

贵州钢绳股份有限公司

2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—46 页

审计报告

天健审〔2017〕3-165号

贵州钢绳股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州钢绳股份有限公司（以下简称贵绳股份公司）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵绳股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵绳股份公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

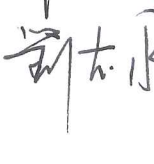

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一七年三月二十八日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：贵州钢绳股份有限公司

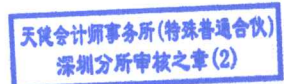
会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	814,340,478.28	698,903,464.27	短期借款	14	240,000,000.00	215,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	45,695,275.76	14,586,851.07	应付票据	15	297,129,158.50	171,770,000.00
应收账款	3	253,080,932.32	288,182,100.84	应付账款	16	71,365,045.37	77,325,285.65
预付款项	4	29,576,883.38	37,071,977.80	预收款项	17	44,562,128.52	36,246,817.69
应收利息				应付职工薪酬	18	60,824,963.95	44,098,961.92
应收股利				应交税费	19	13,251,049.05	6,025,122.96
其他应收款	5	7,847,349.23	8,247,642.93	应付利息			
存货	6	382,639,324.38	342,633,218.92	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	20	4,738,898.88	5,046,458.04
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	7	2,012,895.85		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,535,193,139.20	1,389,625,255.83	其他流动负债			
				流动负债合计		731,871,244.27	555,512,646.26
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	8	1,000,000.00	1,000,000.00	长期借款	21	60,000,000.00	60,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	9	271,506,720.21	302,925,220.56	长期应付职工薪酬			
在建工程	10	362,291,748.95	280,189,127.49	专项应付款			
工程物资	11	3,758,217.72	3,758,217.72	预计负债			
固定资产清理				递延收益	22	27,440,000.00	20,740,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计		87,440,000.00	80,740,000.00
开发支出				负债合计		819,311,244.27	636,252,646.26
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	12	229,405.29	479,154.42	实收资本(或股本)	23	245,090,000.00	245,090,000.00
递延所得税资产	13	4,686,639.86	3,947,750.45	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		643,472,732.03	592,299,470.64	永续债			
资产总计		2,178,665,871.23	1,981,924,726.47	资本公积	24	840,369,036.53	840,369,036.53
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	25	62,858,909.13	60,755,384.45
				未分配利润	26	211,036,681.30	199,457,659.23
				所有者权益合计		1,359,354,626.96	1,345,672,080.21
				负债和所有者权益总计		2,178,665,871.23	1,981,924,726.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：贵州钢绳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,410,881,667.07	1,498,415,958.87
减：营业成本	1	1,180,749,575.17	1,276,293,431.37
税金及附加	2	7,733,573.90	9,755,936.64
销售费用	3	161,816,749.33	153,051,114.37
管理费用	4	40,549,239.60	39,241,921.10
财务费用	5	-4,419,157.99	-3,599,630.25
资产减值损失	6	4,925,929.27	3,514,020.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	340,650.55	340,650.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,866,408.34	20,499,815.92
加：营业外收入	8	5,160,120.75	1,159,773.79
其中：非流动资产处置利得	8	9,524.15	
减：营业外支出	9	266,517.58	36,292.77
其中：非流动资产处置损失	9	24,401.62	36,292.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,760,011.51	21,623,296.94
减：所得税费用	10	3,724,764.76	3,265,565.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,035,246.75	18,357,731.54
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		21,035,246.75	18,357,731.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0858	0.0749
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0858	0.0749

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 深圳分所审核之章(2)

现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：贵州钢绳股份有限公司

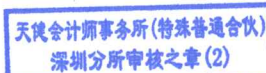
单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,023,007,649.29	1,567,327,911.85
收到的税费返还		135,928.15	455,730.30
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,223,714.59	33,877,128.26
经营活动现金流入小计		1,042,367,292.03	1,601,660,770.41
购买商品、接受劳务支付的现金		455,008,912.54	922,336,811.40
支付给职工以及为职工支付的现金		221,884,371.68	280,452,577.10
支付的各项税费		65,331,226.98	85,465,789.83
支付其他与经营活动有关的现金	2	188,021,435.93	147,136,314.95
经营活动现金流出小计		930,245,947.13	1,435,391,493.28
经营活动产生的现金流量净额		112,121,344.90	166,269,277.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		340,650.55	1,213,581.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,833.23	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	6,500,000.00	
投资活动现金流入小计		6,888,483.78	1,213,581.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,103,847.17	36,017,457.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,103,847.17	36,017,457.73
投资活动产生的现金流量净额		-41,215,363.39	-34,803,876.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		320,000,000.00	235,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		320,000,000.00	235,000,000.00
偿还债务支付的现金		295,000,000.00	315,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,573,122.18	24,599,835.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		315,573,122.18	339,599,835.59
筹资活动产生的现金流量净额		4,426,877.82	-104,599,835.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	4	75,332,859.33	26,865,565.03
加：期初现金及现金等价物余额		640,664,439.08	613,798,874.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		715,997,298.41	640,664,439.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2016年度

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所审核之章(2)

