



宁波球冠电缆股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

# 宁波球冠电缆股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2017年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-60

## 审计报告

信会师报字[2018]第 ZF10094 号

宁波球冠电缆股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波球冠电缆股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认	
关键审计事项描述	应对措施
<p>贵公司本期营业收入 158,530.14 万元。公司产品主要为电线电缆，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的披露参见附注三（二十二）；关于营业收入金额的披露参见附注五（二十六）。</p>	<p>在评价收入确认相关的审计程序中包含以下程序：我们对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要的控制点执行了控制测试；检查主要客户的合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价贵公司收入确认是否符合会计准则的要求；按照抽样原则选择报告年度的样本，检查其销售合同、入账记录及销售出库、客户签收等记录，检查贵公司收入确认是否与披露的会计政策一致；对营业收入执行截止测试，确认贵公司的收入确认是否记录在正确的会计期间；按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内的应收账款余额及销售额。</p>
应收账款的可回收性	
关键审计事项	应对措施
<p>截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 59,296.20 万元，坏账准备金额 2,792.51 万元，净额为 56,503.69 万元。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可回收性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。关于应收账款的披露参见附注五（三）。</p>	<p>我们通过如下程序来评估应收账款的可回收性，包括：了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售发票、到货签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当，通过了解客户规模及现金流情况评估应收账款的可回收性，关注账龄较长款项的性质及是否存在诉讼等情况；测试资产负债表日后收到的回款；按照抽样原则选择样本发送应收账款函证；以及分析无法收回而需要核销的应收账款金额。</p>

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师: 李惠丰  
(项目合伙人)



中国注册会计师: 钟建栋



中国注册会计师: 杜娜



中国·上海

二〇一八年三月二十三日



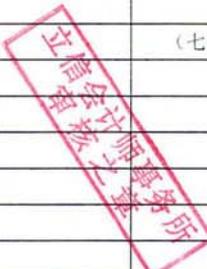
宁波球冠电缆股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2017年12月31日

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	94,130,640.35	115,761,868.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	10,245,257.49	34,570,091.23
应收账款	(三)	565,036,886.19	477,833,378.59
预付款项	(四)	8,176,608.92	9,157,769.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	12,765,040.25	9,340,890.29
买入返售金融资产			
存货	(六)	217,503,855.47	162,774,855.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	3,346,749.77	8,748,458.20
流动资产合计		911,205,038.44	818,187,312.12
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	220,048,804.86	240,591,908.40
在建工程	(九)	5,238,378.95	661,539.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	80,978,701.56	57,074,947.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	5,824,968.96	6,027,721.86
其他非流动资产	(十二)	9,374,232.53	66,000.00
非流动资产合计		321,465,086.86	304,422,116.99
资产总计		1,232,670,125.30	1,122,609,429.11



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*陈明*

主管会计工作负责人:

*徐峰*

会计机构负责人:

*陈莹*





宁波球冠电缆股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十三)	511,000,000.00	564,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十四)	162,704,844.00	38,805,250.95
应付账款	(十五)	73,098,595.43	50,224,020.46
预收款项	(十六)	27,943,197.79	44,785,409.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	7,852,933.76	6,899,569.32
应交税费	(十八)	6,173,101.98	4,019,256.29
应付利息	(十九)	709,826.02	802,858.96
应付股利			
其他应付款	(二十)	5,998,076.09	5,420,033.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		795,480,575.07	715,556,399.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十一)	9,398,974.82	12,043,274.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,398,974.82	12,043,274.78
负债合计		804,879,549.89	727,599,673.83
所有者权益：			
股本	(二十二)	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十三)	54,524,788.39	54,524,788.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	28,260,148.68	23,308,973.21
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	225,005,638.34	197,175,993.68
归属于母公司所有者权益合计		427,790,575.41	395,009,755.28
少数股东权益			
所有者权益合计		427,790,575.41	395,009,755.28
负债和所有者权益总计		1,232,670,125.30	1,122,609,429.11



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

*[Signature]*

主管会计工作负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*





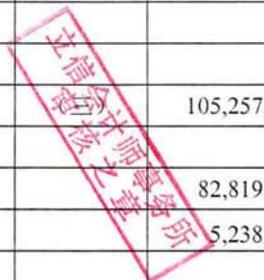
宁波球冠电缆股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		84,776,168.40	42,040,415.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,245,257.49	34,570,091.23
应收账款	(一)	545,802,140.54	471,356,272.90
预付款项		6,147,828.95	17,752,021.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	12,714,283.94	9,266,644.25
存货		189,090,219.41	136,107,627.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,346,749.77	8,520,235.29
流动资产合计		852,122,648.50	719,613,306.97
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		105,257,418.59	105,257,418.59
投资性房地产			
固定资产		82,819,956.61	93,108,253.88
在建工程		5,238,378.95	661,539.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,540,436.18	23,832,557.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,869,768.94	5,089,818.94
其他非流动资产		9,374,232.53	66,000.00
非流动资产合计		256,100,191.80	228,015,588.32
资产总计		1,108,222,840.30	947,628,895.29



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:   


主管会计工作负责人:   


会计机构负责人:   




宁波球冠电缆股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		411,000,000.00	424,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		162,704,844.00	38,805,250.95
应付账款		90,368,912.41	49,527,853.43
预收款项		24,280,039.32	41,786,063.10
应付职工薪酬		5,511,574.37	4,624,397.39
应交税费		3,581,015.60	3,107,351.51
应付利息		573,586.44	616,775.63
应付股利			
其他应付款		3,857,594.73	3,497,684.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		701,877,566.87	566,565,376.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,552,500.08	1,782,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,552,500.08	1,782,500.00
负债合计		703,430,066.95	568,347,876.61
所有者权益：			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,524,788.39	54,524,788.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,260,148.68	23,308,973.21
未分配利润		202,007,836.28	181,447,257.08
所有者权益合计		404,792,773.35	379,281,018.68
负债和所有者权益总计		1,108,222,840.30	947,628,895.29



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

*陈永印*



主管会计工作负责人：

*徐峰*



会计机构负责人：

*陈董斌*





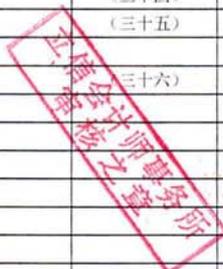
宁波球冠电缆股份有限公司

合并利润表

2017年度

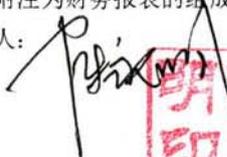
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,585,301,423.85	1,280,176,383.04
其中: 营业收入	(二十六)	1,585,301,423.85	1,280,176,383.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,529,252,858.63	1,219,672,814.57
其中: 营业成本	(二十六)	1,370,571,619.07	1,074,360,841.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十七)	5,721,205.41	6,089,694.71
销售费用	(二十八)	40,814,223.93	39,097,722.91
管理费用	(二十九)	76,058,471.31	67,372,983.80
财务费用	(三十)	30,590,393.30	24,948,336.66
资产减值损失	(三十一)	5,496,945.61	7,803,235.31
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十二)		-172,276.01
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(三十三)	5,709,579.96	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		61,758,145.18	60,331,292.46
加: 营业外收入	(三十四)	7,360,303.67	10,172,278.54
减: 营业外支出	(三十五)	2,344,648.10	3,393,125.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		66,773,800.75	67,110,445.54
减: 所得税费用	(三十六)	9,992,980.62	9,383,636.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		56,780,820.13	57,726,808.98
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		56,780,820.13	57,726,808.98
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司股东的净利润		56,780,820.13	57,726,808.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,780,820.13	57,726,808.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,780,820.13	57,726,808.98
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.47	0.48
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.47	0.48



