,215,009,175.57	-16,060,501.32		141,097,917.30	1,100,102,654.26	1,040,007,294.39	4,702,269,057.20	

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

编制单位：宝胜科技创新股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	905,268,531.00				1,559,853,190.55	-9,178,914.14		136,355,714.39	1,009,520,921.34	358,545,388.11
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、本年年初余额	905,268,531.00				1,559,853,190.55	-9,178,914.14		136,355,714.39	1,009,520,921.34	358,545,388.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	316,843,986.00				-316,450,154.66	35,921,388.53		2,813,693.94	1,949,527.19	383,938,238.10
（一）综合收益总额						35,921,388.53			86,237,388.92	3,253,390.17
（二）股东投入和减少资本					393,831.34					380,684,847.93
1、股东投入的普通股										144,300,500.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他					393,831.34					236,384,347.93
（三）利润分配								2,813,693.94	-84,287,861.73	
1、提取盈余公积								2,813,693.94	-2,813,693.94	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配									-81,474,167.79	
4、其他										
（四）股东权益内部结转	316,843,986.00				-316,843,986.00					
1、资本公积转增资本（或股本）	316,843,986.00				-316,843,986.00					
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,222,112,517.00				1,243,403,035.89	26,742,474.39		139,169,408.33	1,011,470,448.53	742,483,626.21

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

（盖章）

（签字）

（盖章）

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：宝胜科技创新股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		1,144,050,294.42	510,945,038.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	4,623,811,447.35	5,465,683,060.92
预付款项		1,045,030,193.43	637,925,510.93
其他应收款	十六、2	468,784,453.04	377,703,114.87
存货		729,806,763.10	759,138,243.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		220,064,910.37	149,197,640.51
流动资产合计		8,231,548,061.71	7,900,592,609.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,847,688.00	1,847,688.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,814,099,705.01	1,875,666,730.42
投资性房地产			
固定资产		1,336,515,426.00	1,105,036,669.06
在建工程		209,364,464.72	313,988,229.20
无形资产		295,515,426.37	286,799,628.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,407,810.94	9,468,528.04
递延所得税资产		66,272,410.67	61,535,427.18
其他非流动资产		16,241,200.00	
非流动资产合计		4,749,264,131.71	3,654,342,900.79
资产总计		12,980,812,193.42	11,554,935,509.81

(转下页)

(承上页)

资产负债表 (续)

2018年12月31日

金额单位: 人民币元

编制单位: 宝胜科技创新股份有限公司

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债:			
短期借款		3,800,482,788.68	3,679,635,902.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,114,905,530.37	1,994,583,863.54
预收款项		274,392,760.77	237,359,616.60
应付职工薪酬			
应交税费		6,267,122.00	20,118,165.90
其他应付款		312,779,605.33	1,285,929,533.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		92,500,000.00	729,870,700.07
其他流动负债			
流动负债合计		8,601,327,807.15	7,947,497,782.11
非流动负债:			
长期借款		412,000,000.00	204,393,800.00
应付债券			
长期应付款		600,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,554,166.67	37,620,833.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,045,554,166.67	242,014,633.34
负债合计		9,646,881,973.82	8,189,512,415.45
股东权益:			
股本		1,222,112,517.00	1,222,112,517.00
其他权益工具			
资本公积		1,243,613,312.82	1,243,613,312.82
减: 库存股			
其他综合收益		-12,309,912.50	11,581,793.45
专项储备			
盈余公积		145,198,878.07	143,270,369.10
未分配利润		735,315,424.21	744,845,101.99
股东权益合计		3,333,930,219.60	3,365,423,094.36
负债和股东权益总计		12,980,812,193.42	11,554,935,509.81

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(承上页)

资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 宝胜科技创新股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		3,800,482,788.68	3,679,635,902.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,114,905,530.37	1,994,583,863.54
预收款项		274,392,760.77	237,359,616.60
应付职工薪酬			
应交税费		6,267,122.00	20,118,165.90
其他应付款		312,779,605.33	1,285,929,533.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		92,500,000.00	729,870,700.07
其他流动负债			
流动负债合计		8,601,327,807.15	7,947,497,782.11
非流动负债:			
长期借款		412,000,000.00	204,393,800.00
应付债券			
长期应付款		600,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,554,166.67	37,620,833.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,045,554,166.67	242,014,633.34
负债合计		9,646,881,973.82	8,189,512,415.45
股东权益:			
股本		1,222,112,517.00	1,222,112,517.00
其他权益工具			
资本公积		1,243,613,312.82	1,243,613,312.82
减: 库存股			
其他综合收益		-12,309,912.50	11,581,793.45
专项储备			
盈余公积		145,198,878.07	143,270,369.10
未分配利润		735,315,424.21	744,845,101.99
股东权益合计		3,333,930,219.60	3,365,423,094.36
负债和股东权益总计		12,980,812,193.42	11,554,935,509.81

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2018年度

编制单位：宝胜科技创新股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	11,698,459,277.45	10,135,626,482.80
其中：营业收入	十六、4	11,698,459,277.45	10,135,626,482.80
二、营业总成本		11,701,426,034.21	10,129,792,458.87
其中：营业成本		10,369,254,854.29	8,998,198,535.72
税金及附加		41,623,555.41	30,323,631.39
销售费用		344,108,055.18	314,117,369.79
管理费用		165,755,998.12	158,116,044.01
研发费用		431,921,230.10	330,520,175.76
财务费用		321,508,958.90	259,615,228.40
其中：利息费用		320,790,145.22	288,887,082.81
利息收入		24,903,934.44	37,883,050.71
资产减值损失		27,253,382.21	38,901,473.80
加：其他收益		20,113,729.65	11,878,297.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	14,995,165.59	11,714,194.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-701,065.41	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,021,378.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-658,194.73	-256,860.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,483,943.75	30,191,033.71
加：营业外收入		656,042.68	3,038,000.60
减：营业外支出		810,815.82	48,266.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,329,170.61	33,180,768.31
减：所得税费用		12,044,080.90	5,043,828.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,285,089.71	28,136,939.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,285,089.71	28,136,939.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-23,891,705.95	22,623,544.37
（一）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变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-23,891,705.95	22,623,544.37
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-22,028,286.11	22,623,544.37
5、外币财务报表折算差额			
6、其他		-1,863,419.84	
六、综合收益总额		-4,606,616.24	50,760,483.75

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

杨泽

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

张

宝胜科技创新股份有限公司

2018年度

编制单位：宝胜科技创新股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	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、上年年末余额	1,222,112,517.00				1,243,613,312.82	11,581,793.45		143,270,369.10	744,845,101.99	3,365,423,094.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,222,112,517.00				1,243,613,312.82	11,581,793.45		143,270,369.10	744,845,101.99	3,365,423,094.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-23,891,705.95		1,928,508.97	-9,529,677.78	-31,492,874.76
（一）综合收益总额						-23,891,705.95			19,285,089.71	-4,606,616.24
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配								1,928,508.97	-28,814,767.49	-26,886,258.52
1、提取盈余公积								1,928,508.97	-1,928,508.97	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配									-26,886,258.52	-26,886,258.52
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,222,112,517.00				1,243,613,312.82	-12,309,912.50		145,198,878.07	735,315,424.21	3,333,930,219.60

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

编制单位: 宝胜科技创新股份有限公司

股东权益变动表 (续)
2018年度

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	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、上年年末余额	905,268,531.00				1,560,457,298.82	-11,041,750.92		140,456,675.16	800,996,024.34	3,396,136,778.40
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	905,268,531.00				1,560,457,298.82	-11,041,750.92		140,456,675.16	800,996,024.34	3,396,136,778.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	316,843,986.00				-316,843,986.00	22,623,544.37		2,813,693.94	-56,150,922.35	-30,713,684.04
(一) 综合收益总额						22,623,544.37			28,136,939.38	50,760,483.75
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								2,813,693.94	-84,287,861.73	-81,474,167.79
2、提取一般风险准备								2,813,693.94	-2,813,693.94	
3、对股东的分配									-81,474,167.79	-81,474,167.79
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)	316,843,986.00				-316,843,986.00					
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,222,112,517.00				1,243,613,312.82	11,581,793.45		143,270,369.10	744,845,101.99	3,365,423,094.36

后附的财务报表附注是本报表的组成部分

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

宝胜科技创新股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

宝胜科技创新股份有限公司(以下简称“本公司”)是 2000 年 6 月经江苏省人民政府苏政复(2000)148 号“关于同意设立宝胜科技创新股份有限公司的批复”由宝胜集团有限公司、宏大投资有限公司、中国电能成套设备有限公司、北京世纪创业物业发展有限责任公司(现更名为北京润华鑫通投资有限公司)、上海科华传输技术公司发起设立。本公司的母公司为宝胜集团有限公司。公司的统一社会信用代码: 913210007185461766。2004 年 8 月在上海证券交易所上市。所属行业为电线电缆制造业类。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]94 号文批准, 于 2004 年 7 月 16 日按 1:7.8 溢价向社会公开发行人 4,500.00 万股普通股, 随后经上海证券交易所上证上字[2004]115 号文同意, 于 2004 年 8 月 2 日在该所挂牌上市交易, 股票简称“宝胜股份”, 股票代码: “600973”。经发行股份增资后, 公司股本总额增加到人民币 12,000.00 万元, 每股面值人民币 1 元, 计 12,000.00 万股。

2005 年 7 月 25 日, 经国务院国有资产监督管理委员会国资产权(2005)784 号《关于宝胜科技创新股份有限公司股权分置改革试点有关问题的批复》的批准, 同意宝胜集团有限公司控股的股份公司股权分置改革试点方案。本公司股权分置改革方案实施后股份总数不变, 计 12,000.00 万股, 其中宝胜集团有限公司持有 5,391.75 万股, 占股本总额 44.931%, 其他有限售条件的流通股股东持有 533.25 万股, 占股本总额 4.444%、社会公众持有 6,075.00 万股, 占股本总额 50.625%。

根据本公司 2005 年年度股东大会决议通过, 以资本公积转增资本, 每 10 股转增资本 3 股, 转增后, 本公司股本由原来的 12,000 万股变为 15,600 万股。其中: 宝胜集团有限公司持有 7,009.275 万股, 占股本总额 44.931%, 其他有限售条件的流通股股东持有 485.2575 万股占股本总额 3.111%, 社会公众持有 8105.4675 万股, 占股本总额 51.958%。

根据本公司 2010 年度第 2 次临时股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会批准(证监许字【2011】211 号), 本公司非公开发行股份 47,154,300 股, 发行价格: 18.05 元/股。截至 2011 年 3 月 3 日止, 本次发行募集资金总额为 851,135,115 元, 扣除发行费用 29,101,200 元, 募集资金净额为 822,033,915 元。其中: 计入实收资本 47,154,300 元。非公开发行股份后, 本公司注册资本增至人民币 203,154,300.00 元。

根据本公司 2011 年年度股东大会决议, 本公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 203,154,300 股为基数, 用资本公积金 101,577,150 元向全体股东按每 10 股转增 5 股的比例转增股本 101,577,150 股, 转增后总股本为 304,731,450 股。

根据本公司 2012 年年度股东大会决议, 本公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 304,731,450 股为基数, 用资本公积金 106,656,007 元向全体股东按每 10 股转增 3.5 股的比例转增股本 106,656,007 股, 转增后总股本为 411,387,457 股。

根据本公司 2015 年 6 月 16 日第五届董事会第二十八次会议审议通过的《关于调整股票期权激励计划行权价格及激励对象人数的议案》，本公司股票期权激励计划激励对象人数由原先的 194 人调整为 181 人，调整后，本公司总的有效的期权授予数量由原先的 945 万份变为 895.05 万份，本公司期权行权价格由 6.22 元调整为 6.12 元。同时根据本公司 2015 年 6 月 16 日第五届董事会第二十八次会议审议通过的《关于公司股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》，本公司股票期权激励计划第一期行权条件已满足，同意 181 名激励对象的 298.35 万份股票期权予以行权，行权价格为 6.12 元。截至 2015 年 6 月 19 日止，181 位激励对象予以行权，本公司变更后的注册资本为人民币 414,370,957.00 元。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准(证监许字【2015】3099 号)，本公司非公开发行股份 151,421,875 股，发行价格：8 元/股。截至 2016 年 1 月 27 日止，本次发行募集资金总额为 1,211,375,000 元，扣除发行费用 26,691,421.88 元，募集资金净额为 1,184,683,578.12 元。非公开发行股份后，本公司注册资本增至人民币 565,792,832.00 元。

根据本公司 2015 年年度股东大会决议，本公司以 2016 年 3 月 31 日的总股本 565,792,832 股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 339,475,699 股，本公司的总股本由 565,792,832 股增加至 905,268,531 股，注册资本由人民币 565,792,832 元增加至人民币 905,268,531 元。

根据本公司 2016 年年度股东大会决议，本公司以 2017 年 3 月 3 日的公司总股本 905,268,531 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.35 股，共计转增 316,843,986 股，公司的总股本由 905,268,531 股增加至 1,222,112,517 股，本公司注册资本由人民币 905,268,531 元增加至人民币 1,222,112,517 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,222,112,517 股，公司注册资本为人民币 1,222,112,517 元。