会计报表

单位: 人民币元

编制单位: 贵州铜德股份有限公司

项 目	本期数						上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债							其他	优先 股					
一、上年年末余额	245,090,000.00			840,369,036.53		60,755,384.45	199,457,659.23	1,345,672,080.21	245,090,000.00			840,369,036.53		58,919,611.30	190,288,400.84	1,334,667,048.67
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	245,090,000.00			840,369,036.53		60,755,384.45	199,457,659.23	1,345,672,080.21	245,090,000.00			840,369,036.53		58,919,611.30	190,288,400.84	1,334,667,048.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,103,524.68	11,579,022.07	13,682,546.75						1,835,773.15	9,169,258.39	11,005,031.54
(一) 综合收益总额								21,035,246.75								18,357,731.54
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配						2,103,524.68	-9,456,224.68	-7,352,700.00						1,835,773.15	-9,198,473.15	-7,352,700.00
1. 提取盈余公积						2,103,524.68	-2,103,524.68							1,835,773.15	-1,835,773.15	
2. 对所有者(或股东)的分配							-7,352,700.00	-7,352,700.00							-7,352,700.00	-7,352,700.00
3. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取							4,695,520.49	4,695,520.49								
2. 本期使用							-4,695,520.49	-4,695,520.49								
(六) 其他																
四、本期期末余额	245,090,000.00			840,369,036.53		62,858,909.13	211,036,681.30	1,359,354,626.96	245,090,000.00			840,369,036.53		60,755,384.45	199,457,659.23	1,345,672,080.21

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

贵州钢绳股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

贵州钢绳股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经贵州省人民政府于 2000 年 10 月 11 日以黔府函[2000]654 号文批准，由贵州钢绳(集团)有限责任公司、水城钢铁(集团)有限责任公司、贵州长征电器股份有限公司、武汉人和置业有限公司、遵义南北铁合金经销有限责任公司发起设立，于 2000 年 10 月 19 日在贵州省工商行政管理局登记注册，总部位于贵州省遵义市。公司现持有注册号为 915203002147892034 的营业执照，注册资本为人民币 245,090,000.00 元，股份总数 245,090,000 股(每股面值 1 元)。均为无限售条件的流通股 A 股。公司股票于 2004 年 5 月 14 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属金属制品行业。主要经营活动为钢丝、钢绳产品及相关设备、材料、技术的研究、生产、加工、销售及进出口业务；相关科技产品的研制、开发与技术服务；混凝土用钢材(钢丝、钢棒和钢绞线)、线材、小型钢材、机器设备制造；建筑机电安装工程、索具加工、化工产品、铁路普通货物运输等。主要产品：钢丝、钢丝绳及钢绞线。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 28 日六届四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算

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

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为 50 万元及以上的应收账款、其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合

并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新
计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子
公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投
资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 投资性房地产

1. 投资性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和已
出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定
资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	4.75-2.11
机器设备	年限平均法	10-18	5.00	9.50-5.28
运输设备	年限平均法	5-12	5.00	19.00-7.92
电子设备及其他	年限平均法	5-12	5.00	19.00-7.92

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;3)收入的金额能够可靠地计量;4)相关的经济利益很可能流入;5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售钢丝、钢丝绳及钢绞线等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了

收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十九）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十一）经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

本公司企业所得税在公司本部汇总计算，各个分公司在当地税务机关缴纳企业所得税，企业所得税计缴总额与各个分公司缴纳的企业所得税的差额在公司本部所在地税务机关缴纳。

(二) 税收优惠

2015年8月28日，经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局批准，本公司被继续认定为贵州省高新技术企业(证书编号：GR201552000056)，自认定当年起三年内减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)等文件规定，经遵义市地方税务局重点税源管理分局《关于贵州钢绳股份有限公司享受税收优惠政策的函》批复，本公司符合西部大开发税收优惠政策条件，2011年至2020年期间享受减按15%的优惠税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(三) 其他说明

根据《国务院关税税则委员会关于调整部分产品出口关税的通知》(税委会(2009)6号)，自2009年7月1日起，本公司出口钢丝产品免征出口货物关税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	202,865.61	191,470.52
银行存款	418,791,836.07	343,470,537.81
其他货币资金	395,345,776.60	355,241,455.94
合 计	814,340,478.28	698,903,464.27

(2) 其他说明

其他货币资金期末数包括：银行承兑汇票保证金 92,820,092.47 元，保函保证金 5,523,087.40 元，理财产品 170,000,000.00 元，结构性存款 127,000,000.00 元，外埠存款 2,596.73 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,197,748.93		29,197,748.93	1,699,504.40		1,699,504.40
商业承兑汇票	16,497,526.83		16,497,526.83	12,887,346.67		12,887,346.67
合 计	45,695,275.76		45,695,275.76	14,586,851.07		14,586,851.07

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,029,158.50
小 计	9,029,158.50

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	621,811,469.32	
商业承兑汇票	7,000,000.00	
小 计	628,811,469.32	

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

本公司商业承兑汇票期末终止确认金额为 7,000,000.00 元，承兑人分别是武钢集团国际经济贸易有限公司、四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司、开滦（集团）有限责任公司物资分公司，由于该商业承兑汇票承兑人信用良好，本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。商业承兑汇票到期，因承兑人无款支付或其他合法原因，债权人不能获得付款时，可以按照汇票背书转让的顺序，向前手行使追索权，依法追索票面金额；该汇票上的所有关系人都应负连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的判断依据或金额标准					
按信用风险特征组合计提坏账准备	279,411,324.02	100.00	26,330,391.70	9.42	253,080,932.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	279,411,324.02	100.00	26,330,391.70	9.42	253,080,932.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的判断依据或金额标准					
按信用风险特征组合计提坏账准备	312,253,718.67	100.00	24,071,617.83	7.71	288,182,100.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	312,253,718.67	100.00	24,071,617.83	7.71	288,182,100.84