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:




宁波球冠电缆股份有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,451,529,951.56	1,174,376,337.50
减: 营业成本	(四)	1,255,411,950.32	988,894,374.98
税金及附加		3,021,217.18	4,003,138.32
销售费用		39,516,446.71	38,565,768.89
管理费用		69,778,016.79	60,774,307.81
财务费用		25,263,715.04	19,028,852.67
资产减值损失		5,173,457.21	6,830,800.37
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			61,254.82
其他收益		229,999.92	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		53,595,148.23	56,340,349.28
加: 营业外收入		6,639,851.87	4,327,676.81
减: 营业外支出		2,201,655.12	2,903,975.87
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		58,033,344.98	57,764,050.22
减: 所得税费用		8,521,590.31	8,853,732.63
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,511,754.67	48,910,317.59
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		49,511,754.67	48,910,317.59
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(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		49,511,754.67	48,910,317.59
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.41	0.41
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.41	0.41



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*(Signature)*  


主管会计工作负责人:

*(Signature)*  


会计机构负责人:

*(Signature)*  




宁波球冠电缆股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,711,129,098.08	1,433,407,825.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,395,871.47	2,611,470.73
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	8,788,148.18	12,310,337.57
经营活动现金流入小计		1,724,313,117.73	1,448,329,633.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,441,295,655.02	1,203,183,399.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,592,452.17	51,822,316.79
支付的各项税费		33,005,624.99	62,262,801.46
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	91,340,452.10	81,874,276.33
经营活动现金流出小计		1,620,234,184.28	1,399,142,794.37
经营活动产生的现金流量净额		104,078,933.45	49,186,838.96
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			538,867.05
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			
投资活动现金流入小计			538,867.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,089,150.43	12,944,654.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,089,150.43	12,944,654.92
投资活动产生的现金流量净额		-42,089,150.43	-12,405,787.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		626,000,000.00	659,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	5,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		631,500,000.00	659,600,000.00
偿还债务支付的现金		679,600,000.00	657,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,823,805.24	25,003,116.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	3,346,749.77	
筹资活动现金流出小计		736,770,555.01	682,703,116.04
筹资活动产生的现金流量净额		-105,270,555.01	-23,103,116.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6.68	9.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-43,280,778.67	13,677,944.94
加：期初现金及现金等价物余额		101,573,974.59	87,896,029.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,293,195.92	101,573,974.59

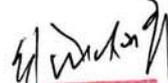


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：

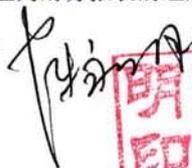
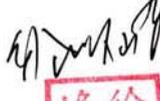



宁波球冠电缆股份有限公司  
现金流量表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,504,361,238.98	1,221,923,648.31
收到的税费返还		883,526.75	
收到其他与经营活动有关的现金		8,173,768.63	10,864,916.44
经营活动现金流入小计		1,513,418,534.36	1,232,788,564.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,237,126,965.64	1,029,457,528.59
支付给职工以及为职工支付的现金		39,202,696.06	37,005,649.05
支付的各项税费		24,354,276.05	48,729,414.88
支付其他与经营活动有关的现金		89,912,456.77	81,240,287.01
经营活动现金流出小计		1,390,596,394.52	1,196,432,879.53
经营活动产生的现金流量净额		122,822,139.84	36,355,685.22
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			88,559.42
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			
投资活动现金流入小计			88,559.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,838,650.43	27,080,654.64
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		41,838,650.43	27,080,654.64
投资活动产生的现金流量净额		-41,838,650.43	-26,992,095.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		526,000,000.00	509,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		531,500,000.00	509,600,000.00
偿还债务支付的现金		539,600,000.00	511,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,450,528.19	18,882,102.45
支付其他与筹资活动有关的现金		3,346,749.77	
筹资活动现金流出小计		591,397,277.96	530,582,102.45
筹资活动产生的现金流量净额		-59,897,277.96	-20,982,102.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8.64	17.53
五、现金及现金等价物净增加额		21,086,202.81	-11,618,494.92
加: 期初现金及现金等价物余额		27,852,521.16	39,471,016.08
六、期末现金及现金等价物余额		48,938,723.97	27,852,521.16



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



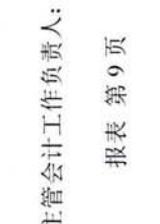
宁波球冠电缆股份有限公司  
合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
一、上年年末余额	120,000,000.00			54,524,788.39				23,308,973.21		197,175,993.68		395,009,755.28
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	120,000,000.00			54,524,788.39				23,308,973.21		197,175,993.68		395,009,755.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,951,175.47		27,829,644.66		32,780,820.13
(一) 综合收益总额										56,780,820.13		56,780,820.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								4,951,175.47		-28,951,175.47		-24,000,000.00
2. 提取一般风险准备								4,951,175.47		-4,951,175.47		
3. 对所有者(或股东)的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	120,000,000.00			54,524,788.39				28,260,148.68		225,005,638.34		427,790,575.41

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

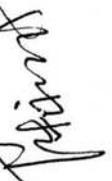
宁波球冠电缆股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	120,000,000.00		54,524,788.39				18,565,191.65		145,665,468.20		338,755,448.24
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00		54,524,788.39				18,417,941.45		144,340,216.46		337,282,946.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							4,891,031.76		52,835,777.22		57,726,808.98
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 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											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	120,000,000.00		54,524,788.39				23,308,973.21		197,175,993.68		395,009,755.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



宁波球冠电缆股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期						所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				23,308,973.21	181,447,257.08	379,281,018.68
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				54,524,788.39				23,308,973.21	181,447,257.08	379,281,018.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,951,175.47	20,560,579.20	25,511,754.67
(一) 综合收益总额									-	49,511,754.67	49,511,754.67
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									4,951,175.47	-28,951,175.47	-24,000,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									4,951,175.47	-4,951,175.47	-24,000,000.00
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											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				28,260,148.68	202,007,836.28	404,792,773.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



