

杭州电缆股份有限公司

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—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—78 页

# 审 计 报 告

天健审〔2017〕1868号

杭州电缆股份有限公司全体股东：

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

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王豪  
王豪印越

中国注册会计师：

陈薇  
陈薇印世

二〇一七年三月二十九日







# 母公司利润表

2016年度

会企02表

编制单位：杭州电缆股份有限公司

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	3,220,364,888.67	2,975,055,900.09
减：营业成本	1	2,684,131,192.43	2,485,804,502.77
税金及附加		10,530,532.86	7,945,722.52
销售费用		202,913,550.59	157,837,305.89
管理费用		158,514,426.94	143,070,218.14
财务费用		25,391,903.07	35,328,520.58
资产减值损失		32,825,364.98	14,244,036.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,874,500.00	-2,337,825.00
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	20,211,401.50	14,068,573.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	-6,625,379.94	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,143,819.30	142,556,341.50
加：营业外收入		19,540,851.86	8,004,213.94
其中：非流动资产处置利得		6,619,091.85	54,801.20
减：营业外支出		4,081,533.98	5,862,129.67
其中：非流动资产处置损失		4,129.92	10,076.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,603,137.18	144,698,425.77
减：所得税费用		13,560,069.74	12,526,385.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,043,067.44	132,172,040.60
五、其他综合收益的税后净额		272,340.00	
（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		272,340.00	
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		272,340.00	
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		130,315,407.44	132,172,040.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：









# 杭州电缆股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州电缆股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在杭州电缆有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2011 年 3 月 16 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000609120811k 的营业执照，注册资本 686,878,908.00 元，股份总数 686,878,908 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 423,628,908 股；无限售条件的流通股份 A 股 263,250,000 股。公司股票于 2015 年 2 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电线电缆制造行业。主要经营活动为电线电缆的研发、生产和销售。主要产品：缆线、导线、民用线。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 29 日二届二十次董事会批准对外报出。

本公司将杭州千岛湖永通电缆有限公司、宿州永通电缆有限公司、浙江永通电线电缆质量检测有限公司、杭州永特电缆有限公司和杭州永腾输变电工程有限公司等 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

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。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。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。

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
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
同受实际控制人控制的关联往来组合	如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计提坏账准备，如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

初始投资成本。

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

#### (十六) 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。

### （十七）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。

### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

商标权	10
专利权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十四) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

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

#### (3) 让渡资产使用权

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

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

国内销售产品发送至客户后, 按照相关检验标准检验合格后, 收到经对方确认的发货单或结算单时确认收入。

出口产品销售按照合同规定的期限交付货物, 完成报关并装船, 以提单签发日确认收入。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以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。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十八) 套期会计

1. 套期包括公允价值套期和现金流量套期。

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

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

## 3. 套期会计处理

### (1) 公允价值套期

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

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

## (2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

## (二十九) 分部报告

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

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

## 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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率

杭州电缆股份有限公司	15%
杭州千岛湖永通电缆有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

1. 根据国科火字〔2015〕29号文，公司通过高新技术企业复审，自2014年起3年内减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据国科火字〔2016〕149号文，子公司杭州千岛湖永通电缆有限公司通过高新技术企业备案，自2016年起3年内减按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	176,676.98	78,421.86
银行存款	590,512,390.47	574,167,780.26
其他货币资金	224,507,570.07	167,698,252.32
合 计	815,196,637.52	741,944,454.44

#### 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	期末数	期初数
交易性金融资产		14,374,215.00
其中：非高度有效的套期工具		14,374,215.00
合 计		14,374,215.00

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	195,161,206.45		195,161,206.45	102,998,012.78		102,998,012.78

商业承兑汇票	71,699,844.25		71,699,844.25	50,933,763.67		50,933,763.67
合计	266,861,050.70		266,861,050.70	153,931,776.45		153,931,776.45

(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	61,180,792.31
小计	61,180,792.31

(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	89,343,784.10	
小计	89,343,784.10	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,324,113,612.20	99.89	103,189,009.33	7.79	1,220,924,602.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,473,038.82	0.11	1,473,038.82	100.00	
合计	1,325,586,651.02	100.00	104,662,048.15	7.90	1,220,924,602.87

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提	946,851,474.84	99.84	68,775,953.89	7.26	878,075,520.95

坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,473,038.82	0.16	1,473,038.82	100.00	
合计	948,324,513.66	100.00	70,248,992.71	7.41	878,075,520.95