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,359,604.82	10,067,980.24	5.00
1-2 年	58,962,600.23	5,896,260.02	10.00
2-3 年	8,278,523.84	1,655,704.77	20.00
3-4 年	4,158,557.56	2,079,278.78	50.00
4-5 年	104,348.41	83,478.73	80.00
5 年以上	6,547,689.16	6,547,689.16	100.00
小 计	279,411,324.02	26,330,391.70	9.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,258,773.87 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	17,578,412.27	6.29	878,920.61
第二名	6,922,758.20	2.48	692,275.82
第三名	6,101,693.36	2.18	305,084.67
第四名	5,991,029.76	2.14	427,643.54
第五名	5,334,022.13	1.91	266,701.11
小 计	41,927,915.72	15.01	2,570,625.75

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	28,268,292.15	95.58		28,268,292.15	36,696,366.47	98.99		36,696,366.47
1-2 年	1,042,636.00	3.52		1,042,636.00	177,041.88	0.48		177,041.88
2-3 年	177,041.88	0.60		177,041.88	198,569.45	0.53		198,569.45
3-4 年	88,913.35	0.30		88,913.35				
合 计	29,576,883.38	100.00		29,576,883.38	37,071,977.80	100.00		37,071,977.80

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	11,858,187.78	40.09
第二名	10,112,982.71	34.19
第三名	1,051,957.99	3.56
第四名	1,030,510.16	3.48
第五名	853,648.46	2.89
小 计	24,907,287.10	84.21

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的判断依据或金额标准					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,059,889.44	100.00	1,212,540.21	13.38	7,847,349.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,059,889.44	100.00	1,212,540.21	13.38	7,847,349.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的判断依据或金额标准					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,369,075.75	100.00	1,121,432.82	11.97	8,247,642.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,369,075.75	100.00	1,121,432.82	11.97	8,247,642.93

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,890,150.57	244,507.53	5.00
1-2 年	3,088,140.32	308,814.03	10.00
2-3 年	434,952.59	86,990.52	20.00
3-4 年	140,197.00	70,098.50	50.00
4-5 年	21,596.64	17,277.31	80.00
5 年以上	484,852.32	484,852.32	100.00
小 计	9,059,889.44	1,212,540.21	13.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 91,107.39 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,159,792.78	4,946,710.11
应收暂付款	1,667,589.95	3,681,182.55
备用金借款	1,232,506.71	741,183.09
合 计	9,059,889.44	9,369,075.75

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
云南公投物资(集团)有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	8.83	40,000.00
云南聚和经贸有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	6.62	30,000.00
中铁四局集团有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	5.52	25,000.00
苏忠强	备用金	450,659.24	1 年以内, 1-2 年	4.97	22,565.92
中铁八局集团现代物流有限公司	押金保证金	385,709.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	4.26	50,922.00
小 计		2,736,368.24		30.20	168,487.92

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,970,886.34	447,642.46	106,523,243.88
在产品	42,092,012.63	2,645,131.21	39,446,881.42
库存商品	231,949,969.44	608,560.10	231,341,409.34
委托加工物资	3,365,167.17		3,365,167.17
包装物	1,962,622.57		1,962,622.57
合 计	386,340,658.15	3,701,333.77	382,639,324.38

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,078,387.03		92,078,387.03
在产品	33,844,221.01	188,085.85	33,656,135.16
库存商品	211,963,950.64	937,199.91	211,026,750.73
委托加工物资	3,086,697.65		3,086,697.65
包装物	2,785,248.35		2,785,248.35
合 计	343,758,504.68	1,125,285.76	342,633,218.92

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		447,642.46				447,642.46
在产品	188,085.85	2,457,045.36				2,645,131.21
库存商品	937,199.91			328,639.81		608,560.10
小 计	1,125,285.76	2,904,687.82		328,639.81		3,701,333.77

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

本期增加系根据账面存货成本与其可变现净值的差额计提，本期减少系存货跌价准备转回。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,012,895.85	
合 计	2,012,895.85	

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贵州银行股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计	1,000,000.00			1,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
贵州银行股份有限公司					0.06	340,650.55
小 计					0.06	340,650.55

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	106,216,873.87	486,152,229.38	23,913,201.75	10,134,932.43	626,417,237.43
本期增加金额		466,327.67	870,247.47	146,902.74	1,483,477.88
1) 购置		243,675.20	870,247.47	146,902.74	1,260,825.41
2) 在建工程转入		222,652.47			222,652.47
本期减少金额		109,500.00	541,517.00	193,759.69	844,776.69
1) 处置或报废		109,500.00	541,517.00	193,759.69	844,776.69
期末数	106,216,873.87	486,509,057.05	24,241,932.22	10,088,075.48	627,055,938.62
累计折旧					
期初数	47,509,792.30	256,136,388.08	12,252,285.24	7,593,551.25	323,492,016.87
本期增加金额	2,474,965.26	28,076,657.52	1,644,315.58	643,329.17	32,839,267.53
1) 计提	2,474,965.26	28,076,657.52	1,644,315.58	643,329.17	32,839,267.53
本期减少金额		104,025.00	509,835.85	168,205.14	782,065.99
1) 处置或报废		104,025.00	509,835.85	168,205.14	782,065.99
期末数	49,984,757.56	284,109,020.60	13,386,764.97	8,068,675.28	355,549,218.41
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	56,232,116.31	202,400,036.45	10,855,167.25	2,019,400.20	271,506,720.21
期初账面价值	58,707,081.57	230,015,841.30	11,660,916.51	2,541,381.18	302,925,220.56