宁波球冠电缆股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				18,565,191.65	138,753,222.99	331,843,203.03
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他									-147,250.20	-1,325,251.74	-1,472,501.94
二、本年期初余额	120,000,000.00				54,524,788.39				18,417,941.45	137,427,971.25	330,370,701.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,891,031.76	44,019,285.83	48,910,317.59
(一) 综合收益总额										48,910,317.59	48,910,317.59
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,891,031.76	-4,891,031.76	
1. 提取盈余公积									4,891,031.76	-4,891,031.76	
2. 对所有者(或股东)的分配											
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											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				23,308,973.21	181,447,257.08	379,281,018.68



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



## 宁波球冠电缆股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况:

#### (一) 公司概况

宁波球冠电缆股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原宁波球冠电缆制造有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由(香港)天地国际控股有限公司、宁波北仑托马斯投资有限公司、宁波兴邦投资咨询有限公司、宁波市北仑明邦投资咨询有限公司和金志富、沈凯波等9名自然人作为发起人, 注册资本为12,000万元(每股面值人民币1元)。公司于2010年12月22日在宁波市工商行政管理局办妥工商变更登记。公司的统一社会信用代码为: 913302007960175287。

截至2017年12月31日止, 本公司股本总数12,000万股, 注册资本为12,000万元。本公司主要经营活动为: 电线、电缆(含特种线缆)制造; 电线电缆及其相关产品开发研究、技术咨询。

公司注册地: 宁波市北仑区小港街道姚墅。

公司的实际控制人为陈永明。

本财务报表业经公司董事会于2018年3月23日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江球冠特种线缆有限公司
宁波球冠铜业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

**(二) 持续经营**

公司自本期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

**三、重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十) 应收款项坏账准备”、“三、(二十二) 收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司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**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名：

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1	1
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3年以上	100	100

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**4、 其他说明：**

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。长期应收款在合同约定的收款期内不计提坏账准备，逾期未收款部分转入应收账款科目，按照上述应收账款的坏账准备政策计提坏账准备。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进

行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

### (十八) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
软件	10年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## （二十一）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

报告期内销售均为内销，收入确认具体原则：根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户，客户验收合格收货后确认收入。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十五) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 56,780,820.13 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：5,709,579.96 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2016 年营业外收入减少 151,112.19 元，营业外支出减少 323,388.20 元，重分类至资产处置收益。

### 2、 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项：

##### (一) 本公司主要税种和税率：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17(注1)、11
营业税	应税营业额(自2016年5月1日起,不再缴纳营业税)	5
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25、15(注2)

##### 注1：

自2016年5月1日起,租赁收入按照增值税税率11%计缴。

##### 注2：

公司按所得税税率15%计缴；子公司浙江球冠特种线缆有限公司、宁波球冠铜业有限公司按所得税税率25%计缴。

##### (二) 税收优惠及批文：

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2017年12月21日签发的国科火字(2017)209号、212号复函内容,公司通过了高新技术企业重新认定,发证日期为2017年11月29日,有效期三年。根据《企业所得税法》及相关规定,本公司2017年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。。

2、子公司浙江球冠特种线缆有限公司为社会福利企业(福利企业证书登记号:福企证字第33020060005号)。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号),国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发[2007]67号)和国家税务总局《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》(国家税务总局公告[2016]33号)的规定,公司享受“增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税、所得税采取工资成本加计扣除”的税收优惠。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释：

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	95,205.32	50,142.43
银行存款	58,197,990.60	100,787,090.20
其他货币资金	35,837,444.43	14,924,635.81
合计	94,130,640.35	115,761,868.44

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	34,772,819.99	13,204,898.28
保函保证金	1,064,624.44	982,995.57
合计	35,837,444.43	14,187,893.85

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,772,007.19	31,962,268.11
商业承兑汇票	1,473,250.30	2,607,823.12
合计	10,245,257.49	34,570,091.23

2、 公司无已质押的应收票据。

### 3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,825,029.71		2,460,368.20	
合计	34,825,029.71		2,460,368.20	

### 4、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			1,846,306.98	
合计			1,846,306.98	

5、 本期无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	583,799,390.93	98.45	18,762,504.74	3.21	492,515,428.84	98.09	14,682,050.25	2.98	477,833,378.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,162,593.46	1.55	9,162,593.46	100.00	9,578,593.46	1.91	9,578,593.46	100.00	
合计	592,961,984.39	100.00	27,925,098.20		502,094,022.30	100.00	24,260,643.71		477,833,378.59

应收账款种类的说明：

(1) 本期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	531,594,135.30	5,315,941.36	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	26,631,922.30	2,663,192.23	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	21,128,517.41	6,338,555.23	30.00
3 年以上	4,444,815.92	4,444,815.92	100.00
合计	583,799,390.93	18,762,504.74	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波展路贸易有限公司	5,373,352.56	5,373,352.56	100.00	预计难以收回
枣庄凯宏商贸有限公司	1,288,219.52	1,288,219.52	100.00	预计难以收回
宁波贝联置业有限公司	1,001,021.38	1,001,021.38	100.00	预计难以收回
宁波阿凡达供应链有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计难以收回
合计	9,162,593.46	9,162,593.46		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况：

项目	本期发生额
计提坏账准备	4,080,454.49
收回/转回坏账准备	416,000.00

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
宁波永耀电力投资集团有限公司	65,064,052.36	10.97	650,640.52
国网浙江省电力公司物资分公司	30,622,069.41	5.16	306,220.69

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
亳州益源电力有限责任公司	29,106,078.49	4.91	291,060.78
广州地铁集团有限公司(广州市地下铁道总公司)	23,366,600.30	3.94	233,666.00
浙江启明电力集团有限公司物资分公司	22,189,718.11	3.74	221,897.18
合计	170,348,518.67	28.72	1,703,485.17

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	8,176,608.92	100.00	9,147,769.44	99.89
1至2年(含2年)			10,000.00	0.11
合计	8,176,608.92	100.00	9,157,769.44	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
无锡市万涵电缆有限公司	3,462,430.00	42.34
宁波金田电材有限公司	2,028,779.97	24.81
浙江明日控股集团股份有限公司	1,557,396.00	19.05
江苏沪众电缆有限公司	1,099,715.00	13.45
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	6,394.60	0.08
合计	8,154,715.57	99.73

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款	1,805,000.00	11.01	1,805,000.00	100.00	1,905,000.00	15.24	1,905,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	14,595,741.76	88.99	1,830,701.51	12.54	10,595,968.87	84.76	1,255,078.58	11.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款								
合计	16,400,741.76	100.00	3,635,701.51		12,500,968.87	100.00	3,160,078.58	
								9,340,890.29

其他应收账款种类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波银鸽贸易有限公司	1,805,000.00	1,805,000.00	100.00	预计难以收回
合计	1,805,000.00	1,805,000.00	100.00	

注：宁波银鸽贸易有限公司于2014年2月向公司借款3,000,000.00元，因宁波银鸽贸易有限公司未按期还款，公司向宁波市北仑区人民法院申请仲裁，根据宁波市北仑区人民法院（2014）甬能调确字第221号民事裁定书，宁波银鸽贸易有限公司应于2014年12月31日之前分期偿还完毕。宁波银鸽贸易有限公司于2014年3月至2015年4月合计偿还1,095,000.00元后，未偿还剩余款项，公司预计宁波银鸽贸易有限公司无可执行财产，其欠款无法收回，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额全额计提坏账准备。