本公司注册地：江苏省宝应县安宜镇苏中路 1 号，总部办公地：江苏省宝应县安宜镇苏中路 1 号。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营业务：公司的主营业务为电线电缆及电缆附件的研发、生产、销售及其服务。目前，公司主要产品包括电力电缆、裸导体及其制品、电气装备用电缆、通信电缆及光缆。广泛应用于电力、通信、汽车、石油化工以及航空航天等领域。

本年度纳入合并范围的主要子公司及变化情况详见附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”

本公司母公司为宝胜集团有限公司，最终控制方为中国航空工业集团有限公司。

本财务报表经本公司第六届董事会第四十一次会议决议于 2019 年 3 月 14 日报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日

及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计

处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收账款余额在 1000 万元以上的款项，其他应收款余额在 300 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
金额重大但单项测试未发生减值的应收款项	具有不同的历史实际损失率
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	具有不同的历史实际损失率

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
----	-------------	-------------

1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

（4）应收款项转让

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托加工材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按照实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除原材料以外的存货领用和发出时按加权平均法计价；原材料的领用和发出时按计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，包装物于领用时按一次摊销法摊销

12、持有待售资产和处置组

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(2) 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(3) 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，

则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

14、投资性房地产

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度

的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
生产设备	10-15	5	6.33-9.50
专用设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究某项生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- ① 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 管理层已批准生产工艺开发的计划和预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- ④ 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- ⑤ 生产工艺开发的支出能够可靠地归集和计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

20、长期资产减值

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

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

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

占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、非货币性福利等。本集团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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

①基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②企业年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。本集团按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

22、预计负债

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

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

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

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

23、股份支付

（1）股份支付的种类

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。本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

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

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用 Black-Scholes 模型确定。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团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其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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。

24、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

（1）商品销售收入

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

本集团销售商品收入确认的标准：

①国内销售：主要是根据本集团与客户签订的产品销售合同，由公司发货后并经客户签收或收到客户收货回执后，本集团确认销售收入的实现。

②出口销售：报关通过、已装船发货（取得货运单及提单）确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

25、公允价值计量

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

(1) 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
(2) 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

(3) 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

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。

26、政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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一次性转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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本集团提供贷款的，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、套期会计

(1) 现金流量套期。

是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，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。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本集团认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该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) 套期会计处理方法：

现金流量套期：

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺

影响当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

②个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

(2) 会计估计变更

本集团本年无会计估计变更情况。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

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

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

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

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

（5）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

2017年11月17日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201732001754，有效期为三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

2017年12月11日，本公司子公司东莞市日新传导科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201744011233，有效期为三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

2016年11月24日，本公司子公司上海安捷防火智能电缆有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201631001288，有效期为三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《企业所得税法》第二十七条第二款、《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》的规定，本公司子公司宝利鑫新能源开发有限公司取得的光伏发电所得自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，适用“三免三减半”的企业所得税优惠。

除上述公司外，本集团其他子公司的所得税税率均为25%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	544,019.50	217,931.87
银行存款	2,320,315,353.22	1,066,493,499.82
其他货币资金	865,757,118.28	215,173,741.43
合 计	3,186,616,491.00	1,281,885,173.12

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	547,647,758.63	189,652,456.60
信用证保证金	131,779,195.43	3,756,691.83
保函保证金	175,463,593.57	14,349,959.50
期货保证金	10,866,570.65	7,414,633.50
合 计	865,757,118.28	215,173,741.43

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
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		2,624,770.36
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		2,624,770.36
合 计		2,624,770.36

3、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,281,470,743.01	2,103,605,348.35
应收账款	4,353,779,156.14	4,504,643,726.79
合 计	5,635,249,899.15	6,608,249,075.14

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	563,135,343.54	1,172,001,718.56
商业承兑汇票	718,335,399.47	931,603,629.79
合 计	1,281,470,743.01	2,103,605,348.35

②年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	30,183,539.55
合 计	30,183,539.55

注：已质押票据为本公司子公司常州金源铜业有限公司将其持有的银行承兑汇票存放在江南农村商业银行股份有限公司（简称“江南农商行”）票据池中，获取江南农商行提供的票据融资服务。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,872,550,356.45	
合 计	1,872,550,356.45	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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	4,733,631,206.88	99.73	379,852,050.74	8.02	4,353,779,156.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,883,063.59	0.27	12,883,063.59	100.00	
合 计	4,746,514,270.47	100.00	392,735,114.33	8.31	4,353,779,156.14

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,888,406,587.55	99.95	383,762,860.76	7.85	4,504,643,726.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,489,428.42	0.05	2,489,428.42	100.00	
合 计	4,890,896,015.97	100.00	386,252,289.18	7.90	4,504,643,726.79

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,912,820,556.49	195,641,027.86	5.00
1 至 2 年	488,883,537.77	48,888,353.78	10.00
2 至 3 年	172,679,019.89	34,535,803.98	20.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	61,598,893.95	18,479,668.19	30.00
4 至 5 年	30,684,003.72	15,342,001.87	50.00
5 年以上	66,965,195.06	66,965,195.06	100.00
合 计	4,733,631,206.88	379,852,050.74	8.02

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,075,814,246.47	203,723,302.62	5.00
1 至 2 年	474,388,617.62	47,438,861.77	10.00
2 至 3 年	195,096,727.34	39,019,345.48	20.00
3 至 4 年	54,074,194.50	16,223,017.20	30.00
4 至 5 年	23,365,435.87	11,690,967.94	50.00
5 年以上	65,667,365.75	65,667,365.75	100.00
合 计	4,888,406,587.55	383,762,860.76	7.85

注：本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,482,825.15 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 472,112,274.82 元，占应收账款年末余额合计数的比例为9.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为21,874,893.77 元。

④应账款转移情况

应收账款已转移但尚未终止确认情况详见附注九、（二）。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92,994,542.39	95.86	85,618,750.54	97.18
1 至 2 年	2,728,329.72	2.81	1,761,980.84	2.00
2 至 3 年	746,274.29	0.77	688,891.22	0.78
3 年以上	543,827.90	0.56	33,355.63	0.04
合 计	97,012,974.30	100.00	88,102,978.23	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 34,911,164.09 元，占预付账

款年末余额合计数的比例为 35.99%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	368,634,351.30	402,512,758.65
应收利息		
应收股利		
合 计	368,634,351.30	402,512,758.65

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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其他应收款	10,351,582.11	2.35	10,351,582.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	419,846,789.69	95.13	51,212,438.39	12.20	368,634,351.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,127,524.87	2.52	11,127,524.87	100.00	
合 计	441,325,896.67	100.00	72,691,545.37	16.47	368,634,351.30

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,351,582.11	2.22	10,351,582.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	444,210,367.11	95.48	41,697,608.46	9.39	402,512,758.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,703,498.23	2.30	10,703,498.23	100.00	
合 计	465,265,447.45	100.00	62,752,688.80	13.49	402,512,758.65

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
烟台鹏辉铜业有限公司	10,351,582.11	10,351,582.11	100.00%	债务人无力偿还
合 计	10,351,582.11	10,351,582.11	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	264,834,959.36	13,241,747.96	5
1 至 2 年	89,691,768.37	8,969,176.83	10
2 至 3 年	29,341,804.64	5,868,360.92	20
3 至 4 年	14,358,991.46	4,307,697.43	30
4 至 5 年	5,587,621.24	2,793,810.63	50
5 年以上	16,031,644.62	16,031,644.62	100
合 计	419,846,789.69	51,212,438.39	12.20

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	334,633,436.10	16,264,216.17	5
1 至 2 年	71,215,541.69	7,121,554.17	10
2 至 3 年	15,784,042.26	3,156,808.46	20
3 至 4 年	6,221,056.38	1,866,316.91	30
4 至 5 年	6,135,155.87	3,067,577.95	50
5 年以上	10,221,134.81	10,221,134.80	100
合 计	444,210,367.11	41,697,608.46	9.39

注：本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,938,856.57 元。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	93,019,559.19	240,113,636.84
备用金	23,345,730.12	18,182,863.50
往来款	316,675,464.83	188,724,766.64
代垫款	2,172,151.13	11,431,546.66
其他	6,112,991.40	6,812,633.81
合 计	441,325,896.67	465,265,447.45

④ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按对象归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 53,525,168.52 元，坏账准备金额 13,629,745.60 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 12.13%。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	186,070,435.91	7,617,884.91	178,452,551.00
在产品	630,044,164.57		630,044,164.57
库存商品	939,231,281.96	10,788,259.62	928,443,022.34
低值易耗品	3,837,099.32		3,837,099.32
其他	38,646,776.29		38,646,776.29
合 计	1,797,829,758.05	18,406,144.53	1,779,423,613.52

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	185,149,116.85	5,845,860.94	179,303,255.91
在产品	436,523,703.20		436,523,703.20
库存商品	930,434,189.89	10,363,472.54	920,070,717.35
低值易耗品	2,241,729.47		2,241,729.47
其他			
合 计	1,554,348,739.41	16,209,333.48	1,538,139,405.93

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,845,860.94	1,772,023.97				7,617,884.91
在产品						
库存商品	10,363,472.54	10,788,259.62		10,363,472.54		10,788,259.62
低值易耗品						
其他						
合 计	16,209,333.48	12,560,283.59		10,363,472.54		18,406,144.53

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	以市价为基础	计提存货跌价准备的存货已销售
库存商品	以市价为基础	计提存货跌价准备的存货已销售

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金	4,684,051.95	4,981,778.60
待抵扣进项税	206,964,932.42	83,582,544.24
应收退税款	1,123,961.70	

项 目	年末余额	年初余额
套期工具	236,195,278.50	232,961,112.98
合 计	448,968,224.57	321,525,435.82

注：本公司使用铜商品期货合约对电缆产品生产所需铜的预期交易进行现金流量套期，以此来规避本公司由于铜市场价格的频繁波动给公司生产经营和经营业绩带来的影响。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	5,498,190.66		5,498,190.66	5,323,197.16		5,323,197.16
其他						
合 计	5,498,190.66		5,498,190.66	5,323,197.16		5,323,197.16

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
MAS CABLES LIMITED	3,475,509.16	174,993.50		3,650,502.66
兴化农商银行	1,847,688.00			1,847,688.00
合 计	5,323,197.16	174,993.50		5,498,190.66

(续)

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		
MAS CABLES LIMITED					5.00	
兴化农商银行					0.087	42,084.00
合 计					--	42,084.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		新增投资	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、联营企业						
宝胜长飞海洋工程 有限公司		3,430,000.00		-701,065.41		
合 计		3,430,000.00		-701,065.41		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
宝胜长飞海洋工程有限公司				2,728,934.59	
合 计				2,728,934.59	

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,073,312,006.99	2,839,147,999.97
固定资产清理	146,746.08	
合 计	3,073,458,753.07	2,839,147,999.97

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,986,324,879.84	1,957,572,632.80	12,691,859.29	48,577,638.34	86,427,770.42	4,091,594,780.69
2、本年增加金额	259,828,738.19	195,080,252.29	2,856,825.03	8,643,078.24	34,587,363.06	500,996,256.81
(1) 购置	1,192,874.70	28,735,649.85	1,116,281.94	3,987,633.96	4,605,423.93	39,637,864.38
(2) 在建工程转入	258,635,863.49	166,344,602.44	1,740,543.09	4,655,444.28	29,981,939.13	461,358,392.43
3、本年减少金额	16,748,644.06	13,639,869.21	636,965.11	1,077,579.87	642,841.30	32,745,899.55
(1) 处置或报废	12,746,548.43	13,639,869.21	636,965.11	1,077,579.87	642,841.30	28,743,803.92
(2) 其他转出	4,002,095.63					4,002,095.63
4、年末余额	2,229,404,973.97	2,139,013,015.88	14,911,719.21	56,143,136.71	120,372,292.18	4,559,845,137.95
二、累计折旧						
1、年初余额	343,357,035.75	815,227,199.96	8,051,334.91	34,748,589.30	50,891,541.93	1,252,275,701.85
2、本年增加金额	93,771,593.55	130,396,117.36	1,438,928.52	4,943,580.16	15,657,436.72	246,207,656.31
(1) 计提	93,771,593.55	130,396,117.36	1,438,928.52	4,943,580.16	15,657,436.72	246,207,656.31
3、本年减少金额	558,654.39	9,389,670.78	567,224.56	997,799.17	607,957.17	12,121,306.07
(1) 处置或报废	558,654.39	9,389,670.78	567,224.56	997,799.17	607,957.17	12,121,306.07
(2) 其他转出						
4、年末余额	436,569,974.91	936,233,646.54	8,923,038.87	38,694,370.29	65,941,021.48	1,486,362,052.09
三、减值准备						
1、年初余额		171,078.87				171,078.87
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额		171,078.87				171,078.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,792,834,999.06	1,202,608,290.47	5,988,680.34	17,448,766.42	54,431,270.70	3,073,312,006.99
2、年初账面价值	1,642,967,844.09	1,142,174,353.97	4,640,524.38	13,829,049.04	35,536,228.49	2,839,147,999.97