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一厂生产线技术改造	2,369,996.76		2,369,996.76	2,006,811.93		2,006,811.93
二厂生产线技术改造	995,465.02		995,465.02	593,284.35		593,284.35
三厂生产线技术改造	65,157.19		65,157.19	67,841.81		67,841.81
四厂生产线技术改造	7,553,876.21		7,553,876.21	7,118,528.62		7,118,528.62
年产40万吨金属制品项目	269,429,568.41		269,429,568.41	194,089,711.05		194,089,711.05
年产15万吨线材制品项目	81,408,039.27		81,408,039.27	76,180,151.23		76,180,151.23
六分厂生产线技术改造						
其他项目改造	469,646.09		469,646.09	132,798.50		132,798.50
合 计	362,291,748.95		362,291,748.95	280,189,127.49		280,189,127.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
一厂生产线技术改造	264.61	2,006,811.93	552,360.04		189,175.21	2,369,996.76
二厂生产线技术改造	331.73	593,284.35	429,859.12		27,678.45	995,465.02
三厂生产线技术改造	33.40	67,841.81	185,484.05	145,729.39	42,439.28	65,157.19
四厂生产线技术改造	834.05	7,118,528.62	435,347.59			7,553,876.21
年产40万吨金属制品项目	184,880.00	194,089,711.05	75,339,857.36			269,429,568.41
年产15万吨线材制品项目	92,607.99	76,180,151.23	5,227,888.04			81,408,039.27
六分厂生产线技术改造	25.50		180,645.83	76,923.08	103,722.75	
其他项目改造		132,798.50	429,279.22		92,431.63	469,646.09
小 计		280,189,127.49	82,780,721.25	222,652.47	455,447.32	362,291,748.95

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
一厂生产线技术改造	96.71	96.71				自有资金
二厂生产线技术改造	30.84	30.84				自有资金
三厂生产线技术改造	75.85	75.85				自有资金
四厂生产线技术改造	90.57	90.57				自有资金
年产40万吨金属制品项目	12.41	12.41	10,237,024.57	3,535,409.44	5.89	自有资金
年产15万吨线材制品项目	8.79	8.79				募集资金 自有资金
六分厂生产线技术改造	70.84	70.84				自有资金
其他项目改造						自有资金
小 计			10,237,024.57	3,535,409.44		

(3)其他说明

1) 在建工程本期其他减少系转入制造费用 455,447.32 元。

2) 根据遵义市发展和改革委员会颁发的《贵州钢绳股份有限公司年产 55 万吨金属制品异地整体搬迁项目备案通知书》(遵市发改产业[2012]15 号), 公司计划将年产 55 万吨金属制品项目搬迁至遵义市湘江工业园区。场地平整等相关工作正在进行中。

11. 工程物资

项 目	期末数	期初数
工具器件	3,758,217.72	3,758,217.72
合 计	3,758,217.72	3,758,217.72

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	181,484.95		94,687.80		86,797.15
设备改良费	22,698.75		12,970.80		9,727.95
其他	274,970.72		142,090.53		132,880.19
合 计	479,154.42		249,749.13		229,405.29

13. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,244,265.68	4,686,639.86	26,318,336.41	3,947,750.45
合 计	31,244,265.68	4,686,639.86	26,318,336.41	3,947,750.45

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	240,000,000.00	215,000,000.00
合 计	240,000,000.00	215,000,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	297,129,158.50	171,770,000.00
合 计	297,129,158.50	171,770,000.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购货款	66,526,408.31	74,201,006.14
维修费	1,017,876.68	
运杂费	1,332,013.81	2,618,803.88
工程款	2,074,825.37	427,460.00
其他	413,921.20	78,015.63
合 计	71,365,045.37	77,325,285.65

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	44,562,128.52	36,246,817.69
合 计	44,562,128.52	36,246,817.69

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
贵州省公路工程集团有限公司	2,675,749.68	公路工程项目、结算时间较长
贵州省公路工程集团有限公司毕威六标	2,079,237.10	公路工程项目，结算周期较长
小 计	4,754,986.78	

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,498,657.90	241,281,819.03	233,505,871.93	35,274,605.00
离职后福利-设定提存计划	16,600,304.02	40,956,412.55	32,006,357.62	25,550,358.95
合 计	44,098,961.92	282,238,231.58	265,512,229.55	60,824,963.95

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,791,397.09	199,650,068.82	195,431,141.12	19,010,324.79
职工福利费	257,905.91	9,792,507.76	7,495,643.67	2,554,770.00
社会保险费	9,521,622.19	18,318,781.53	17,885,137.51	9,955,266.21
其中：医疗保险费	9,511,493.49	15,666,529.73	15,232,885.71	9,945,137.51
工伤保险费	10,128.70	2,652,251.80	2,652,251.80	10,128.70
住房公积金	2,636,447.00	9,233,422.00	8,815,625.00	3,054,244.00
工会经费和职工教育经费	291,285.71	2,767,535.42	2,358,821.13	700,000.00
其他		1,519,503.50	1,519,503.50	
小 计	27,498,657.90	241,281,819.03	233,505,871.93	35,274,605.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,160,406.98	38,878,754.68	29,774,393.26	25,264,768.40
失业保险费	439,897.04	2,077,657.87	2,231,964.36	285,590.55
小 计	16,600,304.02	40,956,412.55	32,006,357.62	25,550,358.95