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3) 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	1,065,828,148.04	53,291,407.41	5.00
1-2年	179,973,869.67	17,997,386.97	10.00
2-3年	43,088,867.09	8,617,773.41	20.00
3-4年	22,451,688.14	11,225,844.07	50.00
4-5年	11,307,148.90	11,307,148.90	100.00
5年以上	749,448.57	749,448.57	100.00
小计	1,323,399,170.41	103,189,009.33	7.80

4) 组合中，同受实际控制人控制的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
衢州东港环保热电有限公司	588,530.99		
江苏富春江环保热电有限公司	125,910.80		
小计	714,441.79		

5) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甘肃金久矿业有限公司	1,473,038.82	1,473,038.82	100.00	预期无法收回
小计	1,473,038.82	1,473,038.82	100.00	

(2) 本期计提坏账准备金额 34,434,864.39 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款金额 21,808.95 元。

(4) 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
中铁一局集团电务工程有限公司	63,842,532.53	4.82	3,192,126.63

国网江苏省电力公司	61,044,915.93	4.61	3,052,245.80
国网湖南省电力公司物资公司	51,638,001.11	3.90	2,581,900.06
国网浙江省电力公司	31,337,900.09	2.36	1,566,895.00
国家电力投资集团公司物资装备分公司	25,167,354.85	1.90	1,258,367.74
小 计	233,030,704.51	17.59	11,651,535.23

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,746,062.56	98.94		5,746,062.56	9,771,443.77	96.29		9,771,443.77
1-2 年	46,800.00	0.81		46,800.00	341,323.52	3.36		341,323.52
2-3 年	11,992.21	0.21		11,992.21	17,897.29	0.18		17,897.29
3 年以上	2,578.29	0.04		2,578.29	17,217.27	0.17		17,217.27
合 计	5,807,433.06	100.00		5,807,433.06	10,147,881.85	100.00		10,147,881.85

2) 无账龄 1 年以上且金额重要的预付款项。

#### (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(%)
浙江明日控股集团股份有限公司	1,590,318.47	27.38
山东弘亚导体科技股份有限公司	1,276,897.35	21.99
广德亨通铜业有限公司	453,897.65	7.82
上海登隆国际贸易有限公司	309,661.55	5.33
新疆新辉腾达线缆制造有限公司	285,060.89	4.91
小 计	3,915,835.91	67.43

## 6. 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,072,819.67	100.00	8,933,723.44	12.75	61,139,096.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	70,072,819.67	100.00	8,933,723.44	12.75	61,139,096.23

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,380,591.51	100.00	9,264,134.57	14.39	55,116,456.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	64,380,591.51	100.00	9,264,134.57	14.39	55,116,456.94

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 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	50,268,700.25	2,513,435.02	5.00
1-2 年	9,318,866.07	931,886.61	10.00
2-3 年	4,133,273.02	826,654.60	20.00
3-4 年	3,088,466.24	1,544,233.12	50.00
4-5 年	1,255,846.09	1,255,846.09	100.00
5 年以上	1,861,668.00	1,861,668.00	100.00
小 计	69,926,819.67	8,933,723.44	12.78

4) 组合中，同受实际控制人控制的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
衢州东港环保热电有限公司	146,000.00		
小 计	146,000.00		

(2) 本期计提坏账准备金额为-330,411.13元,无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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	51,276,186.95	42,274,617.04
应收暂付款	5,681,233.31	8,123,734.16
应收暂未收款	841,853.04	666,781.61
销售备用金	9,972,629.63	9,436,625.66
一般备用金	2,241,929.74	3,855,594.40
其他	58,987.00	23,238.64
合 计	70,072,819.67	64,380,591.51

(5) 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
国网物资有限公司	应收暂付款	22,400.94	1年以内	0.03	1,120.05
	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	2.85	100,000.00
		500,000.00	1-2年	0.71	50,000.00
		2,000,000.00	3-4年	2.85	1,000,000.00
中铁建电气化局集团 科技有限公司	应收暂付款	17,000.00	1年以内	0.02	850.00
	押金保证金	3,800,000.00	1年以内	5.42	190,000.00
北京国电工程招标有 限公司	应收暂付款	13,248.00	1年以内	0.02	662.40
	押金保证金	2,880,342.00	1年以内	4.11	144,017.10
中国电能成套设备有 限公司北京分公司	押金保证金	2,527,860.00	1年以内	3.61	126,393.00
中铁电气化局集团物 资贸易有限公司	押金保证金	2,110,000.00	1年以内	3.01	105,500.00
小 计		15,870,850.94		22.63	1,718,542.55