注：本公司子公司上海安捷防火智能电缆有限公司以自有房产抵押向银行取得借款，抵押物净值 67,152,158.83 元；本公司子公司宝胜（上海）企业发展有限公司以自有房产抵押向银行取得借款，抵押物净值为 161,903,254.92 元。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	165,997,349.66	9,961,183.25		156,036,166.41	待租中
合 计	165,997,349.66	9,961,183.25		156,036,166.41	

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	114,827,178.31
合 计	114,827,178.31

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宝胜宁夏 A 栋六连跨厂房	172,265,001.88	预转固，尚未竣工决算
宝胜公共租赁住房#1#5	22,102,633.24	预转固，尚未竣工决算
苏州办事处国泰新金融大厦 1 幢 704#	7,362,105.45	产权正在办理中
宝胜宁夏 A 栋服务用房	7,182,227.05	预转固，尚未竣工决算
山东省威海市环翠区海滨中路 62 号威海唐人公馆 62-7 号楼 1301 室	2,921,950.00	产权正在办理中
山东省威海市环翠区海滨中路 62 号威海唐人公馆 62-7 号楼 2402 室	2,566,212.72	产权正在办理中
山东省威海市环翠区海滨中路 62 号威海唐人公馆 62-7 号楼 1302 室	2,060,632.00	产权正在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
35KV 变电所	1,895,567.70	预转固，尚未竣工决算
10KV 变电所	1,815,100.07	预转固，尚未竣工决算
系统房	1,272,100.00	政府部门程序未办理完成
山东省济南市历下区和平路 47 号诚基中心四期公寓 B6 号楼 6-1114	527,340.00	产权正在办理中
山东省济南市历下区和平路 47 号诚基中心四期公寓 B6 号楼 6-1115	527,340.00	产权正在办理中
山东省济南市历下区和平路 47 号诚基中心四期公寓 B6 号楼 6-1116	527,340.00	产权正在办理中
山东省济南市历下区和平路 47 号诚基中心四期公寓 B6 号楼 6-1117	527,340.00	产权正在办理中
山东省济南市历下区和平路 47 号诚基中心四期公寓 B6 号楼 6-1113	523,834.00	产权正在办理中
山东省济南市历下区和平路 47 号诚基中心四期公寓 B6 号楼 6-1104	516,298.00	产权正在办理中
山东省济南市历下区和平路 47 号诚基中心四期公寓 B6 号楼 6-1116	514,194.00	产权正在办理中
山东省济南市历下区和平路 47 号诚基中心四期公寓 B6 号楼 6-1105	514,194.00	产权正在办理中
山东省济南市历下区和平路 47 号诚基中心四期公寓 B6 号楼 6-1107	514,194.00	产权正在办理中
山东省济南市历下区和平路 47 号诚基中心四期公寓 B6 号楼 6-1108	510,513.00	产权正在办理中
嘉汇环球广场 B1301(济南)	492,782.40	产权正在办理中
嘉汇环球广场 B1303(济南)	222,235.20	产权正在办理中
合 计	227,361,134.71	

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
机器设备	146,746.08	
合 计	146,746.08	

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝胜海洋一期项目	622,214,383.13		622,214,383.13	158,465,183.45		158,465,183.45
宝胜股份智能网络电缆	109,578,115.75		109,578,115.75	132,380,156.00		132,380,156.00
宝胜科技电缆城	60,746,394.69		60,746,394.69	56,226,729.61		56,226,729.61
宝胜宁夏一期工程	73,890,207.31		73,890,207.31	68,095,430.80		68,095,430.80
精密导体 30 万吨深加工项目	29,508,067.94		29,508,067.94	14,101,241.61		14,101,241.61
宝胜线缆工程及设备预付款	19,476,680.69		19,476,680.69	5,818,120.00		5,818,120.00
精密导体 22.5 万吨连铸连轧生产线项目	18,134,244.64		18,134,244.64	388,800.00		388,800.00
宝胜山东特种装备线缆项目	11,598,445.86		11,598,445.86	174,214.01		174,214.01
宝胜股份零星技改	10,280,468.17		10,280,468.17	41,073,204.63		41,073,204.63
宝胜股份中压交联电缆项目	10,138,572.21		10,138,572.21	26,060,006.87		26,060,006.87
精密导体乳化液项目	8,539,940.77		8,539,940.77	8,200,179.72		8,200,179.72
宝胜股份信号车间	5,600,418.98		5,600,418.98			
宝胜发展厂房及其他设施改造	3,474,867.20		3,474,867.20			
宝胜四川漆包塔楼	3,208,590.93		3,208,590.93			
宝胜线缆设备改造	2,955,288.41		2,955,288.41	863,919.12		863,919.12
宝胜股份新电力电缆	2,138,271.21		2,138,271.21	5,059,956.00		5,059,956.00
公共租赁住房项目				32,796,023.93		32,796,023.93
其他项目	23,314,096.51		23,314,096.51	89,911,480.24		89,911,480.24
合 计	1,014,797,054.40		1,014,797,054.40	639,614,645.99		639,614,645.99

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
宝胜海洋一期项目	1,000,000,000.00	158,465,183.45	463,749,199.68			622,214,383.13
宝胜股份智能网络电缆项目	674,200,000.00	132,380,156.00	116,664,306.74	139,462,746.99		109,581,715.75
宝胜科技电缆城项目	300,000,000.00	56,226,729.61	8,402,173.18	3,882,508.10		60,746,394.69
宝胜宁夏一期工程项目	400,000,000.00	68,095,430.80	69,066,302.06	63,271,525.55		73,890,207.31
精密导体 30 万吨深加工项目	110,000,000.00	14,101,241.61	16,929,325.69	1,522,499.36		29,508,067.94
精密导体 22.5 万吨连铸连轧项目	148,000,000.00	388,800.00	17,745,444.64			18,134,244.64
宝胜山东特种装备线缆项目	65,000,000.00	174,214.01	11,424,231.85			11,598,445.86
宝胜本部中压交联电缆项目	50,000,000.00	26,060,006.87	9,461,709.44	25,383,144.10		10,138,572.21
宝胜股份新电力电缆	50,000,000.00	5,059,956.00	580,575.21	3,502,260.00		2,138,271.21
公共租赁住房项目	40,000,000.00	32,796,023.93	5,304,307.00	38,100,330.93		
合 计		493,747,742.28	719,327,575.49	275,125,015.03		937,950,302.74

(续)

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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
宝胜海洋一期项目	46.37	46.37	2,994,272.20	2,984,127.99	3.30	自有资金及专项借款
宝胜股份智能网络电缆项目	37.96	37.96	2,429,991.65	2,429,991.65	4.35	募集资金、自有资金及专项借款
宝胜科技电缆城项目	85.74	85.74				自有资金
宝胜宁夏一期工程项目	99.66	90.00				自有资金
精密导体 30 万吨深加工项目	69.58	69.58				自有资金
精密导体 22.5 万吨连铸连轧生产线	11.99	11.99				自有资金
宝胜山东特种装备线缆项目	17.58	17.58				自有资金
宝胜本部中压交联电缆项目	96.08	96.08				自有资金

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	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
新电力电缆	109.49	95.00				自有资金
公共租赁住房项目	95.25	100.00				自有资金
合 计			5,424,263.85	5,414,119.64		

12、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	特许权	合计
一、账面原值							
1、年初余额	846,273,541.30	23,811,315.91	7,030,487.77	440,000.00	420,354.54	950,000.00	878,925,699.52
2、本年增加金额	51,604,939.88	1,859,077.10	1,411,996.29				54,876,013.27
（1）购置	51,604,939.88	1,859,077.10					53,464,016.98
（2）内部研发			1,411,996.29				1,411,996.29
（3）企业合并增加							
3、本年减少金额							
（1）处置							
（2）其他减少							
4、年末余额	897,878,481.18	25,670,393.01	8,442,484.06	440,000.00	420,354.54	950,000.00	933,801,712.79
二、累计摊销							
1、年初余额	82,529,757.02	9,580,015.86	2,011,704.02	440,000.00	333,196.46	950,000.00	95,844,673.36
2、本年增加金额	26,274,946.16	4,891,878.19	976,646.75	0.00	6,786.15		32,150,257.25
（1）计提	26,274,946.16	4,891,878.19	976,646.75		6,786.15		32,150,257.25
（2）企业合并增加							
3、本年减少金额							
（1）处置							
（2）其他转出							

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	商标权	特许权	合计
4、年末余额	108,804,703.18	14,471,894.05	2,988,350.77	440,000.00	339,982.61	950,000.00	127,994,930.61
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3、本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他转出							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	789,073,778.00	11,198,498.96	5,454,133.29		80,371.93		805,806,782.18
2、年初账面价值	763,743,784.28	14,231,300.05	5,018,783.75		87,158.08		783,081,026.16

注：无未办妥产权证书的土地使用权情况；

本集团以自有土地使用权抵押向银行取得借款，抵押物价值 32,112,890.52 元。

13、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高纯氧化镁绝缘（加热）电缆\柔性矿物防火电缆改进与优化	1,411,996.29			1,411,996.29		
一种柔性防火电缆生产工艺及其生产的柔性防火电缆		3,593,785.74			535,358.34	3,058,427.40
合 计	1,411,996.29	3,593,785.74		1,411,996.29	535,358.34	3,058,427.40

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海安捷防火智能电缆有限公司	83,015,298.04			83,015,298.04
宝胜（上海）企业发展有限公司	2,806,295.36			2,806,295.36
合 计	85,821,593.40			85,821,593.40

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
上海安捷防火智能电缆有限公司				
宝胜（上海）企业发展有限公司		2,806,295.36		2,806,295.36
合 计		2,806,295.36		2,806,295.36

本期，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与本公司房屋出租业务相关的商誉发生了减值，金额为人民币 2,806,295.36 元。资产组发生减值的主要因素是租赁收入未达预期。

(3) 商誉减值测试说明

A 上海安捷防火智能电缆有限公司

上海安捷防火智能电缆有限公司系本公司 2016 年非同一控制下购买 100% 股权增加的子公司，主要经营业务为生产与销售防火电缆产品。

(a) 资产组的认定及商誉分摊

资产组的确定依据为：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至 1 个资产组，即为防火电缆资产组。截止 2018 年 12 月 31 日，分配到此资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

资产组的构成	防火电缆资产组
资产组在合并层面账面价值	130,491,858.37
分摊至本资产组的商誉账面价值	83,015,298.04
包含商誉的资产组在合并层面账面价值	213,507,156.41

(b) 计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

本公司聘请了中发国际资产评估有限公司对上海安捷资产组的可收回金额进行了评估，并出具

了《宝胜科技创新股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的上海安捷防火智能电缆有限公司相关资产组可回收价值评估项目资产评估报告》（中发财评字[2019]第 009 号）。防火电缆资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年（预测期）的财务预算确定，并采用 11.56% 的折现率，预测期后开始假设现金流稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计，采用了 0%-12% 的预计销售增长率及 18.00%-19.00% 的预计毛利率。

（c）减值计算过程

项 目	金 额
包含商誉的资产组在合并层面账面价值	213,507,156.41
资产组的可回收金额	280,451,000.00
差 额	66,943,843.59

经测试，本公司管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致防火电缆资产组的账面价值超过其可收回金额。

B 宝胜（上海）企业发展有限公司

宝胜（上海）企业发展有限公司主要业务为运营坐落于上海市金山区漕廊公路 2888 号区域的工业厂房。

根据本公司管理层关于宝胜（上海）企业发展有限公司商誉减值测试结果，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年（预测期）的财务预算确定。

经测试，由于宝胜企业发展厂房空置率较高，出租情况不理想，导致资产组的账面价值低于其可收回金额，因此管理层对该部分商誉全额计提减值。

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末数
待摊绿化工程支出	2,566,491.28	8,381,818.18	1,260,070.87	9,688,238.59
工厂及办公用房装修支出	5,318,169.17	8,452,327.71	1,104,136.09	12,666,360.79
园区管理费	1,156,827.56		171,586.44	985,241.12
生产用器具及其他改造支出	2,060,745.69	6,352,624.84	1,501,214.88	6,912,155.65
合 计	11,102,233.70	23,186,770.73	4,037,008.28	30,251,996.15

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	486,384,939.65	80,923,853.82	464,626,832.48	74,439,561.25
套期工具公允价值变动	21,534,500.00	3,935,400.00		
非同一控制下企业合并	49,366,178.83	12,341,544.72	49,587,703.40	12,396,925.85
品牌使用费	7,729,166.67	1,159,375.00	9,479,166.67	1,421,875.00

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	12,100,000.00	1,815,000.00	13,000,000.00	1,950,000.00
可抵扣亏损	4,662,091.41	699,313.71		
预提费用及其他	7,597,584.64	1,899,396.14	4,225,216.47	1,093,682.15
合 计	589,374,461.20	102,773,883.39	540,918,919.02	91,302,044.25

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	111,876,686.84	22,045,216.64	110,231,657.83	25,537,615.95
套期工具公允价值变动			22,972,719.21	5,646,880.91
合 计	111,876,686.84	22,045,216.64	133,204,377.04	31,184,496.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,696.21	758,557.85
可抵扣亏损	151,418,662.52	166,412,976.43
合 计	151,421,358.73	167,171,534.28