2017年2月，公司收到宁波银鸽贸易有限公司支付的100,000.00元货款，转回相应的坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	10,230,507.91	102,305.08	1.00
1至2年（含2年）	1,452,814.15	145,281.42	10.00
2至3年（含3年）	1,899,006.70	569,702.01	30.00
3年以上	1,013,413.00	1,013,413.00	100.00
合计	14,595,741.76	1,830,701.51	12.54

(3) 本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	575,622.93
收回/转回坏账准备	100,000.00

3、 本期无实际核销的其他应收款

#### 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来、暂借款	1,829,500.00	1,905,000.00
保证金	13,892,230.48	9,200,883.70
备用金	410,000.00	1,081,952.69
其他	269,011.28	313,132.48
合计	16,400,741.76	12,500,968.87

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东电网有限责任公司物流服务中心	保证金	2,800,000.00	1年以内	17.07	28,000.00
宁波银鸽贸易有限公司	暂借款	1,805,000.00	单项计提	11.01	1,805,000.00
亳州益源电力有限责任公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	9.15	15,000.00
宁波市国土资源局北仑分局	土地出让保证金	1,249,462.50	1年以内	7.62	12,494.63
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	6.10	10,000.00
合计		8,354,462.50		50.95	1,870,494.63

6、 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,488,059.93		27,488,059.93	29,435,367.49		29,435,367.49
在产品	56,022,449.32		56,022,449.32	43,836,087.21		43,836,087.21
库存商品	135,246,236.40	1,356,868.19	133,889,368.21	89,292,594.22		89,292,594.22
委托加工物资	103,978.01		103,978.01	210,807.01		210,807.01
合计	218,860,723.66	1,356,868.19	217,503,855.47	162,774,855.93		162,774,855.93

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品		1,356,868.19			1,356,868.19
合计		1,356,868.19			1,356,868.19

## 3、 本期存货金额中无借款费用资本化情况。

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税		8,738,767.41
预缴企业所得税		9,690.79
上市费用	3,346,749.77	
合计	3,346,749.77	8,748,458.20

### (八) 固定资产

#### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	188,672,483.29	187,178,714.28	8,283,428.30	11,731,121.36	395,865,747.23
(2) 本期增加金额		1,053,017.31	688,006.83		1,741,024.14
—购置		391,477.61	688,006.83		1,079,484.44
—在建工程转入		661,539.70			661,539.70
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	188,672,483.29	188,231,731.59	8,971,435.13	11,731,121.36	397,606,771.37
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	34,860,455.20	108,675,814.60	4,229,635.29	7,507,933.74	155,273,838.83
(2) 本期增加金额	6,567,929.40	13,705,941.46	1,235,856.50	774,400.32	22,284,127.68
—计提	6,567,929.40	13,705,941.46	1,235,856.50	774,400.32	22,284,127.68
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	41,428,384.60	122,381,756.06	5,465,491.79	8,282,334.06	177,557,966.51

宁波球冠电缆股份有限公司  
2017年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	147,244,098.69	65,849,975.53	3,505,943.34	3,448,787.30	220,048,804.86
(2) 年初账面价值	153,812,028.09	78,502,899.68	4,053,793.01	4,223,187.62	240,591,908.40

本期折旧额 22,284,127.68 元。

- 2、 本期无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 6、 无准备出售和用于抵押的固定资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备调试	188,034.19		188,034.19	661,539.70		661,539.70
城市轨道交通及装备用环保 型特种电缆建设项目	4,114,707.92		4,114,707.92			
电线电缆研发中心建设项目	935,636.84		935,636.84			
合计	5,238,378.95		5,238,378.95	661,539.70		661,539.70

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
设备调试		661,539.70	188,034.19	661,539.70		188,034.19				自有资金
城市轨道交通及装备用环保型特种电缆 建设项目			4,114,707.92			4,114,707.92				自有资金
电线电缆研发中心建设项目			935,636.84			935,636.84				自有资金
合计		661,539.70	5,238,378.95	661,539.70		5,238,378.95				

(十) 无形资产

1、 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	67,632,355.03	150,000.00	67,782,355.03
(2) 本期增加金额	25,770,984.38		25,770,984.38
—购置	25,770,984.38		25,770,984.38
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	93,403,339.41	150,000.00	93,553,339.41
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	10,569,908.00	137,500.00	10,707,408.00
(2) 本期增加金额	1,854,729.85	12,500.00	1,867,229.85
—计提	1,854,729.85	12,500.00	1,867,229.85
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	12,424,637.85	150,000.00	12,574,637.85
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	80,978,701.56		80,978,701.56
(2) 年初账面价值	57,062,447.03	12,500.00	57,074,947.03

本年度摊销额 1,867,229.85 元。

2、 期末无未办妥产权证书的无形资产。

3、 期末无闲置、准备出售的无形资产。

4、 期末用于抵押的无形资产情况，详见附注十一（一）。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,917,667.90	5,237,082.72	27,420,722.29	4,380,192.03
递延收益	826,474.74	206,618.69	1,080,774.78	270,193.70
未实现毛利	2,541,783.65	381,267.55	9,182,240.85	1,377,336.13
合计	36,285,926.29	5,824,968.96	37,683,737.92	6,027,721.86

2、 无未经抵销的递延所得税负债

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		66,000.00
预付工程款	9,374,232.53	
合计	9,374,232.53	66,000.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	511,000,000.00	564,600,000.00
合计	511,000,000.00	564,600,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	162,704,844.00	38,805,250.95
合计	162,704,844.00	38,805,250.95

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	71,215,921.96	48,450,210.36
设备工程款	1,882,673.47	1,773,810.10
合计	73,098,595.43	50,224,020.46

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
产品预收款	27,943,197.79	44,785,409.51
合计	27,943,197.79	44,785,409.51

2、 期末账龄超过一年的重要预收款项。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网河北省电力公司物资分公司	1,250,879.94	未到结算期
舟山市普陀区文化广电新闻出版局	1,378,249.90	未到结算期
合计	2,629,129.84	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,649,615.02	52,634,325.81	51,679,238.87	7,604,701.96
离职后福利-设定提存计划	249,954.30	2,911,490.80	2,913,213.30	248,231.80
合计	6,899,569.32	55,545,816.61	54,592,452.17	7,852,933.76

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,864,589.93	40,501,438.30	39,768,524.24	6,597,503.99
(2) 职工福利费		7,070,849.71	7,070,849.71	
(3) 社会保险费	175,287.60	2,143,158.70	2,131,151.30	187,295.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	149,972.60	1,785,744.70	1,781,642.30	154,075.00
工伤保险费	13,650.40	218,415.60	210,829.60	21,236.40
生育保险费	11,664.60	138,998.40	138,679.40	11,983.60
(4) 住房公积金		2,099,706.00	2,099,706.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	609,737.49	819,173.10	609,007.62	819,902.97
合计	6,649,615.02	52,634,325.81	51,679,238.87	7,604,701.96