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,712,408.62		21,712,408.62	23,695,696.15		23,695,696.15
在产品	139,904,748.08		139,904,748.08	166,187,489.09		166,187,489.09
库存商品	767,480,569.49	2,539,245.37	764,941,324.12	704,354,098.95	7,710,797.37	696,643,301.58
委托加工物资	1,488,150.90		1,488,150.90	3,930,784.94		3,930,784.94
周转材料	323,637.84		323,637.84	426,936.69		426,936.69
工程施工	80,563.97		80,563.97			
合 计	930,990,078.90	2,539,245.37	928,450,833.53	898,595,005.82	7,710,797.37	890,884,208.45

### (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	
库存商品	7,710,797.37			5,171,552.00		2,539,245.37
小 计	7,710,797.37			5,171,552.00		2,539,245.37

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料及在产品	所生产的产成品的估计售价或合同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		
库存商品	估计售价或合同价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	账面成本低于可变现净值	实现销售、存货核销

#### (3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	70,766.04
累计已确认毛利	9,797.93
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	80,563.97

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
套期工具	23,670,900.00	
待抵扣增值税进项税及留抵税额	3,304,989.46	12,668,829.59
预缴所得税	871,798.86	
理财产品		18,000,000.00
合 计	27,847,688.32	30,668,829.59

9. 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	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
其中：按成本计量的	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金额资产。

(3) 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
浙江淳安建信村镇 银行有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00
小 计	8,000,000.00			8,000,000.00

(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		
浙江淳安建信村镇 银行有限责任公司					8.00	
小 计						

10. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	19,374,620.06		19,374,620.06			
合 计	19,374,620.06		19,374,620.06			

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
浙江杭电石墨烯科技有限公司		26,000,000.00		-6,625,379.94	
小 计		26,000,000.00		-6,625,379.94	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
浙江杭电石墨烯科技有限公司					19,374,620.06	
小 计					19,374,620.06	

## 11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	13,838,867.12	592,971.21	14,431,838.33
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	13,838,867.12	592,971.21	14,431,838.33
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,983,906.29	80,351.89	2,064,258.18
本期增加金额	665,750.40	14,611.20	680,361.60

1) 计提或摊销	665,750.40	14,611.20	680,361.60
本期减少金额			
期末数	2,649,656.69	94,963.09	2,744,619.78
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	11,189,210.43	498,008.12	11,687,218.55
期初账面价值	11,854,960.83	512,619.32	12,367,580.15

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	206,297,796.84	367,084,983.82	12,867,619.48	12,807,330.83	599,057,730.97
本期增加金额	3,102,101.64	28,836,660.29	2,657,369.59	2,188,248.71	36,784,380.23
1) 购置	1,026,542.94	16,821,117.54	2,657,369.59	2,188,248.71	22,693,278.78
2) 在建工程转入	3,508,424.29	10,582,677.16			14,091,101.45
3) 类别调整	-1,432,865.59	1,432,865.59			
本期减少金额	1,663,402.45	158,398.10	1,117,975.00		2,939,775.55
1) 处置或报废	1,663,402.45	158,398.10	1,117,975.00		2,939,775.55
期末数	207,736,496.03	395,763,246.01	14,407,014.07	14,995,579.54	632,902,335.65
累计折旧					
期初数	55,882,854.38	199,166,640.21	5,485,037.25	6,003,291.56	266,537,823.40
本期增加金额	9,721,501.75	31,293,787.47	1,151,856.06	2,238,878.31	44,406,023.59
1) 计提	10,126,997.92	30,888,291.30	1,151,856.06	2,238,878.31	44,406,023.59

2) 类别调整	-405,496.17	405,496.17			
本期减少金额	55,038.32	158,398.10	902,099.79		1,115,536.21
1) 处置或报废	55,038.32	158,398.10	902,099.79		1,115,536.21
期末数	65,549,317.81	230,302,029.58	5,734,793.52	8,242,169.87	309,828,310.78
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	142,187,178.22	165,461,216.43	8,672,220.55	6,753,409.67	323,074,024.87
期初账面价值	150,414,942.46	167,918,343.61	7,382,582.23	6,804,039.27	332,519,907.57

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭缆下沙生产基地新建仓库及水泵房	2,601,060.57	尚在办理中
杭缆富阳生产基地6号厂房	1,892,140.10	尚在办理中
小 计	4,493,200.67	

13. 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
特种电缆建设项目	78,119,303.92		78,119,303.92	23,256,780.35		23,256,780.35
导线厂房设备改建工程				4,286,315.00		4,286,315.00
4#厂房设备改建工程	833,277.77		833,277.77			
1#厂房设备改建工程	10,326,986.92		10,326,986.92	841,546.89		841,546.89
2#厂房设备改建工程	5,207,446.38		5,207,446.38	568,275.68		568,275.68