(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	年末余额	年初余额	备注
2018 年		38,441,909.42	
2019 年	4,326,214.66	4,326,214.66	
2020 年	63,363,481.18	63,363,481.18	
2021 年	35,927,734.70	36,077,435.43	
2022 年	24,103,018.38	24,203,935.74	
2023 年	23,698,213.60		
合 计	151,418,662.52	166,412,976.43	

17、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	115,900.00	8,524,816.66
待抵扣增值税	5,858,238.08	6,943,731.25
预付土地款	16,241,200.00	
其他	600,113.62	468,074.78
合 计	22,815,451.70	15,936,622.69

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	3,674,119,639.53	-

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		28,000,000.00
保证借款	3,995,171,506.30	3,963,339,210.27
信用借款	948,000,000.00	1,075,000,000.00
合 计	8,617,291,145.83	5,066,339,210.27

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、53。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、53。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	118,257,607.15	1,499,848,114.73
应付账款	728,854,215.30	753,957,803.15
合 计	847,111,822.45	2,253,805,917.88

(1) 应付票据情况

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	103,883,290.47	1,473,271,461.05
银行承兑汇票	14,374,316.68	26,576,653.68
合 计	118,257,607.15	1,499,848,114.73

(2) 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	688,330,296.41	709,903,763.34
1-2 年（含 2 年）	29,164,629.59	38,509,753.38
2-3 年（含 3 年）	6,621,606.83	994,689.10
3 年以上	4,737,682.47	4,549,597.33
合 计	728,854,215.30	753,957,803.15

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州电力建设第一工程公司	2,732,888.89	尚未最终清算
陕西航天建筑工程有限公司	1,760,957.28	尚未最终清算
吴江市懿晨复合材料有限公司	1,735,516.60	尚未最终清算
合 计	6,229,362.77	

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	326,205,074.87	181,953,712.83
1-2 年	24,448,393.91	24,981,081.87

项 目	年末余额	年初余额
2-3 年	3,927,732.86	5,685,911.17
3 年以上	12,973,067.19	15,991,077.12
合 计	367,554,268.83	228,611,782.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津高盛房地产开发有限公司	4,864,069.70	项目尚未执行
山西海鑫国际钢铁有限公司	4,291,935.85	项目尚未执行
赛鼎工程有限公司	4,140,107.57	项目尚未执行
厦门元瑞达建材有限公司	4,054,524.91	项目尚未执行
新创机电工程有限公司	1,864,668.61	项目尚未执行
合 计	19,215,306.64	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,150,989.84	468,432,504.97	467,795,885.17	6,787,609.64
二、离职后福利-设定提存计划	105,683.93	73,182,378.84	73,253,498.74	34,564.03
三、辞退福利		71,841.31	71,841.31	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,256,673.77	541,686,725.12	541,121,225.22	6,822,173.67

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,973,970.57	372,663,287.04	372,455,031.62	3,182,225.99
2、职工福利费	19,600.00	23,490,418.50	23,490,418.50	19,600.00
3、社会保险费	21,799.29	34,272,727.18	34,276,383.06	18,143.41
其中：医疗保险费	20,643.29	26,567,534.43	26,573,459.76	14,717.96
工伤保险费	1,035.10	5,085,039.47	5,083,641.74	2,432.83
生育保险费	120.90	2,620,153.28	2,619,281.56	992.62
4、住房公积金	208,773.57	30,751,082.06	30,941,752.35	18,103.28
5、工会经费和职工教育经费	2,157,797.09	4,516,481.45	4,249,446.90	2,424,831.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利		2,119,327.96	2,119,327.96	
9、其他	769,049.32	619,180.78	263,524.78	1,124,705.32
合 计	6,150,989.84	468,432,504.97	467,795,885.17	6,787,609.64

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	95,542.49	67,473,269.59	67,535,461.74	33,350.34
2、失业保险费	10,141.44	4,161,509.25	4,170,437.00	1,213.69
3、企业年金缴费		1,547,600.00	1,547,600.00	
4、其他				
合 计	105,683.93	73,182,378.84	73,253,498.74	34,564.03

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	42,796,095.08	34,791,850.30
城建税	2,213,354.55	1,222,507.97
企业所得税	13,835,392.05	18,047,464.61
房产税	892,248.34	1,000,124.11
土地使用税	2,746,721.60	2,592,739.29
个人所得税	2,607,702.45	8,457,958.63
教育费附加	1,211,492.92	1,218,406.67
其他地方税金	1,156,520.17	943,389.31
合 计	67,459,527.16	68,274,440.89

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	577,141,424.33	1,507,296,726.55
应付利息	44,073,940.35	28,608,103.28
应付股利	455,481.08	608,659.41
合 计	621,670,845.76	1,536,513,489.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
四川剑南春股份有限公司	14,100,000.00	未到期
合 计	14,100,000.00	

(3) 应付利息情况

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	683,756.94	
企业债券利息		27,023,013.50
短期借款应付利息	7,690,717.45	1,585,089.78
其他	35,699,465.96	
合 计	44,073,940.35	28,608,103.28

(4) 应付股利情况

项 目	年末余额	年初余额
广东通盈创业投资有限公司	0.29	0.29

项 目	年末余额	年初余额
黄平	342,116.93	495,295.26
东莞市天道实业投资有限公司	113,363.86	113,363.86
合 计	455,481.08	608,659.41

24、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	101,500,000.00	136,250,000.00
1 年内到期的应付债券（附注六、26）		599,870,700.07
1 年内到期的长期应付款（附注六、27）		
合 计	101,500,000.00	736,120,700.07

25、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	95,666,700.00	
保证借款	434,500,000.00	368,633,568.00
信用借款	107,012,068.00	
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	101,500,000.00	136,250,000.00
合 计	535,678,768.00	232,383,568.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、52。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、52。

长期借款利率区间为 4.75%-5.79%

26、应付债券

债券名称	期末余额	期初余额
宝胜股份 2012 年公司债		599,870,700.07
减：一年内到期的应付债券		599,870,700.07
合 计		

应付债券说明：根据公司 2012 年第四次临时股东大会审议通过的《关于发行公司债券的议案》，并于 2012 年 12 月 25 日经中国证监会“证监许可【2012】1734 号”文核准，本次公司向社会公众公开发行票面金额为每张人民币 100 元、发行总额为人民币 6 亿元的公司债券。公司本次发行公司债券期限为 5 年期（附第 3 年末投资者回售选择权、发行人上调票面利率选择权。）票面利率为 5.48%。本期公司债券存续期前 3 年的票面利率固定不变。在本期债券存续期内第 3 年末，如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在债券存续期后两年的票面利率为债券存续期前 3 年票面利率加上上调基点，在债券存续期后两年固定不变；若发行人未行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在债券存续期后两年票面利率仍维持原有票面利率不变。公司本次发行债券采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式。

本次发行公司债券募集资金总额为 6 亿元，扣除承销佣金及保荐佣金后的募集资金计人民币 59,260.00 万元。

根据《宝胜科技创新股份有限公司公开发行 2012 年度公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款，本公司 2012 年公司债券（债券简称：12 宝科创，债券代码：122226）的债券持有人有权选择在回售申报期（即 2016 年 1 月 26 日至 2016 年 1 月 28 日），将其持有的债券全部或部分进行回售申报登记，回售的价格为债券面值（100 元/张）。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对“12 宝科创”公司债券回售申报的统计，本次回售申报有效数量为 0 手，回售金额为 0 元。有效回售申报一经确认后不能撤销，相应的债券将被冻结交易，直至本次回售实施完毕后相应债券被注销。在回售资金发放日之前，如发生司法冻结或扣划等情形，债券持有人的该笔回售申报业务失效。

2016 年 3 月 7 日为本次回售申报的资金发放日，此次回售有效申报数量为 0 手，回售金额为 0 元，故无回售资金需发放。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已经偿付全部本息。

27、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付四川剑南春股份有限公司借款	144,000,000.00	144,000,000.00
应付宝胜集团有限公司借款	600,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注六、24）		
合 计	744,000,000.00	144,000,000.00

28、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	冲减成本费用	
国家发改委研究中心项目补助	6,300,000.00				6,300,000.00		是
2018 年江苏省科技成果转化专项资金	6,000,000.00				6,000,000.00		是
扬州市 2018 年度市级先进制造业发展引导资金	5,000,000.00				5,000,000.00		是
四川绵竹经济开发区管理委员会扶持资金	4,253,126.16				4,253,126.16		是
宝胜宁夏公司电线电缆研发监测服务中心项目	3,000,000.00	3,000,000.00					是
政府税收及个税返还	1,727,755.81				1,727,755.81		是
数字化工厂建设项目引导资金	1,201,000.00				1,201,000.00		是
2018 年度扬州科技发展计划项目专项资金	1,200,000.00				1,200,000.00		是
稳岗补贴	1,158,267.29				1,158,267.29		是
2018 年江苏省创新能力建设专项资金	600,000.00				600,000.00		是
东莞日新研发项目补助	549,200.00				549,200.00		是
宝应县人才补助款	373,500.00				373,500.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	冲减成本费用	
2018 年度省级工业和信息化产业转型升级专项资金	320,000.00				320,000.00		是
宁东基地管委会财政审计局科研项目补助	315,000.00				315,000.00		是
上海市高新技术成果转化项目扶持资金	311,000.00				311,000.00		是
江苏省宝应县制造业转型升级加快发展奖励	220,000.00				220,000.00		是
宁夏回族自治区外国专家局引智项目专家经费	200,000.00				200,000.00		是
江苏省财政厅财政支付局款项	150,000.00				150,000.00		是
常州市天宁区雕庄街道办事处奖金	150,000.00				150,000.00		是
上海市知识产权扶持资金	138,000.00				138,000.00		是
绵竹市经济信息化和科技局工业奖补资金	130,000.00				130,000.00		是
国家人力资源和社会保障部社保及就业补助	117,998.25				117,998.25		是
江苏省宝应县科技创新项目奖励	115,000.00				115,000.00		是
常州市天宁区雕庄街道 2017 年稳增长奖	102,000.00				102,000.00		是
常州市天宁区政府办公室奖励金	100,000.00				100,000.00		是
其他政府补助	393,668.74				393,668.74		是
合 计	34,125,516.25	3,000,000.00			31,125,516.25		——

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益
国家发改委研究中心项目补助	收益	6,300,000.00
2018 年江苏省科技成果转化专项资金	收益	6,000,000.00
扬州市 2018 年度市级先进制造业发展引导资金	收益	5,000,000.00
四川绵竹经济开发区管理委员会扶持资金	收益	4,253,126.16
政府税收及个税返还	收益	1,727,755.81
2013 年省工业信息产业转型升级专项引导资金	资产	1,416,666.67
数字化工厂建设项目引导资金	收益	1,201,000.00
2018 年度扬州科技发展计划项目专项资金	收益	1,200,000.00
稳岗补贴	收益	1,158,267.29
宝胜股份海洋项目政府补助	资产	900,000.00
2018 年江苏省创新能力建设专项资金	收益	600,000.00
东莞日新研发项目补助	收益	549,200.00

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益
500Kv 电缆生产线扩建项目	资产	399,999.91
宝应县人才补助款	收益	373,500.00
2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	收益	320,000.00
宁东基地管委会财政审计局科研项目补助	收益	315,000.00
上海市高新技术成果转化项目扶持资金	收益	311,000.00
江苏省宝应县制造业转型升级加快发展奖励	收益	220,000.00
宝胜四川征用土地补助	资产	200,000.04
宁夏回族自治区外国专家局引智项目专家经费	收益	200,000.00
500Kv 电缆生产线项目	资产	185,000.04
江苏省财政厅财政支付局款项	收益	150,000.00
常州市天宁区雕庄街道办事处奖金	收益	150,000.00
上海市知识产权扶持资金	收益	138,000.00
绵竹市经济信息化和科技局工业奖补资金	收益	130,000.00
国家人力资源和社会保障部社保及就业补助	收益	117,998.25
江苏省宝应县科技创新项目奖励	收益	115,000.00
常州市天宁区雕庄街道 2017 年稳增长奖	收益	102,000.00
常州市天宁区政府办公室奖励金	收益	100,000.00
2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	资产	100,000.00
其他政府补助	收益	393,668.74
合 计		34,327,182.91

29、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
海洋项目政府补助	3,600,000.00		900,000.00	2,700,000.00	政府补助
2013 年省工业信息产业转型升级专项引导	8,500,000.00		1,416,666.67	7,083,333.33	政府补助
宝胜（宁夏）线缆科技有限公司电线电缆研发监测服务中心		3,000,000.00		3,000,000.00	政府补助
土地补偿	8,916,666.59		200,000.04	8,716,666.55	政府补助
500KV 生产线（185 万）	1,325,833.25		185,000.04	1,140,833.21	政府补助
500KV 生产线（400 万）	2,866,666.70		399,999.91	2,466,666.79	政府补助
2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,700,000.00		100,000.00	1,600,000.00	政府补助
合 计	26,909,166.54	3,000,000.00	3,201,666.66	26,707,499.88	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	与资产/收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减 成本 费用		
海洋项目政府补助	3,600,000.00			900,000.00		2,700,000.00	资产