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,050,851.54	1,241,552.27
城市维护建设税	805,066.25	483,802.33
教育费附加	338,165.25	339,946.37
地方教育费附加	225,443.48	
增值税	10,772,149.55	3,913,018.94
房产税	2,212.50	
其他	57,160.48	46,803.05
合 计	13,251,049.05	6,025,122.96

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	818,748.59	849,958.26
应付暂收款	3,529,653.44	3,546,955.61
其他	390,496.85	649,544.17
合 计	4,738,898.88	5,046,458.04

21. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

(2) 其他说明

2014年，公司与中国交通银行遵义分行签订固定资产专项贷款合同，期限八年，其贷款利率以基准利率上浮9.00-10.00%。

22. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	20,740,000.00	7,900,000.00	1,200,000.00	27,440,000.00	政府拨付
合计	20,740,000.00	7,900,000.00	1,200,000.00	27,440,000.00	

(2) 政府补助明细

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关与收益相关
改扩建和结构调整项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
深海浮式生产储卸装置(FPSO)系泊系统用钢丝绳产业化项目	12,680,000.00				12,680,000.00	与资产相关
贵州省金属线缆检验检测公共服务平台	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
海洋石油用钢丝绳开发	790,000.00				790,000.00	与收益相关
大跨径悬索桥吊索制造关键技术研究与应用	270,000.00	200,000.00			470,000.00	与收益相关
年产11万吨特种线缆生产线建设项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
国家技术创新示范企业创新能力建设		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
科技创新人才团队建设专项资金		300,000.00	300,000.00			与收益相关
科技成果应用及产业化		900,000.00	900,000.00			与收益相关
小计	20,740,000.00	7,900,000.00	1,200,000.00		27,440,000.00	

(3) 其他说明

根据贵州省财政厅贵州省经济计划和信息化委员会黔财工(2016)34号文件,本公司年产11万吨特种线缆生产线建设项目获得专项资金500.00万元。由于资产尚未交付使用,暂未摊销。

根据贵州省财政厅贵州省经济计划和信息化委员会黔财工(2016)73号文件,本公司国家技术创新示范企业创新能力建设项目获得补助150.00万元。由于资产尚未交付使用,暂未摊销。

23. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	245,090,000.00						245,090,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	840,356,160.00			840,356,160.00
其他资本公积	12,876.53			12,876.53
合 计	840,369,036.53			840,369,036.53

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,755,384.45	2,103,524.68		62,858,909.13
合 计	60,755,384.45	2,103,524.68		62,858,909.13

(2) 其他说明

本期增加金额 2,103,524.68 元，系按本期净利润的 10.00%提取的法定盈余公积。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	199,457,659.23	190,288,400.84
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	199,457,659.23	190,288,400.84
加: 本期净利润	21,035,246.75	18,357,731.54
减: 提取法定盈余公积	2,103,524.68	1,835,773.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,352,700.00	7,352,700.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	211,036,681.30	199,457,659.23

(2) 其他说明

2016年4月29日，本公司股东大会通过《公司2015年度利润分配预案》：以公司总股份245,090,000股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.30元(含税)，共计7,352,700.00元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,387,252,816.54	1,160,791,315.41	1,478,499,738.18	1,256,482,097.19
其他业务收入	23,628,850.53	19,958,259.76	19,916,220.69	19,811,334.18
合 计	1,410,881,667.07	1,180,749,575.17	1,498,415,958.87	1,276,293,431.37

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,984,921.15	5,435,895.65
教育费附加	2,833,188.98	4,127,886.00
印花税[注]	453,778.84	
房产税[注]	345,215.90	
土地使用税[注]	940.49	
车船税[注]	1,737.50	
其他	113,791.04	192,154.99
合 计	7,733,573.90	9,755,936.64

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	66,700,211.68	63,679,899.00
装卸费	6,637,590.32	6,004,024.20
汽车费	1,525,949.98	1,562,142.03
包装费	29,889,560.87	27,641,319.85
办公费	4,528,505.49	4,769,171.61
差旅费	2,947,242.80	3,168,211.25
仓储费	5,544,153.39	5,588,788.28
工资薪金	35,906,020.81	31,409,293.29
业务推广费	5,111,009.42	5,539,429.18
其他	3,026,504.57	3,688,835.68
合 计	161,816,749.33	153,051,114.37

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	17,620,051.34	14,771,087.15
折旧费	652,446.21	853,371.20
办公差旅费	2,079,549.66	2,192,132.76
业务招待费	2,213,272.62	2,038,263.34
劳动保险费	4,095,949.81	3,928,907.57
安全消防费	3,144,571.83	3,526,245.00
技术开发费	6,200,150.18	5,767,876.05
租赁费	1,550,741.50	2,387,327.29
税金[注]	591,717.62	1,002,650.65
其他	2,400,788.83	2,774,060.09
合 计	40,549,239.60	39,241,921.10

注：详见本财务报表附注(二)2. 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,685,012.74	13,092,231.12
减：利息收入	13,873,117.99	15,898,451.23
汇兑损益	-832,990.90	-1,250,618.60
手续费及其他	601,938.16	457,208.46
合 计	-4,419,157.99	-3,599,630.25

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,349,881.26	3,346,872.83
存货跌价损失	2,576,048.01	167,147.44
合 计	4,925,929.27	3,514,020.27

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	340,650.55	340,650.55
合 计	340,650.55	340,650.55