						其他来源
6#厂房设备改建工程	97.16	100.00				募集资金/ 其他来源
5#厂房设备改建工程	100.73[注3]	100.00				募集资金/ 其他来源
3#厂房设备技改工程	101.09	95.00				募集资金/ 其他来源
沿山边堆场工程	74.65	80.00				募集资金/ 其他来源
宿州厂房设备改建工程	77.01	70.00				其他来源
小 计						

[注 1]: 系根据结算价调整在建工程期初暂估额。

[注 2]: 以前年度已完工结转固定资产 1,816,069.26 元。

[注 3]: 以前年度已完工结转固定资产 1,044,991.45 元。

#### 14. 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	专利权	合 计
账面原值				
期初数	126,293,684.83	10,412,928.00	89,125.00	136,795,737.83
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额	1,033,711.22			1,033,711.22
1) 处置或报废	1,033,711.22			1,033,711.22
期末数	125,259,973.61	10,412,928.00	89,125.00	135,762,026.61
累计摊销				
期初数	14,149,444.63	3,991,622.40	89,125.00	18,230,192.03
本期增加金额	2,754,049.52	1,041,292.80		3,795,342.32
1) 计提	2,754,049.52	1,041,292.80		3,795,342.32
本期减少金额	36,996.19			36,996.19
1) 处置或报废	36,996.19			36,996.19
期末数	16,866,497.96	5,032,915.20	89,125.00	21,988,538.16
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	108,393,475.65	5,380,012.80		113,773,488.45
期初账面价值	112,144,240.20	6,421,305.60		118,565,545.80

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	104,662,048.15	15,941,690.41	70,248,992.71	10,726,808.38
存货跌价准备	2,539,245.37	485,361.80	7,710,797.37	1,771,983.11
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	779,500.00	116,925.00	2,974,400.00	446,160.00
递延收益	13,373,577.08	2,006,036.56	13,491,162.88	2,023,674.43
合 计	121,354,370.60	18,550,013.77	94,425,352.96	14,968,625.92

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8,933,723.44	9,264,134.57
可抵扣亏损	740,954.60	173,272.17
小 计	9,674,678.04	9,437,406.74

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备工程款	23,329,608.18	15,242,361.06
预付研发经费	7,617,879.71	
合 计	30,947,487.89	15,242,361.06

17. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	178,000,000.00	230,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	184,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	128,000,000.00
抵押借款	71,000,000.00	61,000,000.00
合 计	459,000,000.00	603,000,000.00

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	698,000,000.00	676,880,000.00
合 计	698,000,000.00	676,880,000.00

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	260,615,829.57	182,196,417.12
工程设备款	3,452,842.12	2,878,720.37
其他	11,260.00	11,260.00
合 计	264,079,931.69	185,086,397.49

(2) 无1年以上重要的应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	200,661,772.58	224,911,848.48
合 计	200,661,772.58	224,911,848.48

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
广州市地下铁道总公司	7,653,934.13	尚未结算
广东电网有限责任公司深圳供电局	6,774,170.40	尚未发货
四川省电力公司	4,889,610.95	尚未发货
北京伏安捷电力设计咨询有限公司	4,124,990.00	尚未发货
杭州富阳交通发展投资公司	4,000,000.00	尚未发货
华能富川风力发电有限公司	2,267,261.00	尚未结算
小 计	29,709,966.48	

21. 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	8,875,891.46	92,481,245.39	91,668,213.84	9,688,923.01
离职后福利—设定提存计划	193,014.76	6,725,295.78	6,837,057.43	81,253.11
合 计	9,068,906.22	99,206,541.17	98,505,271.27	9,770,176.12

(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	8,610,396.26	75,759,895.38	74,938,058.51	9,432,233.13
职工福利费		8,534,361.82	8,534,361.82	
社会保险费	39,330.00	4,398,807.26	4,398,306.00	39,831.26
其中：医疗保险费	34,900.00	3,614,008.12	3,613,421.34	35,486.78
工伤保险费	2,870.00	442,888.07	442,861.75	2,896.32
生育保险费	1,560.00	341,911.07	342,022.91	1,448.16
住房公积金	62,357.18	2,155,635.82	2,206,780.02	11,212.98

工会经费和职工教育经费	163,808.02	1,632,545.11	1,590,707.49	205,645.64
小 计	8,875,891.46	92,481,245.39	91,668,213.84	9,688,923.01