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减 成本 费用		
2013 年省工业信息产业转型升级专项引导	8,500,000.00			1,416,666.67		7,083,333.33	资产
电线电缆研发监测服务中心		3,000,000.00				3,000,000.00	资产
土地补偿	8,916,666.59			200,000.04		8,716,666.55	资产
500KV 生产线（185 万）	1,325,833.25			185,000.04		1,140,833.21	资产
500KV 生产线（400 万）	2,866,666.70			399,999.96		2,466,666.74	资产
2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,700,000.00			100,000.00		1,600,000.00	资产
合 计	26,909,166.54	3,000,000.00		3,201,666.71		26,707,499.83	

30、股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	327,071,250.00						327,071,250.00
1、国家持股							
2、国有法人持股	108,000,000.00						108,000,000.00
3、其他内资持股	219,071,250.00						219,071,250.00
其中：境内非国有法人持股	202,012,650.00						202,012,650.00
境内自然人持股	17,058,600.00						17,058,600.00
二、无限售条件流通股股份	895,041,267.00						895,041,267.00
人民币普通股	895,041,267.00						895,041,267.00
三、股份总数	1,222,112,517.00						1,222,112,517.00

31、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,243,403,035.89		28,393,860.32	1,215,009,175.57
其他资本公积				
合 计	1,243,403,035.89		28,393,860.32	1,215,009,175.57

注：本年度因本公司购买子公司少数股东股权、子公司少数股东单方增资及处置子公司部分股权等事项合计减少资本公积 28,393,860.32 元，详见附注八、2。

32、其他综合收益

项目	2018-01-01	当年发生金额					2018-12-31
		本年所得税前 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、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,742,474.39	-56,270,216.57		-11,209,339.68	-42,802,975.71	-2,257,901.18	-16,060,501.32
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
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	23,652,470.94	-55,203,611.00		-11,209,339.68	-41,736,370.14	-2,257,901.18	-18,083,899.20
外币财务报表折算差额	1,226,583.61	796,814.27			796,814.27		2,023,397.88
其 他	1,863,419.84	-1,863,419.84			-1,863,419.84		
其他综合收益合计	26,742,474.39	-56,270,216.57		-11,209,339.68	-42,802,975.71	-2,257,901.18	-16,060,501.32

(续)

项目	2017-01-01	当年发生金额					2017-12-31
		本年 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、不能重分类进损益的其他综							

项目	2017-01-01	当年发生金额					2017-12-31
		本年 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	
合收益							
其中：重新计量设定受益计划变 动额							
权益法下不能转损益的 其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合 收益	-9,178,914.14	47,327,692.95		7,888,886.08	35,921,388.53	3,517,418.34	26,742,474.39
其中：权益法下可转损益的其他 综合收益							
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	-13,435,072.80	48,493,848.16		7,888,886.08	37,087,543.74	3,517,418.34	23,652,470.94
外币财务报表折算差额	2,392,738.82	-1,166,155.21			-1,166,155.21		1,226,583.61
其 他	1,863,419.84						1,863,419.84
其他综合收益合计	-9,178,914.14	47,327,692.95		7,888,886.08	35,921,388.53	3,517,418.34	26,742,474.39

33、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	139,169,408.33	1,928,508.97		141,097,917.30
合 计	139,169,408.33	1,928,508.97		141,097,917.30

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

34、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,011,470,448.53	1,009,520,921.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,011,470,448.53	1,009,520,921.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	117,694,027.30	86,237,388.92
减：提取法定盈余公积	1,928,508.97	2,813,693.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,886,258.52	81,474,167.79
其他	247,054.08	
年末未分配利润	1,100,102,654.26	1,011,470,448.53

注：其他为本公司子公司计提的职工福利及奖励基金。

35、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,916,883,152.90	29,965,265,825.09	20,332,931,511.72	18,837,944,855.79
其他业务	267,520,930.55	217,897,234.61	358,232,536.37	337,395,895.41
合 计	32,184,404,083.45	30,183,163,059.70	20,691,164,048.09	19,175,340,751.20

36、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,662,589.61	9,439,725.22
教育费附加	15,111,694.44	9,219,314.72
房产税	15,029,269.67	13,332,456.01
土地使用税	8,633,421.92	7,421,715.74
印花税	7,415,405.82	8,660,488.18
其他	4,752,701.83	260,091.64
合 计	66,605,083.29	48,333,791.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	233,136,779.86	206,411,258.25
市场开发费	105,982,439.80	87,464,336.01
工资及附加	53,129,499.61	32,914,637.09
差旅费	36,654,884.37	31,694,844.84
包装费	9,818,910.11	7,764,332.82
业务招待费	6,309,933.17	3,804,178.63
办公费	1,941,700.27	2,419,081.62
办事处管理费用	1,603,742.93	235,795.29
广告宣传费	1,196,858.60	1,286,990.03
其他	17,131,495.26	13,804,641.63
合 计	466,906,243.98	387,800,096.21

38、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
工资及附加	143,588,777.99	102,396,770.33
折旧费	52,270,769.01	59,766,543.67
无形资产摊销	29,482,137.71	23,054,764.20
保险费	9,243,680.21	13,093,631.93
业务招待费	7,203,010.68	8,221,197.21
租赁费	5,309,822.76	4,681,908.40
修理费	4,503,224.63	3,064,962.67
绿化排污费	4,409,287.52	6,468,787.49
办公费	3,661,113.56	2,203,580.55
宣传费	3,505,853.52	2,567,459.61
差旅费	3,353,516.98	3,665,799.92
顾问咨询费	391,835.81	262,846.95
董事会费	315,859.87	323,713.31
其他	48,873,736.52	23,261,269.56
合 计	316,112,626.77	253,033,235.80

39、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接材料投入	371,316,455.20	283,821,899.94
研发人员薪酬	52,829,693.25	41,088,699.94
委外投入		
折旧摊销费用	5,916,352.39	9,193,914.00

项 目	本年发生额	上年发生额
其他费用	22,381,912.58	13,547,474.48
合 计	452,444,413.42	347,651,988.36

40、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	499,603,143.92	359,041,242.11
减：利息收入	12,489,759.39	26,385,797.24
汇兑损益	3,711,881.52	7,586,649.07
手续费支出及其他	20,770,364.68	5,378,632.01
合 计	511,595,630.73	345,620,725.95

41、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	19,180,558.40	56,803,422.75
存货跌价损失	12,560,283.59	8,263,263.56
商誉减值损失	2,806,295.36	
其他		
合 计	34,547,137.35	65,066,686.31

42、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
国家发改委研究中心项目补助	6,300,000.00		6,300,000.00
2018 年江苏省科技成果转化专项资金	6,000,000.00		6,000,000.00
扬州市 2018 年度市级先进制造业发展引导资金	5,000,000.00		5,000,000.00
四川绵竹经济开发区管理委员会扶持资金	4,253,126.16	4,346,100.00	4,253,126.16
政府税收及个税返还	1,727,755.81	2,759,853.00	1,727,755.81
2013 年省工业信息产业转型升级专项引导资金	1,416,666.67	3,500,000.00	1,416,666.67
数字化工厂建设项目引导资金	1,201,000.00	953,000.00	1,201,000.00
2018 年度扬州科技发展计划项目专项资金	1,200,000.00		1,200,000.00
劳动就业处稳岗补贴	1,158,267.29	1,609,786.30	1,158,267.29
宝胜股份海洋项目政府补助	900,000.00	900,000.00	900,000.00
2018 年江苏省创新能力建设专项资金	600,000.00		600,000.00
东莞日新研发项目补助	549,200.00	400,000.00	549,200.00
500Kv 电缆生产线扩建项目	399,999.91	400,000.00	399,999.91
宝应县人才补助款	373,500.00	503,550.00	373,500.00
2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	320,000.00		320,000.00
宁东基地管委会财政审计局科研项目补助	315,000.00		315,000.00
上海市高新技术成果转化项目扶持资金	311,000.00		311,000.00
江苏省宝应县制造业转型升级加快发展奖励	220,000.00		220,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
宝胜四川征用土地补助	200,000.04	200,000.04	200,000.04
宁夏回族自治区外国专家局引智项目专家经费	200,000.00		200,000.00
500Kv 电缆生产线项目	185,000.04	185,000.00	185,000.04
江苏省财政厅财政支付局款项	150,000.00	65,000.00	150,000.00
常州市天宁区雕庄街道办事处奖金	150,000.00	5,500.00	150,000.00
上海市知识产权扶持资金	138,000.00	226,000.00	138,000.00
绵竹市经济信息化和科技局工业奖补资金	130,000.00	76,490.00	130,000.00
国家人力资源和社会保障部社保及就业补助	117,998.25	163,301.50	117,998.25
江苏省宝应县科技创新项目奖励	115,000.00		115,000.00
常州市天宁区雕庄街道 2017 年稳增长奖	102,000.00		102,000.00
常州市天宁区政府办公室奖励金	100,000.00		100,000.00
2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他政府补助	393,668.74	5,551,184.22	393,668.74
合 计	34,327,182.91	21,944,765.06	34,327,182.91

43、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-701,065.41	
处置长期股权投资产生的投资收益		-559,135.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	42,084.00	141,695.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
套期无效部分利得或损失（注）	-4,349,029.45	19,918,192.41
收到东莞日新业绩补偿	4,187,701.85	
其他	1,863,419.84	
合 计	1,043,110.83	19,500,752.61

注：本公司使用阴极铜商品期货合约对电缆产品生产所需阴极铜的预期交易进行现金流量套期，以此来规避本公司由于阴极铜市场价格的频繁波动给公司生产经营和经营业绩带来的影响，详见附注六、55。本公司持续对套期有效性进行评价，对于套期无效的套期工具公允价值变动直接计入当期损益（投资收益）；采用比率分析法对套期有效性进行分析，将其无效部分直接计入当期损益（投资收益）。

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,021,378.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,021,378.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	-2,624,770.36	2,624,770.36
合 计	-2,624,770.36	3,646,148.36

45、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-676,289.62	-298,270.77	-676,289.62
合 计	-676,289.62	-298,270.77	-676,289.62

46、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	1,748,003.14	8,016,841.41	1,748,003.14
合 计	1,748,003.14	8,016,841.41	1,748,003.14

47、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠支出	304,202.68		304,202.68
其他	789,590.03	433,355.06	789,590.03
合 计	1,093,792.71	433,355.06	1,093,792.71

48、所得税费用**（1）所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	50,093,481.24	30,792,342.10
递延所得税费用	-11,028,838.45	3,927,951.51
合 计	39,064,642.79	34,720,293.61

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	185,753,332.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,862,999.86

项 目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	11,084,270.89
调整以前期间所得税的影响	3,103,607.21
非应税收入的影响	-6,249,877.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,315,248.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,267,385.77
本年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	5,887,822.72
加计扣除	-2,159,106.49
其他	-3,512,936.23
所得税费用	39,064,642.79

49、其他综合收益

详见附注六、32。

50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.096	0.096	0.071	0.071
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.078	0.078	0.032	0.032

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	1,222,112,517.00	905,268,531.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		316,843,986.00
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		

项 目	本期发生额	上期发生额
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	1,222,112,517.00	1,222,112,517.00

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

51、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	34,125,516.25	17,361,409.60
利息收入	12,489,759.39	26,385,797.24
营业外收入	1,748,003.14	299,022.70
使用受限的货币资金支出净额		340,925,535.58
其他往来款项	140,217,586.80	135,710,720.24
合 计	188,580,865.58	520,682,485.36

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	370,319,749.38	354,885,459.12
管理费用	84,271,116.23	116,953,677.41
财务费用	20,770,364.68	5,279,814.36
营业外支出	1,093,792.71	74,868.44
往来款项等	354,524,198.77	323,886,125.37
使用受限的货币资金支出净额	650,583,376.85	
合 计	1,481,562,598.62	801,079,944.70

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到拨付基建款		4,300,000.00
取得子公司收到的现金		99,117,312.43
收子公司原股东业绩补偿款	4,187,701.85	
合 计	4,187,701.85	103,417,312.43

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收剑南春股份借款		9,000,000.00
收宝胜集团借款	218,000,000.00	
收到退回股权交易保证金	19,711,200.00	
收应收账款保理业务款	227,350,788.68	
母子公司之间票据贴现融资	3,481,323,837.01	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	3,946,385,825.69	9,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
还宝胜集团借款	524,000,000.00	
购买少数股东股权对价款	65,704,040.00	
还剑南春借款		9,839,570.60
合 计	589,704,040.00	9,839,570.60