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	233,290.70	2,779,972.60	2,773,591.20	239,672.10
失业保险费	16,663.60	131,518.20	139,622.10	8,559.70
合计	249,954.30	2,911,490.80	2,913,213.30	248,231.80

### (十八) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	1,269,312.62	78,479.49
企业所得税	3,077,953.39	3,567,829.17
营业税		
城市维护建设税	132,835.87	5,493.56
教育费附加	56,929.66	3,923.97
地方教育费附加	37,953.11	
水利基金		244,233.71
代扣代缴个人所得税	97,057.65	82,700.29
房产税	1,004,248.88	
土地使用税	466,348.00	
印花税	30,462.80	36,596.10
合计	6,173,101.98	4,019,256.29

### (十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	709,826.02	802,858.96
合计	709,826.02	802,858.96

无已逾期未支付的利息。

## (二十) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
往来、待付款	2,159,824.03	2,296,213.39
保证金	3,360,880.60	2,925,000.00
其他	477,371.46	198,820.17
合计	5,998,076.09	5,420,033.56

### 2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,043,274.78		2,644,299.96	9,398,974.82	
合计	12,043,274.78		2,644,299.96	9,398,974.82	

### 涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
863 计划项目	1,782,500.00		229,999.92		1,552,500.08	与资产相关
500KV 电缆生产线	9,180,000.00		2,160,000.00		7,020,000.00	与资产相关
低传输损耗防场发射高压交 联电缆生产设备技改项目	616,674.90		145,100.04		471,574.86	与资产相关
额定电压 30kv 柔性直流电缆 生产设备技改项目	464,099.88		109,200.00		354,899.88	与资产相关
合计	12,043,274.78		2,644,299.96		9,398,974.82	

注 1：根据国科发高[2012]215 号文，公司于 2012 年-2014 年期间收到 863 计划项目（超高压直流电缆用聚合物基纳米复合绝缘料及电缆和附件的研制）课题补助经费 920.00 万元，其中 230.00 万元为支付给项目合作单位的款项，剩余 690.00 万元为公司实际收到的补贴款，项目执行时间为 2012 年度至 2014 年度，于 2014 年 12 月 31 日结题验收，2015 年 3 月 25 日，浙江天平会计师事务所有限责任公司出具天平专审[2015]0047 号专项审计报告。项目最后形成资产金额为 230 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（10 年）分期计入其他收益，未形成资产部分金额直接确认为当期营业外收入。

注 2：根据宁波市发展与改革委员会、宁波市经济委员会甬发改工业[2009]511 号文件《转发发展与改革委办公厅工业和信息化部办公厅关于定期报送新增中央投资重点产业和技术改造专项信息的通知》及甬发改工业[2009]223 号文件《宁波市发展改革委宁波市经委关于浙江球冠特种线缆有限公司年产 225 公里 500KV 防场发射交联电缆项目新增中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》，公司于 2009 年收到年产 225 公里 500kv 项目防场发射交联电缆项目建设补助资金 2,160.00 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（10 年）分期计入其他收益。

注 3：根据 2010 年度宁波市装备制造和新兴产业转型升级技术改造专项项目的通知甬经技术（2010）177 号，公司于 2010 年收到年产 225 公里 500kv 项目防场发射交联电缆项目技术改造补助资金 145.10 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（10 年）分期计入其他收益。

注 4：根据 2010 年度宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局文件甬经信技改[2011]375 号，甬财政工[2011]1366 号《关于下达宁波市 2011 年度装备制造和新兴产业转型升级技术改造项目第三批、装备制造产业链技术改造项目第二批、新兴产业和优势产业重点技术改造项目第一批补助资金的通知》，公司于 2011 年收到额定电压 30K 柔性直流电缆生产设备技术改造补助资金 109.20 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（10 年）分期计入其他收益。

## (二十二) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	120,000,000.00						120,000,000.00

## (二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	54,524,788.39			54,524,788.39
合计	54,524,788.39			54,524,788.39

## (二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,308,973.21	4,951,175.47		28,260,148.68
合计	23,308,973.21	4,951,175.47		28,260,148.68

根据公司法以及公司章程规定，本年度按公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### (二十五) 未分配利润

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润			145,665,468.20	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-1,325,251.74	
调整后年初未分配利润	197,175,993.68		144,340,216.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,780,820.13		57,726,808.98	
减：提取法定盈余公积	4,951,175.47	10%	4,891,031.76	10%
提取任意盈余公积				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
提取职工奖福基金				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	24,000,000.00			
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	225,005,638.34		197,175,993.68	

#### 本年度股利分配情况：

根据公司 2017 年 4 月 20 日召开的 2016 年度股东大会以及《公司章程》的规定，本期按股东出资比例分配利润，合计 24,000,000.00 元。

### (二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,584,990,165.48	1,370,272,400.15	1,279,786,224.52	1,073,971,688.29
其他业务	311,258.37	299,218.92	390,158.52	389,152.89
合计	1,585,301,423.85	1,370,571,619.07	1,280,176,383.04	1,074,360,841.18

### (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		15,000.00
城市维护建设税	1,410,936.38	2,403,257.26
教育费附加	604,687.02	1,610,897.78

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	403,124.69	105,714.57
印花税	416,739.70	248,990.28
房产税	2,008,497.76	1,237,966.23
土地使用税	877,219.86	467,868.59
合计	5,721,205.41	6,089,694.71

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	9,931,529.95	12,124,451.88
运输费	11,556,651.21	10,778,015.57
服务费	10,731,819.19	6,540,424.73
差旅费	1,843,622.88	2,304,580.57
人工成本	4,272,419.26	3,534,978.35
车辆使用费	1,955,517.73	1,965,207.28
其他	522,663.71	1,850,064.53
合计	40,814,223.93	39,097,722.91

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	47,602,224.11	39,899,556.00
人工成本	14,113,030.97	13,150,405.95
折旧摊销费	7,468,326.77	5,617,658.46
办公费	1,291,233.97	1,418,228.49
税金	115,480.00	1,293,393.28
车辆使用费	900,468.90	770,327.98
差旅费	727,316.18	1,035,931.05
业务招待费	2,752,980.84	3,011,785.33
中介机构服务费	213,393.49	380,943.32
其他	874,016.08	794,753.94
合计	76,058,471.31	67,372,983.80

### (三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,731,217.50	25,384,369.02
其中：票据贴现利息支出	445.20	391,520.90
减：利息收入	548,334.01	807,031.91
汇兑损益	6.68	-9.89
其他	1,407,503.13	371,009.44
合计	30,590,393.30	24,948,336.66

### (三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,140,077.42	7,803,235.31
存货跌价损失	1,356,868.19	
合计	5,496,945.61	7,803,235.31