(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	188,454.76	6,242,051.46	6,352,890.40	77,615.82
失业保险费	4,560.00	483,244.32	484,167.03	3,637.29
小 计	193,014.76	6,725,295.78	6,837,057.43	81,253.11

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,347,608.91	770,653.76
企业所得税	847,212.59	7,906,061.52
代扣代缴个人所得税	223,593.83	241,926.04
城市维护建设税	603,891.71	229,718.13
教育费附加	263,601.44	103,599.09
地方教育附加	112,380.53	69,066.06
地方水利建设基金		564,729.90
土地使用税	1,368,618.78	140,772.78
房产税	533,965.54	25,363.92
印花税	166,683.45	
残保金	24,479.92	
合 计	6,492,036.70	10,051,891.20

23. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	922,880.97	924,805.22
合 计	922,880.97	924,805.22

(2) 无已逾期未支付利息。

## 24. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付销售服务费	47,294,870.12	38,137,387.65
购买长期资产应付款	1,961,587.25	430,942.06
暂收未结款	48,882.00	115,400.00
押金保证金	5,439,634.31	3,965,147.64
其他	1,039,818.17	1,878,510.41
合 计	55,784,791.85	44,527,387.76

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 25. 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	14,180,734.88		807,157.80	13,373,577.08	
合 计	14,180,734.88		807,157.80	13,373,577.08	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿费	13,491,162.88		793,273.80		12,697,889.08	与资产相关
土地补偿款	689,572.00		13,884.00		675,688.00	与资产相关
小 计	14,180,734.88		807,157.80		13,373,577.08	

### (3) 其他说明

1) 搬迁补偿费详见本附注其他重要事项政策性搬迁之说明。

2) 土地补偿款系 2015 年子公司杭州千岛湖永通电缆有限公司收到淳安县青溪新城建设管理委员会对其承担的土地收回业态改造成本拨付的政府补助 69.42 万元，本期摊销 13,884.00 元，累计摊销 18,512.00 元。

## 26. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
住房维修基金及房改房基金	1,256,588.26	1,287,847.25
合 计	1,256,588.26	1,287,847.25

## 27. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	213,350,000	46,828,908		426,700,000		473,528,908	686,878,908

### (2) 其他说明

1) 根据 2016 年 3 月 21 日公司 2015 年度股东大会审议通过的利润分配方案，以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 213,350,000 股为基数，按每 10 股转增 20 股的比例，以资本公积 426,700,000.00 元向全体出资者转增股份总额 426,700,000 股，每股面值 1 元，共增加股本 426,700,000.00 元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其于 2016 年 4 月 19 日出具《验资报告》（天健验〔2016〕115 号）。

2) 根据公司二届十二次董事会和 2015 年第三次临时股东大会决议，并经 2016 年 7 月 5 日中国证券监督管理委员会《关于核准杭州电缆股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕第 1496 号）核准，公司于 2016 年 8 月非公开发行人民币普通股（A 股）46,828,908 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 13.56 元，募集资金总额 634,999,992.50 元，减除发行费用 15,876,828.91 元后，募集资金净额为 619,123,163.57 元，其中计入股本 46,828,908.00 元，计入资本公积（股本溢价）572,294,255.57 元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其于 2016 年 8 月 30 日出具《验资报告》（天健验〔2016〕362 号）。

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	802,714,906.16	572,294,255.57	426,700,000.00	948,309,161.73

其他资本公积	52,956,043.09			52,956,043.09
合 计	855,670,949.25	572,294,255.57	426,700,000.00	1,001,265,204.82

(2) 其他说明

本期股本溢价变动详见本财务报表附注股本之说明。

29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
以后将重分类进损益 的其他综合收益						
其中：现金流量套期损 益的有效部分		320,400.00		48,060.00	272,340.00	272,340.00
其他综合收益合计		320,400.00		48,060.00	272,340.00	272,340.00

30. 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	46,579,570.14	13,004,306.74		59,583,876.88
合 计	46,579,570.14	13,004,306.74		59,583,876.88

(2) 其他说明

根据公司章程规定，公司按 2016 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 13,004,306.74 元。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	392,868,495.30	313,787,237.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,972,858.75	134,968,462.08
减：提取法定盈余公积	13,004,306.74	13,217,204.06
应付普通股股利	32,002,500.00	42,670,000.00

期末未分配利润	483,834,547.31	392,868,495.30
---------	----------------	----------------

(2) 其他说明

根据公司 2016 年 3 月 21 日召开的 2015 年年度股东大会决议，以公司总股本 21,335 万股为基数，按每股派发现金股利 0.15 元（含税），共计派发人民币 32,002,500.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,423,303,610.51	2,823,533,956.63	3,108,266,779.45	2,560,482,609.67
其他业务收入	6,085,637.57	753,376.91	5,985,234.28	680,361.64
合 计	3,429,389,248.08	2,824,287,333.54	3,114,252,013.73	2,561,162,971.31