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	146,688,689.61	85,973,360.75
加：资产减值准备	34,547,137.35	65,066,686.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,207,656.31	220,963,109.83
无形资产摊销	32,150,257.25	23,852,960.47
长期待摊费用摊销	4,037,008.28	1,880,865.89
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）	-676,289.62	298,270.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,624,770.36	-3,646,148.36
财务费用（收益以“－”号填列）	497,129,680.65	359,031,097.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,043,110.83	-19,500,752.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,536,439.14	2,260,912.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,492,399.31	1,667,038.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	-243,481,018.64	-524,353,943.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	978,991,073.92	-2,825,227,978.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,861,543,411.61	699,646,016.45
其他（期初与期末使用受限货币资金的差额）	-650,583,376.85	340,925,535.58
经营活动产生的现金流量净额	-831,229,312.99	-1,571,162,967.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,320,859,372.72	1,066,711,431.69
减：现金的年初余额	1,066,711,431.69	1,520,011,628.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	1,254,147,941.03	-453,300,197.01
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,320,859,372.72	1,066,711,431.69
其中：库存现金	544,019.50	217,931.87
可随时用于支付的银行存款	2,320,315,353.22	1,066,493,499.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,320,859,372.72	1,066,711,431.69
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		

53、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	865,754,239.92	参见“附注六、1”
应收票据	30,183,539.55	参见“附注六、3、（1）③”
应收账款	227,350,788.68	参见“附注六、3（2）④”及“附注九（二）”
固定资产	229,055,413.75	参见“附注五、10”
无形资产	32,112,890.52	参见“附注五、12”
合 计	1,384,456,872.42	

54、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
美元	14,206,682.07	6.8632	97,503,299.12
欧元	60,045.88	7.8473	471,197.99
港币	142,718.85	0.8762	125,050.26
新加坡元	1,533,153.41	5.0062	7,675,272.60
应收账款			
美元	12,642,898.95	6.8632	86,770,742.84
欧元	1,038,574.40	7.8473	8,150,004.37
港币	363,670.724	0.8762	18,206,056.17
应付账款			
美元	4,727,679.53	6.8632	32,447,009.70
欧元	837.11	7.8473	6,569.07

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港币	731436.3616	0.8762	640,884.54
长期借款			
欧元	13,510,000.00	7.8469	106,012,068.00
短期借款			
美元	10,000,000.00	6.8632	68,632,000.00

55、套期

现金流量套期

由于本集团生产电线电缆所需采购大量阴极铜作为生产原料，阴极铜现货价格直接与期货市场价格挂钩，铜价的波动使本集团面临较大风险敞口。故本集团使用阴极铜商品期货合约对已确定销售价格的预期销售交易所需使用的铜进行现金流量套期，以此来规避本集团由于铜市场价格的频繁波动给公司生产经营和经营业绩带来的影响。具体情况如下：

被套期项目	套期工具	被套期风险
预期生产销售电缆所需要消耗的阴极铜、铝原材料采购的预期支出	阴极铜、铝期货合同	预期交易有关的现金流量变动风险

本集团对2018年度阴极铜期货现金流量套期的评估结果显示为高度有效，人民币-45,857,691.16元净利得计入股东权益，明细如下：

项 目	本年度
计入股东权益的公允价值利得总额	-57,395,869.63
公允价值利得产生的递延所得税	-11,538,178.47
自其他综合收益重分类至当期损益	
重分类至当期损益的递延所得税	
自其他综合收益重分类计入存货成本	
转入存货部分的递延所得税	
现金流量套期净利得	-45,857,691.16

七、合并范围的变更

本年未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
江苏宝胜精密导体有限公司	宝应县	宝应县	制造业	100.00		设立
常州金源铜业有限公司	常州市	常州市	制造业	64.00		非同一控制

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	
江苏宝胜电线销售有限公司	宝应县	宝应县	贸易	100.00		设立
宝胜（山东）电缆有限公司	泰安市	泰安市	制造业	60.00		非同一控制
宝胜（上海）企业发展有限公司	上海市	上海市	贸易	95.70		非同一控制
宝胜（上海）线缆科技有限公司	上海市	上海市	贸易	87.00		设立
宝胜（香港）进出口有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
宝胜（北京）电线电缆有限公司	北京市	北京市	贸易	100.00		设立
宝利鑫新能源开发有限公司	深圳市	深圳市	制造业	71.24		设立*
东莞市日新传导科技股份有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		非同一控制
上海安捷防火智能电缆有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		非同一控制
中航宝胜（四川）电缆有限公司	绵竹市	绵竹市	制造业	51.00		非同一控制
中航宝胜海洋工程电缆有限公司	扬州市	扬州市	制造业	100.00		设立
宝胜（宁夏）线缆科技有限公司	银川市	银川市	制造业	70.00		设立

注：于 2017 年 4 月 9 日，本公司与深圳市三鑫幕墙工程有限公司、梁田及深圳市滨海十四号投资合伙企业（有限合伙）签订关于《关于宝利鑫新能源开发有限公司增资扩股的协议》，深圳市滨海十四号投资合伙企业（有限合伙）单方对宝利鑫新能源开发有限公司（简称“宝利鑫”）进行增资，增资完成后本公司将持有宝利鑫 58.98% 股权，因深圳市滨海十四号投资合伙企业（有限合伙）为分批出资，尚未完全出资到位。按照协议约定，本公司仍按照实际持股比例 71.24% 对宝利鑫进行合并。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宝胜（山东）电缆有限公司	40.00	9,671,382.39		107,603,834.56
常州金源铜业有限公司	36.00	14,452,320.48	31,763,945.35	182,935,201.58
中航宝胜（四川）电缆有限公司	49.00	1,913,462.63		229,599,403.01

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
宝胜（山东）电缆有限公司	384,588,087.05	209,883,787.65	594,471,874.70	307,224,066.45	774,843.40	307,998,909.85
常州金源铜业有限公司	1,427,710,797.93	146,670,825.82	1,574,381,623.75	1,057,916,808.92	8,311,477.11	1,066,228,286.03
中航宝胜（四川）电缆有限公司	493,330,053.62	404,534,736.07	897,864,789.69	376,430,144.82	156,324,166.55	532,754,311.37

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
宝胜（山东）电缆有限公司	278,548,846.40	208,416,918.24	486,965,764.64	223,382,854.42	774,843.40	224,157,697.82
常州金源铜业有限公司	1,602,429,082.66	163,349,283.44	1,765,778,366.10	1,235,015,190.90	10,110,516.77	1,245,125,707.67
中航宝胜（四川）电缆有限公司	379,641,088.58	424,293,765.45	803,934,854.03	285,620,234.89	157,109,166.59	442,729,401.48

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝胜（山东）电缆有限公司	1,053,018,059.11	23,920,160.53	23,664,898.03	45,114,393.42	775,898,965.56	14,122,184.29	14,122,184.29	-27,622,554.49
常州金源铜业有限公司	12,034,682,840.89	40,145,334.68	34,157,011.97	650,629,378.39	3,153,692,825.57	1,199,957.75	6,797,305.46	28,265,987.03
中航宝胜（四川）电缆有限公司	817,623,853.12	3,905,025.77	3,905,025.77	-27,673,536.12	558,370,716.23	380,723.03	1,854,843.03	-45,561,230.04

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

A 购买常州金源铜业有限公司少数股东股权

根据本公司与常州金源少数股东签订的股权转让协议，本公司购买五矿有色金属股份有限公司持有常州金源 13%股权，交易对价为 65,704,040.00 元，本次交易完成后，本公司持有常州金源 64%股权。

B 少数股东对深圳宝利鑫新能源开发有限公司单方增资

根据本公司与深圳宝利鑫其他少数股东签订的增资扩股协议，深圳宝利鑫少数股东深圳市滨海十四号投资合伙企业（有限合伙）单方对其增资 1000 万，增加持股比例 4.63%，本次增资后本公司持有宝利鑫股权被稀释至 71.24%。

C 处置宝胜长飞海缆科技有限公司部分股份

本公司原持有宝胜海缆 70%股份，因原少数股东中航信托未出资，本公司以前年度对宝胜海缆按照持有 100%股权合并。于 2018 年 1 月 3 日，本公司与长飞光纤光缆股份有限公司签订合资协议，经征求中航信托同意，长飞光纤以零对价购买中航信托持有 30%股权，本公司在本年合并报表中视同处置少数股东股权处理。截止 2018 年 12 月 31 日，长飞光纤对宝胜海缆出资份额已经全部出资到位。

D 本公司对宝胜（上海）企业发展有限公司单方增资

根据宝胜企业发展股东会决议及上级主管单位批复，本公司于 2018 年 12 月向宝胜企业发展单方增资 29,500.00 万元，增资款已经全部支付完毕，本次增资完成后，本公司持有宝胜企业发展股权比例为 95.70%。

（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	常州金源	宝利鑫	宝胜海缆	宝胜企业发展
购买少数股东股权成本/本公司单方增资对价	65,704,040.00			295,000,000.00
少数股东单方增资对价		10,000,000.00	300,000,000.00	
— 现金	65,704,040.00	10,000,000.00	300,000,000.00	295,000,000.00
减：按取得/减少的股权比例计算的子公司净资产份额	46,740,188.59	10,035,555.45	299,964,529.52	285,570,076.06
差额	18,963,851.41	-35,555.45	35,470.48	9,429,923.94
其中：调整资本公积	-18,963,851.41	-35,555.45	35,470.48	-9,429,923.94

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）合营企业或联营企业

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	
宝胜长飞海洋工程有限公司	扬州市	扬州市	制造业	49.00		权益法

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,728,934.59	
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,430,745.72	
— 净利润	-1,430,745.72	
— 其他综合收益		
— 综合收益总额		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括债权投资、借款、应收账款、应付账款、套期工具等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币及新币有关，除本公司的子公司宝胜（香港）进出口有限公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数
现金及现金等价物	105,774,819.97
应收账款	113,126,803.38
应付账款	33,094,463.31
短期借款	68,632,000.00
长期借款	106,012,068.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	汇率变动	本年度		
		对利润的影响	对其他综合收益的影响	对股东权益的影响
现金及等价物				
美元	对人民币升值 5%	4,439,188.77	435,976.19	4,875,164.96
美元	对人民币贬值 5%	-4,439,188.77	-435,976.19	-4,875,164.96
欧元	对人民币升值 5%	23,559.90		23,559.90
欧元	对人民币贬值 5%	-23,559.90		-23,559.90
港币	对人民币升值 5%	6,252.51		6,252.51
港币	对人民币贬值 5%	-6,252.51		-6,252.51
新加坡元	对人民币升值 5%	383,763.63		383,763.63
新加坡元	对人民币贬值 5%	-383,763.63		-383,763.63
应收账款		-		-
美元	对人民币升值 5%	4,335,975.74	2,561.40	4,338,537.14
美元	对人民币贬值 5%	-4,335,975.74	-2,561.40	-4,338,537.14
欧元	对人民币升值 5%	407,500.22		407,500.22
欧元	对人民币贬值 5%	-407,500.22		-407,500.22
港币	对人民币升值 5%	910,302.81		910,302.81
港币	对人民币贬值 5%	-910,302.81		-910,302.81
应付账款				-
美元	对人民币升值 5%	-1,622,350.48		-1,622,350.48
美元	对人民币贬值 5%	1,622,350.48		1,622,350.48
欧元	对人民币升值 5%	-328.45		-328.45
欧元	对人民币贬值 5%	328.45		328.45
港币	对人民币升值 5%	-32,044.23		-32,044.23
港币	对人民币贬值 5%	32,044.23		32,044.23
长期借款				
欧元	对人民币升值 5%	-5,300,603.40		-5,300,603.40
欧元	对人民币贬值 5%	5,300,603.40		5,300,603.40
短期借款				
美元	对人民币升值 5%	-3,431,600.00		-3,431,600.00
美元	对人民币贬值 5%	3,431,600.00		3,431,600.00
合计				
外币对人民币	对人民币升值 5%	119,617.02	438,537.58	558,154.60
外币对人民币	对人民币贬值 5%	-119,617.02	-438,537.58	-558,154.60

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、一年内到期的长期负债、长期借款。公司目前的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

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

项 目	利率变动	本年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	上浮 10%	-11,511,152.73	-11,511,152.73
短期借款	下浮 10%	11,511,152.73	11,511,152.73
长期借款	上浮 10%	-1,326,238.01	-1,326,238.01
长期借款	下浮 10%	1,326,238.01	1,326,238.01
一年内到期的长期借款	上浮 10%	-177,887.50	-177,887.50
一年内到期的长期借款	下浮 10%	177,887.50	177,887.50
长期应付款	上浮 10%	-1,567,500.00	-1,567,500.00
长期应付款	下浮 10%	1,567,500.00	1,567,500.00
合 计			
带息负债	上浮 10%	-14,582,778.24	-14,582,778.24
带息负债	下浮 10%	14,582,778.24	14,582,778.24

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司其他金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。本集团在经营过程中董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3 和附注六、5 的披露。

3、流动风险

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

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。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。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额		
	一年以内	一年以上	合计
短期借款	8,617,291,145.83		8,617,291,145.83
应付票据	118,257,607.15		118,257,607.15
应付账款	728,854,215.30		728,854,215.30
其他应付款	577,141,424.33		577,141,424.33
应付利息	44,073,940.35		44,073,940.35
一年内到期的非流动负债	101,500,000.00		101,500,000.00
长期应付款		744,000,000.00	744,000,000.00
长期借款		535,678,768.00	535,678,768.00
合 计	10,187,118,332.96	1,279,678,768.00	11,466,797,100.96