### (三十二) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
非流动资产处置利得合计		151,112.19		151,112.19
其中：处置固定资产利得		151,112.19		151,112.19
减：非流动资产处置损失合计		323,388.20		323,388.20
其中：处置固定资产损失		323,388.20		323,388.20
合计		-172,276.01		-172,276.01

### (三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	3,065,280.00		与收益相关
500KV 电缆生产线	2,160,000.00		与资产相关
低传输损耗防场发射高压交联电缆生产设备技改项目	145,100.04		与资产相关
额定电压 30kv 柔性直流电缆生产设备技改项目	109,200.00		与资产相关
863 计划项目补助	229,999.92		与资产相关
合计	5,709,579.96		

### (三十四) 营业外收入

#### 1、 营业外收入明细情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
政府补助	7,216,138.47	10,026,341.57	7,034,998.47	10,026,341.57
其他	144,165.20	145,936.97	144,165.20	145,936.97
合计	7,360,303.67	10,172,278.54	7,179,163.67	10,172,278.54

#### 2、 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
500KV 电缆生产线		2,160,000.00	与资产相关
低传输损耗防场发射高压交联电缆生产设备技改项目		145,100.04	与资产相关
额定电压 30kv 柔性直流电缆生产设备技改项目		109,200.00	与资产相关
863 计划项目补助		230,000.00	与资产相关
退税	1,330,591.47	2,611,470.73	与收益相关
科技项目经费		1,700,000.00	与收益相关
福利企业补贴	217,447.00	242,699.80	与收益相关
产业结构调整补助		1,470,000.00	与收益相关
创新团队资助费	50,000.00		与收益相关
专利资助经费	36,000.00	18,000.00	与收益相关
环保补贴		60,000.00	与收益相关
挂牌补助		1,000,000.00	与收益相关
荣获名牌奖励		250,000.00	与收益相关
就业补助		29,871.00	与收益相关
上市辅导、报会的财政补贴	5,000,000.00		与收益相关
推进挂牌上市补助	500,000.00		与收益相关
技术改造项目资金补助	82,100.00		与收益相关
合计	7,216,138.47	10,026,341.57	

收到与收益相关的政府补助，详见“附注十、(二)”。

(三十五) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
对外捐赠	2,000,000.00	2,050,000.00	2,000,000.00	2,050,000.00
其中：公益性捐赠支出	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
水利基金		1,239,409.67		
其他	344,648.10	103,715.79	344,648.10	103,715.79
合计	2,344,648.10	3,393,125.46	2,344,648.10	2,103,715.79

(三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,790,227.72	11,705,204.79
递延所得税调整	202,752.90	-2,321,568.23
合计	9,992,980.62	9,383,636.56

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	548,334.01	807,031.91
政府补助	385,547.00	4,770,570.80
投标、履约等保证金	4,721,122.42	1,742,117.00
往来、代垫款	2,989,309.55	4,844,878.39
其他	143,835.20	145,739.47
合计	8,788,148.18	12,310,337.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,570,939.06	3,340,511.62
业务招待费	12,684,510.79	15,136,237.21
运输费	11,556,651.21	10,778,015.57
服务费	10,731,819.19	6,540,424.73
车辆使用费	2,855,986.63	2,735,535.26
技术开发费	33,272,191.65	27,005,619.20

项目	本期发生额	上期发生额
投标、履约等保证金	9,124,469.20	4,158,000.00
往来、代垫款	2,056,564.21	5,306,569.02
其他	6,487,320.16	6,873,363.72
合计	91,340,452.10	81,874,276.33

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的上市辅导、报会补助	5,500,000.00	
合计	5,500,000.00	

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的上市费用	3,346,749.77	
合计	3,346,749.77	

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	56,780,820.13	57,726,808.98
加: 资产减值准备	5,496,945.61	7,803,235.31
固定资产等折旧	22,284,127.68	22,668,031.09
无形资产摊销	1,867,229.85	1,483,165.08
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)		172,276.01
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)	29,730,778.98	24,992,838.23
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	202,752.90	-2,321,568.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,085,867.73	-18,602,134.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,792,907.26	-20,929,188.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	110,595,053.29	-23,806,624.16
其他（注）		
经营活动产生的现金流量净额	104,078,933.45	49,186,838.96
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	58,293,195.92	101,573,974.59
减：现金的年初余额	101,573,974.59	87,896,029.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-43,280,778.67	13,677,944.94

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	58,293,195.92	101,573,974.59
其中：库存现金	95,205.32	50,142.43
可随时用于支付的银行存款	58,197,990.60	100,787,090.20
可随时用于支付的其他货币资金		736,741.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	58,293,195.92	101,573,974.59

## (三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	年初余额
货币资金	35,837,444.43	14,187,893.85
应收票据		26,712,268.11
无形资产	25,770,984.38	
合计	61,608,428.81	40,900,161.96

(四十) 外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	21.45	6.5342	140.16
欧元	0.18	7.7778	1.40
英镑	6.95	8.7799	61.02

六、 合并范围的变更

(一) 本期内无非同一控制下企业合并。

(二) 本期内无同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期无出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

与上年相比本年减少合并单位 1 家，原因为：

公司于 2011 年 9 月出资设立球冠实业（香港）有限公司，认缴注册资本为港币 10 万元，公司尚未对其出资，已于 2017 年 3 月办妥注销手续，自注销日起不再将其纳入合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2017 年 12 月 31 日

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	
浙江球冠特种线缆有限公司	宁波北仑	宁波北仑	制造业	100		购买
宁波球冠铜业有限公司	宁波北仑	宁波北仑	制造业	100		购买

注：公司于 2011 年 9 月出资设立球冠实业（香港）有限公司，认缴注册资本为港币 10 万元，公司尚未对其出资，已于 2017 年 3 月办妥公司注销。

2、 本期公司子公司均为全资子公司，无非全资子公司。

(二) 本期无在所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本期无合营安排以及联营企业。

(四) 本期无共同经营情况。

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

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

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司在选择客户时，会充分了解并考察其信誉、财务状况等背景情况，降低账款回收中的信用风险。

公司已制定专门的销售回款管理制度，为每一个客户分别设置应收账款台账，及时登记每一客户应收账款余额增减变动情况，建立完善动态的客户资料。财务部设专人核算应收账款，负责对客户信用状况、应收账款账龄、账款回收情况进行分析，公司至少每年末与客户就销售总额、收发货物以及应收账款余额情况进行核对。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (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。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与短期借款，面临的利率风险较小。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2017.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	511,000,000.00				511,000,000.00
应付票据	162,704,844.00				162,704,844.00
应付账款	73,098,595.43				73,098,595.43
合计	746,803,439.43				746,803,439.43

#### 九、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 公司的实际控制人：陈永明为公司实际控制人。

(二) 本企业无合营和联营企业

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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的关系
浙江球冠集团有限公司	受同一控制人控制的企业
宁波甬冠进出口有限公司	与实际控制人关系密切的关联成员控制的企业
宁波信能电缆有限公司	公司股东、董事王其波担任法定代表人的企业
温尚海	公司董事
董水国	公司董事
徐俊峰	公司高级管理人员