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税		62,252.00
城市维护建设税	5,095,613.37	5,062,565.33
教育费附加	2,444,570.20	2,231,828.36
地方教育附加	1,262,149.61	1,487,885.56
印花税	1,191,937.96	
房产税	1,271,328.24	
土地使用税	2,153,654.76	
合 计	13,419,254.14	8,844,531.25

(2) 其他说明

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、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
销售服务费	92,179,452.71	68,952,691.80
运输费	60,133,047.90	42,847,084.10
投标费用	21,394,191.21	21,388,282.97
业务招待费	12,100,666.28	7,547,767.30
职工薪酬	5,244,650.41	4,906,528.62
汽车费用	4,116,725.29	2,671,111.72
差旅费	11,180,993.16	8,195,110.43
办公费	974,185.74	1,121,823.21
其他	3,047,879.72	3,922,611.03
合 计	210,371,792.42	161,553,011.18

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	118,096,118.51	106,478,543.97
职工薪酬	40,734,468.77	31,631,707.92
税金[注]	2,497,499.79	7,475,294.48
折旧及摊销	6,365,498.31	5,560,662.96
业务招待费	3,041,816.24	2,604,358.02
汽车费用	2,358,424.61	2,085,811.68
办公费	2,958,539.95	2,558,330.69
差旅费	1,324,320.86	1,344,927.04
物料消耗	1,754,404.88	510,623.74
中介机构费用	2,547,026.56	3,652,381.06
其他	3,151,633.84	4,057,236.02
合 计	184,829,752.32	167,959,877.58

[注]: 详见本财务报表附注税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	28,941,251.81	39,897,944.63
利息收入	-4,196,682.57	-5,669,831.26
汇兑损益	-1,006,539.54	-640,646.38
财务顾问费		300,000.00
手续费	2,355,771.77	2,346,464.29
合 计	26,093,801.47	36,233,931.28

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	34,104,453.26	14,828,967.04
存货跌价损失	-88,344.08	3,023,085.28
合 计	34,016,109.18	17,852,052.32

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
非高度有效的套期工具	1,874,500.00	-2,337,825.00
合 计	1,874,500.00	-2,337,825.00

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,425,379.94	
非高度有效套期保值业务平仓损益	13,060,616.23	-4,086,052.98
理财产品利息收入	127,083.33	
合 计	11,762,319.62	-4,086,052.98

#### 9. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
-----	-----	-------	----------

			损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,740,438.93	277,777.88	2,740,438.93
其中：固定资产处置利得	1,440,438.93	277,777.88	1,440,438.93
无形资产处置利得[注]	1,300,000.00		1,300,000.00
政府补助	13,317,507.61	9,759,184.83	13,317,507.61
无法支付款项	533,088.17		533,088.17
违约金收入	2,186,747.93		2,186,747.93
其他	162,451.14	232,929.71	162,451.14
合 计	18,940,233.78	10,269,892.42	18,940,233.78

[注]: 详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

## (2) 政府补助明细

### 1) 本期数

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关
杭州市地方税务局开发区税务分局拨付 2015 年地方水利建设基金减免退税	4,083,626.97	与收益相关
杭州市富阳地方税务局拨付的 2015 年地方水利建设基金减免退税	2,058,186.92	与收益相关
2015 年度企业利用资本市场扶持资金市级资助资金	500,000.00	与收益相关
2015 年省市工业和信息化发展财政专项生物医药资质认证等项目资助资金	1,450,000.00	与收益相关
2015 年度经济发展政策奖励（补助）资金	2,179,000.00	与收益相关
2015 年度企业利用资本市场扶持开发区配套资金	250,000.00	与收益相关
2016 年度企业利用资本市场扶持开发区配套资金	250,000.00	与收益相关
政策性搬迁补偿资金摊销	793,273.80	与资产相关
土地拆迁补助款摊销	13,884.00	与资产相关
2015 年第二批高污染燃料锅炉淘汰改造补助资金	300,000.00	与收益相关
2015 年度淳安县生态工业项目财政奖励资金	304,900.00	与收益相关
淳安经济开发区管委会 G20 峰会整治补助款	190,055.92	与收益相关
2015 年淳安县企业研发投入财政补助资金	500,000.00	与收益相关
2015 年宿州经济技术开发区企业发展支持资金	337,900.00	与收益相关
其他	106,680.00	与收益相关