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,524.15		9,524.15
其中：固定资产处置利得	9,524.15		9,524.15
政府补助	5,150,596.60	1,159,773.79	5,150,596.60
合 计	5,160,120.75	1,159,773.79	5,160,120.75

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
海洋用绳制造关键技术及装备研发及应用		720,000.00	与收益相关
在线非接触测长技术及系统在钢丝绳生产线上的开发与 应用		20,000.00	与收益相关
2014 年外经贸发展专项资金		323,900.00	与收益相关
名牌产品奖励资金		50,000.00	与收益相关
政府企业扶持资金补助	45,000.00	45,000.00	与收益相关
高校毕业生就业见习生活补助	83,700.00		与收益相关
专利补助费	19,000.00		与收益相关
稳岗补贴	2,909,896.60		与收益相关
特种金属线缆研发科技创新人才团队	300,000.00		与收益相关
高速、超高速电梯钢丝绳关键制造技术集成推广	900,000.00		与收益相关
专利申请补助	60,000.00		与收益相关
2016 年外经贸发展专项资金	123,000.00		与收益相关
中水利用及防漏节水工程	200,000.00		与收益相关
15851 人才精英工程	180,000.00		与收益相关
标准化工作经费	300,000.00		与收益相关
2016 年第二批国家标准、行业标准制修订补助	30,000.00		与收益相关
其他		873.79	与收益相关
小 计	5,150,596.60	1,159,773.79	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,401.62	36,292.77	24,401.62
其中：固定资产处置损失	24,401.62	36,292.77	24,401.62
赔偿支出	242,115.96		242,115.96
合 计	266,517.58	36,292.77	266,517.58

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,463,654.17	3,792,668.43
递延所得税费用	-738,889.41	-527,103.03
合 计	3,724,764.76	3,265,565.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	24,760,011.51	21,623,296.94
按适用税率计算的所得税费用	3,714,001.73	3,243,494.54
调整以前期间所得税的影响		
研发支出加计扣除的影响	-465,011.26	-432,590.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	475,774.29	454,661.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	3,724,764.76	3,265,565.40

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	13,873,117.99	15,898,451.23
政府补助	5,350,596.60	2,199,773.79
票据保证金		11,602,093.23
往来款等		4,176,810.01
合 计	19,223,714.59	33,877,128.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	17,589,074.62	23,246,642.40
销售费用	125,054,197.67	120,748,111.56
手续费	601,938.16	457,208.46
往来款	4,429,954.84	2,684,352.53
票据保证金等	40,104,154.68	
其他	242,115.96	
合 计	188,021,435.93	147,136,314.95

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	6,500,000.00	
合 计	6,500,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,035,246.75	18,357,731.54
加: 资产减值准备	4,925,929.27	3,514,020.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,350,900.08	34,079,009.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	249,749.13	111,937.37
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)	14,877.47	36,292.77
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,685,012.74	13,092,231.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-340,650.55	-340,650.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-738,889.41	-527,103.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-42,582,153.47	85,681,359.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,780,562.16	19,647,741.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	110,301,885.05	-7,383,293.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,121,344.90	166,269,277.13
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	715,997,298.41	640,664,439.08
减: 现金的期初余额	640,664,439.08	613,798,874.05
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	75,332,859.33	26,865,565.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	715,997,298.41	640,664,439.08
其中：库存现金	202,865.61	191,470.52
可随时用于支付的银行存款	418,791,836.07	343,470,537.81
可随时用于支付的其他货币资金	297,002,596.73	297,002,430.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	715,997,298.41	640,664,439.08

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	628,811,469.32	200,836,461.75
其中：支付货款	628,811,469.32	200,836,461.75

(4) 现金流量表补充资料的说明

货币资金期末和期初金额分别为 814,340,478.28 元、698,903,464.27 元，扣除受限的其他货币资金 98,343,179.87 元、58,239,025.19 元，现金及现金等价物期末金额和期初金额分别为 715,997,298.41 元、640,664,439.08 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	98,343,179.87	汇票、保函保证金
合 计	98,343,179.87	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,197,223.44
美元	1,024,611.55	6.9370	7,107,730.32
新加坡元	1,212.97	4.7995	5,821.65
欧元	0.35	7.3068	2.56
港币	93,537.07	0.8945	83,668.91

六、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2016年12月31日,本公司应收账款15.01%(2015年12月31日:12.20%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	45,695,275.76				45,695,275.76
小 计	45,695,275.76				45,695,275.76

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	14,586,851.07				14,586,851.07
小 计	14,586,851.07				14,586,851.07

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	240,000,000.00	247,251,056.71	247,251,056.71		
应付票据	297,129,158.50	297,129,158.50	297,129,158.50		
应付账款	71,365,045.37	71,365,045.37	71,365,045.37		
其他应付款	4,738,898.88	4,738,898.88	4,738,898.88		
长期借款	60,000,000.00	77,802,210.33	3,417,957.61	6,835,915.23	67,548,337.49
小 计	673,233,102.75	698,286,369.79	623,902,117.07	6,835,915.23	67,548,337.49

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	215,000,000.00	219,147,478.89	219,147,478.89		
应付票据	171,770,000.00	171,770,000.00	171,770,000.00		
应付账款	77,325,285.65	77,325,285.65	77,325,285.65		
其他应付款	5,046,458.04	5,046,458.04	5,046,458.04		
长期借款	60,000,000.00	85,857,852.85	4,154,904.46	8,309,808.91	73,393,139.48
小 计	529,141,743.69	559,147,075.43	477,444,127.04	8,309,808.91	73,393,139.48