注：王其波自 2015 年 6 月不再担任公司董事。

(五) 关联方交易情况：

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江球冠集团有限公司	采购固定资产		3,914.00
宁波信能电缆有限公司	销售商品	38,892,956.95	68,822,532.27
宁波甬冠进出口有限公司	销售商品	15,194,374.49	18,392,592.69

2、 本期无关联租赁情况。

3、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江球冠集团有限公司	出售运输设备		50,000.00
温尚海	出售运输设备		50,000.00
董水国	出售运输设备		15,000.00
合计			115,000.00

4、 其他关联关易

关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	358.27	317.22

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	宁波甬冠进出口有限公司	2,365,755.51	43,254.86
	宁波信能电缆有限公司	7,982,418.77	9,740,111.65
预收账款	宁波信能电缆有限公司	1,384,342.58	2,677,823.08
其他应付款	宁波信能电缆有限公司	500,000.00	450,000.00

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费用 损失的项目
			本期	上期	
500KV 电缆生产线	21,600,000.00	递延收益		2,160,000.00	营业外收入
			2,160,000.00		其他收益
低传输损耗防场发射高压交 联电缆生产设备技改项目	1,451,000.00	递延收益		145,100.04	营业外收入
			145,100.04		其他收益

宁波球冠电缆股份有限公司  
2017年度  
财务报表附注

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费用 损失的项目
			本期	上期	
额定电压 30kv 柔性直流电缆 生产设备技改项目	1,092,000.00	递延收益		109,200.00	营业外收入
			109,200.00		其他收益
863 计划项目补助	2,300,000.00	递延收益		230,000.00	营业外收入
			229,999.92		其他收益
合计	26,443,000.00		2,644,299.96	2,644,300.04	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	本期	上期	
退税	1,330,591.47	2,611,470.73	营业外收入
	3,065,280.00		其他收益
科技项目经费		1,700,000.00	营业外收入
福利企业补贴	217,447.00	242,699.80	营业外收入
产业结构调整补助		1,470,000.00	营业外收入
创新团队资助费	50,000.00		营业外收入
专利资助经费	36,000.00	18,000.00	营业外收入
环保补贴		60,000.00	营业外收入
挂牌补助		1,000,000.00	营业外收入
荣获名牌奖励		250,000.00	营业外收入
就业补助		29,871.00	营业外收入
上市辅导、报会的财政补贴	5,000,000.00		营业外收入
推进挂牌上市补助	500,000.00		营业外收入
技术改造项目资金补助	82,100.00		营业外收入
合计	10,281,418.47	7,382,041.53	

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

截止 2017 年 12 月 31 日，公司抵押事项如下：

公司以原值 25,770,984.38 元、2017 年 12 月 31 日净值为 25,384,419.61 元的土地与中国银行股份有限公司宁波科技支行签订了总金额为 2,739 万元的编号为科技 2017 抵押 0066 号最高额抵押合同，截止 2017 年 12 月 31 日，该抵押合同下尚未签订借款合同。

#### 2、 公司无需要披露的其他重大承诺事项

### (二) 或有事项

1、 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

2、 本公司无其他需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

本公司无重要的资产负债表日后事项。

### (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司无需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

本报告期无其他重要事项。

十四、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	564,072,635.88	98.83	18,270,495.34	3.24	485,870,039.42	98.56	14,513,766.52	2.99	471,356,272.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,660,790.27	1.17	6,660,790.27	100.00	7,076,790.27	1.44	7,076,790.27	100.00	
合计	570,733,426.15	100.00	24,931,285.61		492,946,829.69	100.00	21,590,556.79		471,356,272.90

应收账款种类的说明:

(1) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	513,027,972.81	5,130,279.73	1.00
1-2年(含2年)	26,422,772.30	2,642,277.23	10.00
2-3年(含3年)	20,177,074.85	6,053,122.46	30.00
3年以上	4,444,815.92	4,444,815.92	100.00
合计	564,072,635.88	18,270,495.34	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波展路贸易有限公司	4,034,847.15	4,034,847.15	100.00	预计难以收回
枣庄凯宏商贸有限公司	1,288,219.52	1,288,219.52	100.00	预计难以收回
宁波贝联置业有限公司	1,001,021.38	1,001,021.38	100.00	预计难以收回
宁波阿凡达供应链有限公司	336,702.22	336,702.22	100.00	预计难以收回
合计	6,660,790.27	6,660,790.27		

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	3,756,728.82
收回/转回坏账准备	416,000.00

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波永耀电力投资集团有限公司	65,064,052.36	11.40	650,640.52
国网浙江省电力有限公司物资分公司	30,622,069.41	5.37	306,220.69
亳州益源电力有限责任公司	29,106,078.49	5.10	291,060.78

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州地铁集团有限公司(广州市地下铁道总公司)	23,366,600.30	4.09	233,666.00
浙江启明电力集团有限公司物资分公司	22,189,718.11	3.89	221,897.18
合计	170,348,518.67	29.85	1,703,485.17

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,805,000.00	11.04	1,805,000.00	100.00	1,905,000.00	15.33	1,905,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,544,472.76	88.96	1,830,188.82	12.58	10,520,972.87	84.67	1,254,328.62	11.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	16,349,472.76	100.00	3,635,188.82		12,425,972.87	100.00	3,159,328.62	
								9,266,644.25

其他应收账款种类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
宁波银鸽贸易有限公司	1,805,000.00	1,805,000.00	100.00	预计难以收回
合计	1,805,000.00	1,805,000.00		

注: 详见附注五、(五)

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,179,238.91	101,792.39	1.00
1-2 年 (含 2 年)	1,452,814.15	145,281.42	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,899,006.70	569,702.01	30.00
3 年以上	1,013,413.00	1,013,413.00	100.00
合计	14,544,472.76	1,830,188.82	

(3) 本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	575,860.20
收回/转回坏账准备	100,000.00

3、 本期无实际核销的应收账款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来、暂借款	1,829,500.00	1,905,000.00
保证金	13,892,230.48	9,200,883.70
备用金	410,000.00	1,081,952.69
其他	217,742.28	238,136.48
合计	16,349,472.76	12,425,972.87

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东电网有限责任公司物流服务中心	保证金	2,800,000.00	1年以内	17.13	28,000.00
宁波银鸽贸易有限公司	暂借款	1,805,000.00	单项计提	11.04	1,805,000.00
亳州益源电力有限责任公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	9.17	15,000.00
宁波市国土资源局北仑分局	土地出让保证金	1,249,462.50	1年以内	7.64	12,494.63
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	6.12	10,000.00
合计		8,354,462.50		51.10	1,870,494.63

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	105,257,418.59		105,257,418.59	105,257,418.59		105,257,418.59
合计	105,257,418.59		105,257,418.59	105,257,418.59		105,257,418.59