小 计	13,317,507.61	
-----	---------------	--

2) 上期数

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关
杭州市地方税务局开发区税务分局拨付的 2014 年地方水利建设基金减免退税	2,026,436.17	与收益相关
2014 年度第二批经济发展政策奖励（补助）资金	2,000,000.00	与收益相关
2014 年杭州市工业和科技统筹资金机器换人等项目资助资金	1,290,000.00	与收益相关
富阳市地方税务局拨付的 2014 年地方水利建设基金减免退税	1,090,693.86	与收益相关
富阳市地方税务局拨付的 2015 年土地使用税减免退税	881,706.00	与收益相关
政策性搬迁补偿资金摊销	797,901.80	与资产相关
2014 年度淳安县企业研发投入补助经费	500,000.00	与收益相关
2014 年度经济发展政策奖励（补助）资金	253,000.00	与收益相关
2014 年度工业企业发展典型奖励资金	200,000.00	与收益相关
2013 年度优强（重点）工业企业扶持政策奖励资金	142,100.00	与收益相关
杭州市第二批省级以上安全生产标准化达标企业财政补助资金	100,000.00	与收益相关
其他	477,347.00	与收益相关
小 计	9,759,184.83	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	52,429.55	18,149.00	52,429.55
其中：固定资产处置损失	52,429.55	18,149.00	52,429.55
捐赠支出	474,000.00	775,000.00	474,000.00
地方水利建设基金	4,154,223.50	5,807,894.40	
其他	663,741.29	400,234.42	663,741.29
合 计	5,344,394.34	7,001,277.82	1,190,170.84

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	22,372,776.87	20,646,045.72
递延所得税费用	-3,629,447.85	-6,290,249.74
合 计	18,743,329.02	14,355,795.98

(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	163,603,864.07	157,490,375.43
按适用税率计算的所得税费用	24,540,579.61	23,623,556.31
子公司适用不同税率的影响	383,995.96	403,485.31
调整以前期间所得税的影响	619,758.76	28,675.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,895,429.85	962,338.46
研发费用加计扣除的影响	-8,800,734.32	-7,953,392.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-2,870,251.74
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	104,299.16	161,384.26
所得税费用	18,743,329.02	14,355,795.98

12. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回票据保证金或质押的定期存单	172,898,125.00	98,140,000.00
银行存款利息收入	4,196,682.57	4,335,818.84
往来款	7,031,292.38	3,985,794.35
套保交易资金流入	37,135,516.23	4,284,670.00

政府补助	6,368,535.92	4,962,447.00
租金收入	1,645,051.42	1,512,360.00
违约金收入	2,186,747.93	
其他	174,539.64	240,384.29
合 计	231,636,491.09	117,461,474.48

#### 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
票据保证金或质押的定期存单	204,735,295.37	172,898,125.00
销售费用类款项	204,016,752.39	142,154,857.35
管理费用类款项	32,027,226.94	27,873,814.04
套保交易资金流出	20,000,000.00	21,434,667.98
往来款	11,743,968.55	7,621,398.83
财务费用类款项	2,355,771.77	2,346,464.29
其他	1,497,962.84	1,175,234.42
合 计	476,376,977.86	375,504,561.91

#### 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
收到与资产相关的政府补助		694,200.00
银行理财产品赎回	18,000,000.00	
银行理财产品利息收入	127,083.33	
合 计	18,127,083.33	694,200.00

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品		18,000,000.00
合 计		18,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
上市发行费用		12,332,350.00
支付杭州市实业投资集团有限公司搬迁补偿款		7,858,009.04
支付杭州市实业投资集团有限公司拆借款		2,472,814.01
支付贷款保证金	300,000.00	
合 计	300,000.00	22,663,173.05

6. 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	144,860,535.05	143,134,579.45
加: 资产减值准备	34,016,109.18	17,852,052.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,071,773.99	39,552,891.69
无形资产摊销	3,809,953.52	3,600,291.12
长期待摊费用摊销		
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)	-2,688,009.38	-259,628.88
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)	-1,874,500.00	2,337,825.00
财务费用(收益以“-”号填列)	27,934,712.27	39,557,298.25
投资损失(收益以“-”号填列)	1,298,296.61	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,581,387.85	-6,290,249.74
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)	-37,478,281.00	-31,313,847.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-528,384,139.48	-274,971,303.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	96,872,382.40	14,627,035.20
其他	-48,060.00	