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 290,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 265,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 4,937,746.92 元(2015 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 6,391,496.43 元)，净利润减少/增加人民币 5,486,385.47 元(2015 年：减少/增加人民币 7,101,662.70 元)。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州钢绳(集团)有限责任公司	遵义市	制造业	495,440,000.00	23.45	23.45

(2) 本公司最终控制方是贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
遵义市贵绳房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
贵州钢绳(集团)有限责任公司	购买商品	922,402.11	1,039,356.48
贵州钢绳(集团)有限责任公司	接受劳务	3,028,594.27	3,364,294.09

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
贵州钢绳(集团)有限责任公司	钢丝、钢绞线	6,336,510.66	38,669,137.08
贵州钢绳(集团)有限责任公司	水电气供应	4,398,770.74	4,882,453.83
遵义市贵绳房地产开发有限责任公司	辅料	3,142.65	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
贵州钢绳(集团)有限责任公司	厂房及设备	5,838,844.06	5,992,064.98
遵义市贵绳房地产开发有限责任公司	土地	2,781,777.35	2,781,777.35

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,550,000.00	1,210,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	贵州钢绳(集团)有限责任公司	10,990,062.64	17,503,775.03
小计		10,990,062.64	17,503,775.03
其他应付款	贵州钢绳(集团)有限责任公司	2,160,000.00	1,630,597.80
小计		2,160,000.00	1,630,597.80

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2017 年 3 月 28 日公司第六届董事会第四次会议审议通过的 2016 年度利润分配预案,以公司总股本 245,090,000 股为基数,拟按每 10 股派发现金股利人民币 0.30 元(含税),共计 7,352,700.00 元,上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十、其他重要事项

分部信息

公司在全国 21 个城市设立了销售分公司,但销售分公司仅承担销售职能,未持有重大的资产和负债,公司主要的资产和负债都在公司本部,因此未对资产负债进行分配,故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

金额:人民币万元

项目	外销	内销						分部间抵销	合计
		华东地区	华北地区	华南地区	西南地区	西北地区	东北地区		
主营业务收入	5,761.59	17,402.92	10,240.23	16,808.83	145,464.94	8,359.23	1,553.62	66,866.09	138,725.27
主营业务成本	4,500.10	16,553.76	9,443.52	15,986.95	127,114.39	7,795.43	1,347.43	66,662.45	116,079.13

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,877.47	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,150,596.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项 目	金额	说明
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,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-242,115.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,893,603.17	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	734,040.48	
非经常性损益净额	4,159,562.69	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.56	0.0858	0.0858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25	0.0689	0.0689

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,035,246.75
非经常性损益	B	4,159,562.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,875,684.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,345,672,080.21
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	7,352,700.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,352,513,353.59
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	1.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	1.25%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,035,246.75
非经常性损益	B	4,159,562.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,875,684.06
期初股份总数	D	245,090,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	245,090,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0858
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0689

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

贵州钢绳股份有限公司
二〇一七年三月二十八日

证书序号: NO. 023309

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少光

办公场所: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币7400万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日



仅为贵州钢绳股份有限公司报告后附之目的提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号: 11 发证时间: 二〇一七年十一月九日
有效期至: 二〇一七年十一月九日



仅为贵州钢绳股份有限公司年度报告后附之目的而提供文件的复印件，不得作为其他用途。天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

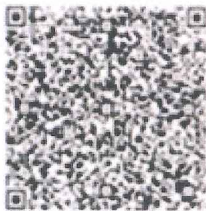
主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2016年03月02日

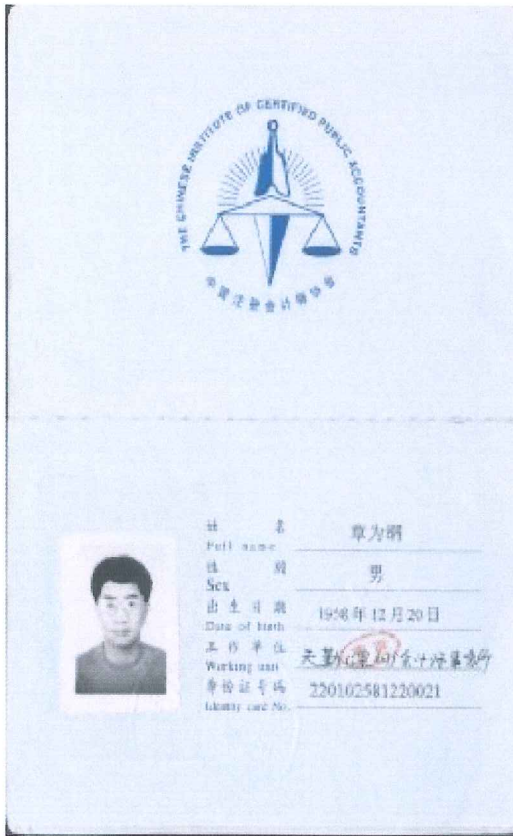
应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统 <http://www.zjgs.gov.cn>