（二）金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

1、票据贴现

本年度，本公司因向子公司采购铜杆采用开立的银行承兑汇票支付，子公司将取得银行承兑汇票向银行贴现，于 2018 年 12 月 31 日，已贴现未到期金额为 352,150.00 万元。在本集团合并层面，虽票据已经贴现但与票据相关的信用风险及偿付到期贴现款之义务仍在本集团内，故将票据贴现收到的款项在合并层面作为质押借款进行列报。

2、应收账款转让

本年度，本公司累计向苏宁商业保理有限公司转让应收账款 22,735.08 万元，取得现金对价人民币 22,735.08 万元。根据本公司与苏宁商业保理公司签订的转让协议，若本公司转让的应收账款 360 天内未回款则视为该笔转让的款项为不合格应收账款，视同本公司违约，本公司需要返还转让款。由于本公司仍承担了与这些应收账款相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收账款的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2018 年 12 月 31 日，已转让应收账款尚未偿付的金额为人民 22,735.08 万元，相关质押借款的余额为人民 22,735.08 万元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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	236,195,278.50			236,195,278.50
（一）衍生金融工具				
套期工具	236,195,278.50			236,195,278.50

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

套期工具的公允价值根据公开交易市场最后一个交易日收盘价格确定。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宝胜集团有限公司	宝应县	投资、管理	80,000 万元	26.02	26.02

注：本公司的最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
宝胜高压电缆有限公司	受同一母公司控制
宝胜网络技术有限公司	受同一母公司控制
宝胜系统集成科技股份有限公司	受同一母公司控制
江苏宝胜建筑装璜安装工程有限公司	受同一母公司控制
江苏宝胜物流有限公司	受同一母公司控制
江苏宝胜置业有限公司	受同一母公司控制（已注销）
中航宝胜电气股份有限公司	受同一母公司控制
中航宝胜智能技术（上海）有限公司	受同一母公司控制
扬州宝胜酒店管理有限公司	受同一母公司控制
航空工业集团下属子公司	同受最终控制方控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宝胜集团有限公司	采购商品/接受劳务	3,571,415.81	3,990,543.05
宝胜高压电缆有限公司	采购商品/接受劳务	110,778,767.97	65,839,438.43
宝胜系统集成科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	423,579,104.52	492,916,787.21
宝胜网络技术有限公司	采购商品/接受劳务	103,683,751.82	
江苏宝胜建筑装璜安装工程有限公司	采购商品/接受劳务	71,034,858.98	35,137,348.69
江苏宝胜物流有限公司	采购商品/接受劳务	248,095,508.16	175,772,444.95
中航宝胜电气股份有限公司	采购商品/接受劳务	11,245,032.81	4,118,717.93
江苏宝胜置业有限公司	采购商品/接受劳务		3,565,633.46
中航宝胜智能技术（上海）有限公司	采购商品/接受劳务	127,258.33	972,376.49
扬州宝胜酒店管理有限公司	采购商品/接受劳务	20,605.22	
航空工业集团下属子公司	采购商品/接受劳务	24,255,313.10	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宝胜高压电缆有限公司	出售商品/提供劳务	609,559,398.62	205,468,066.88
宝胜系统集成科技股份有限公司	出售商品/提供劳务	85,685,656.23	
宝胜网络技术有限公司	出售商品/提供劳务	115,575,926.39	85,212,403.78
江苏宝胜建筑装璜安装工程有限公司	出售商品/提供劳务	204,823.51	
江苏宝胜物流有限公司	出售商品/提供劳务	780,168.38	
中航宝胜电气股份有限公司	出售商品/提供劳务	56,526,270.02	48,788,938.41
中航宝胜智能技术（上海）有限公司	出售商品/提供劳务	42,942.51	
航空工业集团下属子公司	出售商品/提供劳务	44,065,972.45	50,006,430.87

(4) 关联租赁情况

本集团作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
宝胜集团有限公司	办公楼租赁	866,666.64	866,666.64

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝胜集团有限公司	60,000,000.00	2018-5-31	2020-5-24	否
宝胜集团有限公司	1,020,000.00	2018-11-16	2019-11-15	否
宝胜集团有限公司	510,000.00	2018-9-12	2019-9-11	否
宝胜集团有限公司	510,000.00	2018-9-20	2019-9-1	否
宝胜集团有限公司	510,000.00	2018-11-19	2019-11-18	否
宝胜集团有限公司	510,000.00	2018-3-19	2019-3-18	否
宝胜集团有限公司	510,000.00	2018-3-22	2019-3-21	否
宝胜集团有限公司	1,020,000.00	2018-2-1	2019-1-18	否
宝胜集团有限公司	408,000.00	2018-4-2	2019-3-27	否
宝胜集团有限公司	612,000.00	2018-4-2	2019-3-27	否
宝胜集团有限公司	1,020,000.00	2018-5-15	2019-5-7	否
宝胜集团有限公司	1,530,000.00	2018-6-29	2019-6-28	否
宝胜集团有限公司	80,000,000.00	2018-4-9	2019-4-9	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-11-16	2021-11-16	否
宝胜集团有限公司	60,000,000.00	2018-5-31	2020-5-24	否
宝胜集团有限公司	60,000,000.00	2018-5-31	2020-5-24	否
宝胜集团有限公司	EUR13510000	2017-10-10	2019-10-10	否
宝胜集团有限公司	1,000,000.00	2017-10-10	2024-12-20	否
宝胜集团有限公司	20,800,000.00	2018-1-24	2018-1-30	是
宝胜集团有限公司	30,000,000.00	2017-4-28	2018-3-12	是
宝胜集团有限公司	20,000,000.00	2017-5-8	2018-3-12	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝胜集团有限公司	80,000,000.00	2017-4-1	2018-3-23	是
宝胜集团有限公司	200,000,000.00	2018-3-1	2018-3-30	是
宝胜集团有限公司	200,000,000.00	2018-3-1	2018-3-30	是
宝胜集团有限公司	200,000,000.00	2018-3-1	2018-3-30	是
宝胜集团有限公司	44,000,000.00	2017-5-9	2018-5-4	是
宝胜集团有限公司	6,000,000.00	2017-5-9	2018-5-4	是
宝胜集团有限公司	10,000,000.00	2017-5-24	2018-5-4	是
宝胜集团有限公司	20,000,000.00	2017-5-24	2018-5-4	是
宝胜集团有限公司	20,000,000.00	2017-5-25	2018-5-4	是
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2017-5-26	2018-5-15	是
宝胜集团有限公司	20,000,000.00	2017-6-2	2018-5-15	是
宝胜集团有限公司	10,000,000.00	2017-6-2	2018-5-15	是
宝胜集团有限公司	20,000,000.00	2017-6-5	2018-5-15	是
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2017-6-16	2018-6-5	是
宝胜集团有限公司	10,000,000.00	2017-6-16	2018-6-5	是
宝胜集团有限公司	20,000,000.00	2017-6-16	2018-6-5	是
宝胜集团有限公司	20,000,000.00	2017-6-16	2018-6-5	是
宝胜集团有限公司	100,000,000.00	2017-7-6	2018-7-6	是
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2017-8-2	2018-7-26	是
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2017-8-2	2018-7-26	是
宝胜集团有限公司	300,000,000.00	2018-9-29	2018-12-17	是
宝胜集团有限公司	400,000,000.00	2018-1-1	2018-12-28	是
宝胜集团有限公司	200,000,000.00	2018-1-26	2019-1-25	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-3-8	2019-3-6	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-3-21	2019-3-15	否
宝胜集团有限公司	300,000,000.00	2018-3-23	2019-3-22	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-5-10	2019-5-6	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-5-10	2019-5-6	否
宝胜集团有限公司	30,000,000.00	2018-5-10	2019-5-6	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-5-15	2019-5-13	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-5-15	2019-5-13	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-5-15	2019-5-13	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-5-15	2019-5-13	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-6-20	2019-6-10	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-6-13	2019-6-10	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-8-1	2019-7-22	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-8-2	2019-7-23	否
宝胜集团有限公司	20,000,000.00	2018-8-4	2019-7-23	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝胜集团有限公司	15,000,000.00	2018-8-5	2019-7-23	否
宝胜集团有限公司	15,000,000.00	2018-8-3	2019-7-24	否
宝胜集团有限公司	USD10000000	2018-9-29	2019-9-29	否
宝胜集团有限公司	100,000,000.00	2018-11-1	2019-10-30	否
宝胜集团有限公司	7,500,000.00	2016-4-1	2019-4-1	否
宝胜集团有限公司	22,500,000.00	2016-4-1	2019-10-8	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-9-30	2024-9-4	否
宝胜集团有限公司	100,000,000.00	2018-9-30	2023-9-4	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-10-12	2020-9-4	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-10-11	2021-9-4	否
宝胜集团有限公司	10,000,000.00	2018-4-10	2026-1-9	否
宝胜集团有限公司	50,000,000.00	2018-5-2	2026-1-9	否
宝胜集团有限公司	10,000,000.00	2018-6-1	2026-1-9	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
宝胜集团有限公司	182,000,000.00	2018-04-26	2021-04-12	
宝胜集团有限公司	18,000,000.00	2018-04-26	2021-04-12	已还款
宝胜集团有限公司	418,000,000.00	2018-08-23	2021-07-23	
宝胜集团有限公司	156,000,000.00	2016-05-16	2018-01-18	已还款
宝胜集团有限公司	350,000,000.00	2016-05-27	2018-02-15	已还款

本公司 2018 年度支付宝胜集团有限公司资金占用费共计 13,652,968.75 元。

(7) 股权托管

A 鉴于本公司计划开展高压电缆业务，为避免在高压电缆业务与本公司产生同业竞争，根据本公司与宝胜集团有限公司签订的《宝胜高压股权托管协议》，宝胜集团将持有宝胜高压 100%的股权委托给本公司进行管理，托管费每年 10 万元。

B 根据本公司与宝胜集团有限公司签署的《西安飞机工业（集团）亨通航空电子有限公司股权托管协议》，宝胜集团将西安飞机工业（集团）亨通航空电子有限公司（以下简称“西飞亨通”）52%的股权委托给本公司进行管理，托管费每年 10 万元。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	514.66	553.25 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宝胜集团有限公司	46,545.70	4,654.57		
宝胜高压电缆有限公司	1,033,254.10	51,662.71	6,202,502.71	310,125.14
宝胜系统集成科技股份有限公司	4,216,884.19	225,777.70		
宝胜网络技术有限公司	426,135.96	21,306.80	199,643.75	9,982.19
江苏宝胜建筑装璜安装工程有限公司	6,530.00	326.50		
江苏宝胜物流有限公司	559,004.50	27,950.23	25,154.80	1,257.74
中航宝胜电气股份有限公司	7,460,245.35	373,012.27	10,435,369.14	432,449.05
中航宝胜智能技术（上海）有限公司	200,104.90	21,666.20	38,200.00	3,820.00
航空工业集团下属子公司	42,454,680.61	3,772,335.04	58,676,507.33	3,897,808.15
合 计	56,403,385.31	4,498,692.01	75,577,377.73	4,655,442.27
预付款项：				
宝胜高压电缆有限公司	5,677,783.25			
中航宝胜电气股份有限公司	3,056,609.54		1,708,280.05	
中航宝胜智能技术（上海）有限公司	53,100.00			
合 计	8,787,492.79		1,708,280.05	
其他应收款：				
中航宝胜电气股份有限公司	41,580.00	4,158.00		
中航宝胜智能技术（上海）有限公司	628,113.83	36,128.09		
扬州宝胜酒店管理有限公司	26,656.37	1,332.82		
航空工业集团下属子公司	6,000,000.00	300,000.00		
合 计	6,696,350.20	341,618.91		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
宝胜网络技术有限公司	7,350.50	
江苏宝胜建筑装璜安装工程有限公司	630,490.06	
江苏宝胜物流有限公司	821,073.18	
中航宝胜电气股份有限公司	260,357.87	
宝胜网络技术有限公司		243,600.00
宝胜高压电缆有限公司	29,343.95	6,097,817.51
航空工业集团下属子公司	4,801,139.02	
合 计	6,549,754.58	6,341,417.51
预收款项：		
宝胜高压电缆有限公司	6,348,289.92	
宝胜集团有限公司		46,545.70
江苏宝胜物流有限公司		3,118.41

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	6,348,289.92	49,664.11
其他应付款：		
宝胜集团有限公司	11,399,690.76	923,270,451.22
宝胜系统集成科技股份有限公司	50,406,887.64	
江苏宝胜建筑装潢安装工程有限公司	30,641,919.48	38,981.06
江苏宝胜物流有限公司	30,089,050.09	436.80
中航宝胜电气股份有限公司	2,061,300.25	149,900.00
江苏宝胜置业有限公司		372,998.31
中航宝胜智能技术（上海）有限公司	1,505,900.00	
扬州宝胜酒店管理有限公司	21.50	
航空工业集团下属子公司	4,192.70	
合 计	126,108,962.42	923,832,767.39
长期应付款		
宝胜集团有限公司	600,000,000.00	
合 计	600,000,000.00	