经营活动产生的现金流量净额	-220,190,614.69	-52,173,056.97
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	610,161,342.15	569,046,329.44
减: 现金的期初余额	569,046,329.44	246,532,490.33
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	41,115,012.71	322,513,839.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	610,161,342.15	569,046,329.44
其中: 库存现金	176,676.98	78,421.86
可随时用于支付的银行存款	590,512,390.47	521,447,780.26
可随时用于支付的其他货币资金	19,472,274.70	47,520,127.32
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	610,161,342.15	569,046,329.44

2016 年货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金 170,154,999.40 元、保函保证金 34,580,295.97 元和贷款信用保证金 300,000.00 元; 2015 年货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金 120,178,125.00 元和质押的定期存款 52,720,000.00 元。上述货币资金均不属于现金及现金等价物。

(2) 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	249,422,439.90	
其中: 支付货款	249,422,439.90	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面原值	受限原因
货币资金	205,035,295.37	详见本财务报表附注现金流量表补充资料之说明
应收票据	61,180,792.31	质押担保
固定资产	136,862,623.31	抵押担保
无形资产	64,431,320.72	抵押担保
合 计	467,510,031.71	

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			
其中：美元	2,354,602.30	6.937	16,333,876.16
应收账款			
其中：美元	22,338.48	6.937	154,962.04

3. 套期

(1) 说明

项 目	说明
套期类别	现金流量套期
被套期项目	预期未来发生的原材料铜、铝采购支出
套期工具	铜、铝的期货合约
被套期风险	预期未来采购原材料支出的现金流量变动

(2) 明细情况

项 目	本期数
其他流动资产-高度有效的套期工具-成本	24,450,400.00
其他流动资产-高度有效的套期工具-公允价值变动	-779,500.00
合 计	23,670,900.00
公允价值变动损益-非高度有效的套期工具	1,874,500.00

其他综合收益-高度有效的套期工具（税前）	320,400.00
投资收益-非高度有效套期保值业务平仓损益	13,060,616.23
主营业务成本-高度有效的套期工具平仓损益	-4,074,900.00

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动——合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州永腾输变电工程有限公司	新设	2016年6月	3,000,000.00	60%

杭州永腾输变电工程有限公司注册资本1,000万元，公司认缴出资额600万元，截至资产负债表日实际缴纳出资款300万元。

## 七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
杭州千岛湖永通电缆有限公司	千岛湖	千岛湖	制造业	65.00		设立
杭州永特电缆有限公司	富阳	富阳	制造业	100.00		设立
宿州永通电缆有限公司	宿州	宿州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江永通电线电缆质量检测有限公司	杭州	杭州	技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
杭州永腾输变电工程有限公司	杭州	杭州	建造安装业	60.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州千岛湖永通电缆有限公司	35%	9,044,409.94	7,349,505.64	29,986,551.97

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州千岛湖永通电缆有限公司	89,131,524.12	72,099,539.32	161,231,063.44	62,181,623.52	13,373,577.08	75,555,200.60

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州千岛湖永通电缆有限公司	54,412,906.67	78,342,453.28	132,755,359.95	37,741,345.97	14,180,734.88	51,922,080.85

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州千岛湖永通电缆有限公司	211,322,208.80	25,841,171.26	25,841,171.26	27,365,114.47

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州千岛湖永通电缆有限公司	176,075,120.71	23,331,763.91	23,331,763.91	16,237,309.02

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

## (1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江杭电石墨烯科技有限公司	杭州	杭州	研发	80%		权益法核算

## (2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

浙江杭电石墨烯科技有限公司（以下简称“杭电石墨烯公司”）系由公司与新南创新有限公司投资设立的中外合资企业，董事会是杭电石墨烯公司的最高权力机构，董事会设5名董事，其中3名由公司委派。根据合资合同及公司章程的规定，公司重大决策需经全体或者出席董事会议的三分之二以上董事表决通过，公司无法单独对杭电石墨烯公司实施控制，

故将其作为合营企业。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	杭电石墨烯公司	杭电石墨烯公司
流动资产	17,665,785.88	
其中：现金和现金等价物	17,569,957.03	
非流动资产	12,797,360.40	
资产合计	30,463,146.28	
流动负债	69,871.20	
非流动负债		
负债合计	69,871.20	
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	30,393,275.08	
按持股比例计算的净资产份额	24,314,620.06	
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润	-4,940,000.00	
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	19,374,620.06	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-19,905.83	
所得税费用		
净利润	-2,106,724.92	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,106,724.92	
本期收到的来自合营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2016年12月31日,本公司应收账款的17.59%(2015年12月31日:17.53%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	266,861,050.70				266,861,050.70
小 计	266,861,050.70				266,861,050.70

(续上表)

项 目	期初数			合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值		