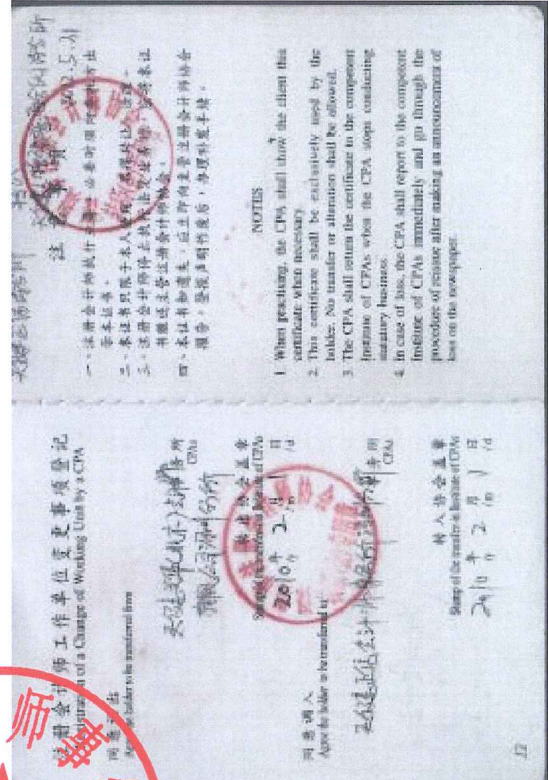
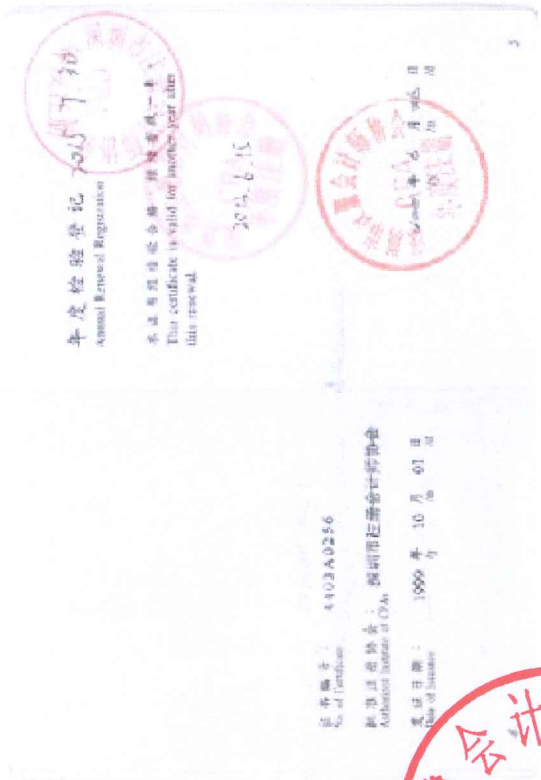
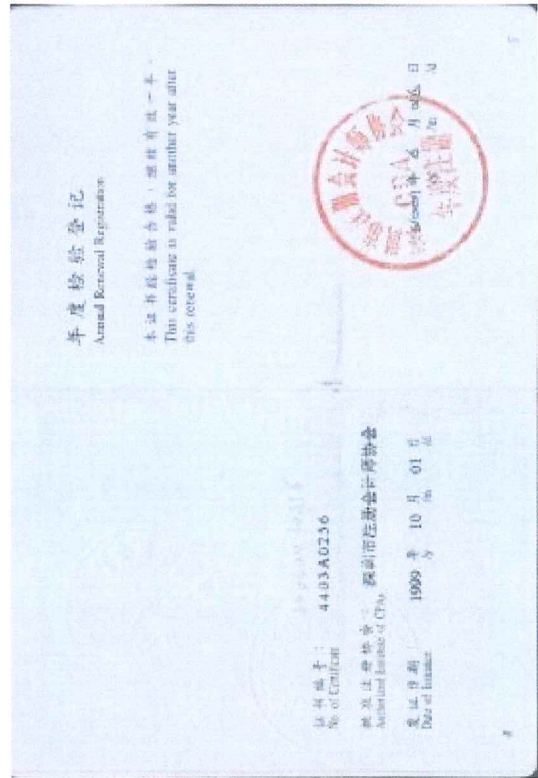
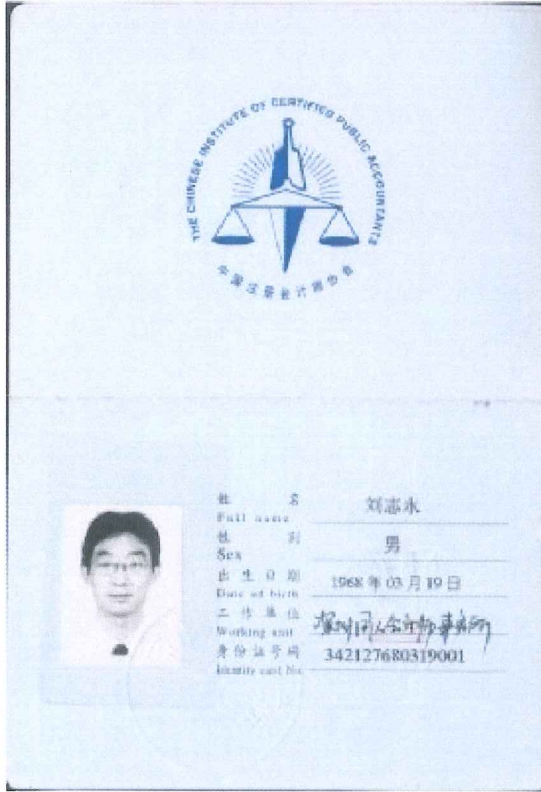
中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为贵州钢绳股份有限公司报告后附之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



仅为 贵州钢绳股份有限公司公告 2016 年报使用 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 章为纲是中国注册会计师 未经本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为贵州钢绳股份有限公司公告 2016 年报使用之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 刘志永是中国注册会计师 未经本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露