十二、股份支付

本年无股份支付。

十三、承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

经本公司开 2018 年第三次临时股东大会批准，本公司拟非公开发行股票募集资金开展项目建设并向中国证券监督管理委员会提交申请文件。于2019年3月4日，本公司收到中国证券监督管理委员会关于本次非公开项目的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。

2、利润分配情况

于 2019 年 3 月 14 日，本公司第六届董事会召开第四十一次会议，批准 2018 年度利润分配预案，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.29 元（含税），合计派发现金红利 35,441,262.99 元。本次利润分配方案尚需经股东大会审议。

十五、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定

报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内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) 本集团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) 本集团能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有八个报告分部，分别为：

江苏分部，负责在江苏地区生产并销售：电线电缆及电缆附件开发、制造、销售及相关的生产技术开发，网络传输系统、超导系统开发与应用，光电源器件设计、装配、中试、测试。光纤、电讯、电力传输线及相关的技术开发、技术培训、技术服务、技术转让和技术咨询。输变电工程所需设备的成套供应，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（包括：建筑电线、电气装配用电线、车辆电线、网络配线、特种电线；铜制品、铝制品（不含冶炼）制造、销售；线缆盘具、木质包装箱及托架加工、制造、销售）

上海分部，负责在上海地区生产并销售电线电缆及电缆附件、电气产品，从事货物及技术的进出口业务。

广东分部，负责在广东地区研发、生产并销售特种线缆、电器材料、高温氟硅塑料、电子电器配件、温度控制器、多媒体数字接口产品；电线束加工；货物进出口、技术进出口。

四川分部，负责在四川地区生产并销售电线、电缆；机械加工；电工设备销售及相关产品进出口业务。

山东分部，负责在山东地区生产并销售，从事电线、电缆制造（塑料绝缘控制电缆、架空绞线、挤包绝缘电力电缆、架空绝缘电缆）、销售；特种电缆制造销售；铜材、铝材、电缆材料及其附件加工、销售及售后安装服务；对外贸易（出口国营贸易除外）。

宁夏分部，负责在宁夏地区生产并销售电线、电缆；机械加工；电工设备销售及相关产品进出口业务。

北京分部，负责在北京地区销售五金交电、电气设备；货物进出口；技术进出口。

香港分部，负责在香港地区销售电线电缆、电气设备；货物进出口；技术进出口。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(1) 报告分部的财务信息

① 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

项 目	江苏分部	上海分部	广东分部	四川分部	山东分部
营业收入	39,619,494,055.94	723,911,102.77	312,236,227.58	817,623,853.12	1,053,018,059.11
利息费用	495,920,008.32	24,496,816.08	1,990,785.60	11,936,644.82	3,712,634.99
对联营和合营企业的投资收益	-701,065.41				
资产减值损失	25,556,862.20	3,004,427.73	2,714,296.20	7,732,258.49	986,003.61
利润总额	127,419,593.15	19,719,319.86	2,121,599.44	205,269.66	30,812,101.29
所得税费用	32,251,467.85	5,145,546.50	-1,598,599.67	-3,699,756.11	6,633,645.32
净利润	95,168,125.30	14,573,773.36	3,720,199.11	3,905,025.77	24,178,455.97
资产总额	17,440,172,102.45	1,099,313,661.79	432,165,194.62	897,864,789.69	594,471,874.70
负债总额	12,147,146,975.37	467,715,760.00	110,549,713.46	532,754,311.37	307,740,614.41
对联营企业和合营企业的长期股权投资	2,728,934.59				

(续)

项 目	宁夏分部	北京分部	香港分部	分部间抵销	合计
营业收入	616,428,521.10	36,474,233.26	5,989,695.39	11,000,771,664.82	32,184,404,083.45
利息费用	646,750.00			39,100,495.89	499,603,143.92
对联营和合营企业的投资收益					-701,065.41
资产减值损失	1,741,351.94	-133,408.16	5,885.41	7,060,540.07	34,547,137.35
利润总额	246,980.71	870,531.08	577,527.51	-3,780,409.70	185,753,332.40
所得税费用	-353,264.30	242,673.24		-442,929.96	39,064,642.79

项 目	宁夏分部	北京分部	香港分部	分部间抵销	合计
净利润	600,245.01	627,857.84	577,527.51	-3,337,479.74	146,688,689.61
资产总额	668,615,468.88	15,912,551.61	16,221,409.43	4,504,626,727.75	16,660,110,325.42
负债总额	182,557,771.12	2,746,198.58		1,793,370,076.09	11,957,841,268.22
对联营企业和合营企业的长期股权投资					2,728,934.59

② 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项 目	江苏分部	上海分部	广东分部	四川分部	山东分部
营业收入	27,433,614,220.36	450,145,826.39	340,110,622.08	558,370,716.23	775,898,965.56
利息费用	306,969,216.49	21,828,394.67	6,222,323.52	8,840,482.20	1,919,844.63
对联营和合营企业的投资收益					
资产减值损失	42,793,947.31	1,453,384.10	836,640.99	-2,085,013.84	4,576,983.31
利润总额	92,235,287.94	9,578,060.85	18,075,630.39	380,723.03	18,829,579.09
所得税费用	19,367,445.46	5,711,872.50	1,579,272.55		4,707,394.80
净利润	71,288,569.93	3,866,188.35	18,075,630.39	380,723.03	14,122,184.29
资产总额	14,774,415,043.35	998,922,271.73	408,287,166.48	803,934,854.03	486,965,764.64
负债总额	10,217,413,021.70	676,488,786.18	94,579,586.28	442,729,401.48	224,157,697.82
对联营企业和合营企业的长期股权投资					

(续)

项 目	宁夏分部	北京分部	香港分部	分部间抵消	合计
营业收入	66,291,382.80	33,330,806.40	2,777,231.75	-8,969,375,723.48	20,691,164,048.09
利息费用	-149,123.33	-12,643.26	2,231.03		345,620,725.95

项 目	宁夏分部	北京分部	香港分部	分部间抵消	合计
对联营和合营企业的投资收益					
资产减值损失	1,777,504.24	127,744.38		15,585,495.82	65,066,686.31
利润总额	1,165,130.33	2,859,477.99	144,005.44	-22,574,240.70	120,693,654.36
所得税费用	735,658.64	667,917.36		1,950,732.30	34,720,293.61
净利润	429,471.69	2,191,560.63	144,005.44	-24,524,973.00	85,973,360.75
资产总额	469,357,159.54	14,016,471.55	18,261,612.86	-3,260,389,618.23	14,715,780,956.86
负债总额	118,899,706.79	1,477,976.36	3,414,545.21	-1,450,771,506.22	10,330,399,446.51
对联营企业和合营企业的长期股权投资					

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,060,554,980.22	1,680,248,209.92
应收账款	3,563,256,467.13	3,785,434,851.00
合 计	4,623,811,447.35	5,465,683,060.92

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	232,927,218.49	954,112,307.48
商业承兑汇票	827,627,761.73	726,135,902.44
合 计	1,060,554,980.22	1,680,248,209.92

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	900,316,695.81	
商业承兑汇票		
合 计	900,316,695.81	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	3,879,718,195.03	99.70	316,461,727.90	8.16	3,563,256,467.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,550,723.71	0.30	11,550,723.71	100.00	
合 计	3,891,268,918.74	100.00	328,012,451.61	8.43	3,563,256,467.13

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	4,112,881,781.33	99.94	327,446,930.33	7.96	3,785,434,851.00

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,489,428.42	0.06	2,489,428.42	100.00	
合 计	4,115,371,209.75	100.00	329,936,358.75	8.02	3,785,434,851.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,186,454,490.19	159,322,724.51	5.00
1 至 2 年	392,008,384.43	39,200,838.44	10.00
2 至 3 年	165,024,008.44	33,004,801.69	20.00
3 至 4 年	59,365,682.39	17,809,704.72	30.00
4 至 5 年	19,483,942.09	9,741,971.05	50.00
5 年以上	57,381,687.49	57,381,687.49	100.00
合 计	3,879,718,195.03	316,461,727.90	8.16

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,370,756,347.75	168,537,817.39	5.00
1 至 2 年	438,762,783.02	43,876,278.30	10.00
2 至 3 年	187,457,308.55	37,491,461.71	20.00
3 至 4 年	41,638,059.46	12,491,417.84	30.00
4 至 5 年	18,434,654.91	9,217,327.45	50.00
5 年以上	55,832,627.64	55,832,627.64	100.00
合 计	4,112,881,781.33	327,446,930.33	7.96

本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,923,907.14 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③ 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 721,925,471.05 元，占应收账款年末余额合计数的比例 18.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 24,728,734.12 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	448,784,453.04	377,703,114.87
应收利息		
应收股利	20,000,000.00	
合 计	468,784,453.04	377,703,114.87

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	507,903,955.49	97.93	59,119,502.45	11.64	448,784,453.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,727,524.87	2.07	10,727,524.87	100.00	
合 计	518,631,480.36	100.00	69,847,027.32	13.47	448,784,453.04

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	417,314,530.15	97.50	39,611,415.28	9.49	377,703,114.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,703,498.23	2.50	10,703,498.23	100.00	
合 计	428,018,028.38	100.00	50,314,913.51	11.76	377,703,114.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	337,556,884.44	16,877,844.22	5.00
1 至 2 年	69,611,426.39	6,961,142.64	10.00
2 至 3 年	66,687,647.59	13,337,529.52	20.00
3 至 4 年	13,580,738.38	4,074,221.51	30.00
4 至 5 年	5,196,988.27	2,598,494.14	50.00
5 年以上	15,270,270.42	15,270,270.42	100.00
合 计	507,903,955.49	59,119,502.45	11.64

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	314,971,405.65	15,748,570.28	5.00
1 至 2 年	67,035,969.73	6,703,596.97	10.00
2 至 3 年	13,898,384.88	2,779,676.98	20.00
3 至 4 年	5,823,853.41	1,747,156.02	30.00
4 至 5 年	5,905,002.91	2,952,501.46	50.00
5 年以上	9,679,913.57	9,679,913.57	100.00
合 计	417,314,530.15	39,611,415.28	9.49

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,532,113.81 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	76,301,331.13	238,949,669.61
备用金	23,345,730.12	8,992,197.94
往来款	418,721,796.21	174,663,367.38
其他	262,622.90	5,412,793.45
合 计	518,631,480.36	428,018,028.38

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按对象归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 179,027,220.31 元，坏账准备金额 15,621,890.78 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 34.52%。

(2) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
江苏宝胜精密导体有限公司	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,811,370,770.42		2,811,370,770.42	1,875,666,730.42		1,875,666,730.42
对联营、合营企业投资	2,728,934.59		2,728,934.59			
合 计	2,814,099,705.01		2,814,099,705.01	1,875,666,730.42		1,875,666,730.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏宝胜精密导体有限公司	111,478,800.00			111,478,800.00		
江苏宝胜电线销售有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
宝胜(山东)电缆有限公司	129,601,020.00			129,601,020.00		
宝胜(香港)进出口有限公司	6,869,650.00			6,869,650.00		
宝胜(北京)电线电缆有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宝利鑫新能源有限开发公司	119,130,400.00			119,130,400.00		
东莞市日新传导科技有限公司	276,099,998.00			276,099,998.00		
中航宝胜海洋工程电缆有限公司	230,000,000.00	470,000,000.00		700,000,000.00		
上海安捷防火智能电缆有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
中航宝胜(四川)电缆有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
宝胜(宁夏)线缆科技有限公司	245,000,000.00	105,000,000.00		350,000,000.00		
宝胜(上海)线缆科技有限公司	87,000,000.00			87,000,000.00		
宝胜(上海)企业发展有限公司	57,724,855.42	295,000,000.00		352,724,855.42		
常州金源铜业有限公司	257,762,007.00	65,704,040.00		323,466,047.00		
合 计	1,875,666,730.42	935,704,040.00		2,811,370,770.42		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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、联营企业						
宝胜长飞海洋工程有限公司		3,430,000.00		-701,065.41		
合 计		3,430,000.00		-701,065.41		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
宝胜长飞海洋工程有限公司				2,728,934.59	
合 计				2,728,934.59	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,578,462,463.60	10,256,958,714.57	9,333,442,168.97	8,205,360,996.54
其他业务	119,996,813.85	112,296,139.72	802,184,313.83	792,837,539.18
合 计	11,698,459,277.45	10,369,254,854.29	10,135,626,482.80	8,998,198,535.72

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,592,031.65	
权益法核算的长期股权投资收益	-701,065.41	
处置长期股权投资产生的投资收益		3,263,109.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	42,084.00	52,605.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
套期无效部分利得或损失	-8,801,304.49	8,398,480.41
其他	1,863,419.84	
合 计	14,995,165.59	11,714,194.83

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-676,289.62	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34,327,182.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	654,210.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-922,678.12	
小 计	33,382,425.60	
所得税影响额	6,871,784.19	
少数股东权益影响额（税后）	4,141,147.28	
合 计	22,369,494.13	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.24%	0.096	0.096
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.62%	0.078	0.078

宝胜科技创新股份有限公司

二〇一九年三月十四日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：