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江球冠特种线缆有限公司	103,741,859.23			103,741,859.23		
宁波球冠铜业有限公司	1,515,559.36			1,515,559.36		
合计	105,257,418.59			105,257,418.59		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,434,131,849.24	1,239,095,128.82	1,159,433,830.07	974,523,143.46
其他业务	17,398,102.32	16,316,821.50	14,942,507.43	14,371,231.52
合计	1,451,529,951.56	1,255,411,950.32	1,174,376,337.50	988,894,374.98

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,925,718.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	516,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,200,482.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,296,839.21	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,944,396.32	

(二) 净资产收益率及每股收益

2017 年度	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	13.94	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	11.74	0.40	0.40



宁波球冠电缆股份有限公司  
二〇一八年三月二十三日



此复印件与原件一致，仅供使用，其它无效。  
 精送呈报  
 公司名称：宁波球冠电缆股份有限公司  
 2020年3月30日

# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统，了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码：01000000202002100011  
 91310101568093764U

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围  
 审查企业会计报表，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、法律事务咨询、会计培训；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；资产评估；财务软件产品销售；经批准的经营业务。  
 【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

2020年02月10日

证书序号: 0001247



此复印件与原件一致, 仅供  
精道会计师事务所  
使用, 其它无效。  
公司名称: 精道会计师事务所有限公司  
2020年3月30日

# 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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

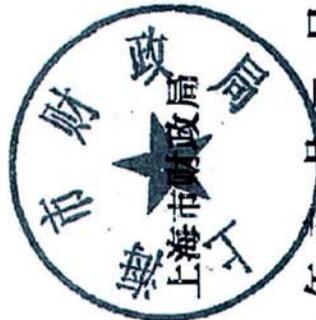
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此复印件与原件一致,仅供

使用,其它无效。

精造星申抄

公司名称:立信会计师事务所有限公司

2020年3月30日

证书序号: 000396

# 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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

执行证券、期货相关业务。



证书号: 34

发证时间: 一九九七年七月十日

证书有效期至: 二〇二一年七月十日



仅限用于宁波球冠电缆股份有限公司精选层申报

证书编号:  
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2004 12 31  
年 月 日

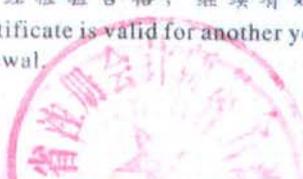
姓名 Full name	李惠丰
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1974-10-06
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No.	620422197410060020



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



注册会计师任职资格检查

(浙注协[2019]35号)

2019  
检

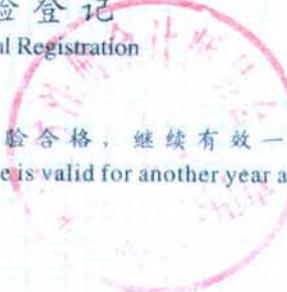
浙江省注册会计师协会

年 月 日  
/m /d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2016 01 01

年 月 日  
/m /d

仅限于宁波球冠电缆股份有限公司精选层申报

证书编号: 310000060299  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance 二〇一〇 三 三十一

姓名: 钟建栋  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1980-05-19  
Date of birth  
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所  
Working unit  
身份证号码: 339005198005197715  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 01 01



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 01 01



仅限用于宁波球冠电缆股份有限公司精选层申报

证书编号: 310000060285  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年 四月 九日  
Date of Issuance

姓名: 杜娜  
Full name: 杜娜  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1985-08-01  
Date of birth: 1985-08-01  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 421023198508018588  
Identity card No. 421023198508018588



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



20110101

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



20120101

## 声明书

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定：“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力。”立信会计师事务所（特殊普通合伙）自2012年12月1日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、验资报告、签署合同、招投标文件。

特此声明！

电子印章样本	公章样本
 <p>(仅供电子印章效力申明专用)</p>	 <p>(仅供电子印章效力申明专用)</p>

声明单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

日期：2020年 月 日

宁波球冠电缆股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度



# 宁波球冠电缆股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-63

## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10258 号

宁波球冠电缆股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波球冠电缆股份有限公司（以下简称球冠电缆）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了球冠电缆 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认	
关键审计事项描述	应对措施
<p>贵公司报告期内营业收入分别为 203,296.01 万元、158,530.14 万元。公司产品主要为电线电缆，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的披露参见附注三（二十一）；关于营业收入金额的披露参见附注五（二十四）。</p>	<p>在评价收入确认相关的审计程序中包含以下程序：我们对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要的控制点执行了控制测试；检查主要客户的合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价贵公司收入确认是否符合会计准则的要求；按照抽样原则选择报告年度的样本，检查其销售合同、入账记录及销售出库、客户签收等记录，检查贵公司收入确认是否与披露的会计政策一致；对营业收入执行截止测试，确认贵公司的收入是否记录在正确的会计期间；按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内的应收账款余额及销售额。</p>
应收账款的可回收性	
关键审计事项	应对措施
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 68,369.07 万元，坏账准备金额 3,831.48 万元，净额为 64,537.59 万元。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。关于应收账款的披露参见附注五（二）。</p>	<p>我们通过如下程序来评估应收账款的可回收性，包括：了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售发票、到货签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当，通过了解客户规模及现金流情况评估应收账款的可回收性，关注账龄较长款项的性质及是否存在诉讼等情况；测试资产负债表日后收到的回款；按照抽样原则选择样本发送应收账款函证；以及分析无法收回而需要核销的应收账款金额。</p>

#### 四、 其他信息

球冠电缆管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括球冠电缆 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估球冠电缆的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督球冠电缆的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对球冠电缆持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致球冠电缆不能持续经营。

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

(6) 就球冠电缆中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

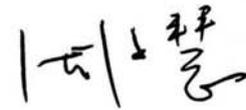
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：李惠丰



中国注册会计师：张俊慧



中国·上海

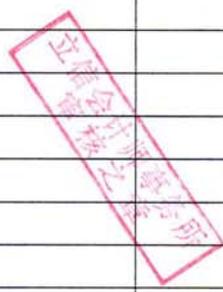
二〇一九年四月十八日



宁波球冠电缆股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	144,486,870.39	94,130,640.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	676,630,468.84	575,282,143.68
预付款项	(三)	29,134,069.15	8,176,608.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	13,642,729.45	12,765,040.25
买入返售金融资产			
存货	(五)	248,264,961.15	217,503,855.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	2,416,179.92	3,346,749.77
流动资产合计		1,114,575,278.90	911,205,038.44
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	198,532,781.11	220,048,804.86
在建工程	(八)	59,682,583.62	5,238,378.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	78,995,116.80	80,978,701.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	6,959,613.06	5,824,968.96
其他非流动资产	(十一)	7,264,446.10	9,374,232.53
非流动资产合计		351,434,540.69	321,465,086.86
资产总计		1,466,009,819.59	1,232,670,125.30



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人:

*[Handwritten signature]*  
峰徐  
印俊

会计机构负责人:

*[Handwritten signature]*  
陈董娅





宁波球冠电缆股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十二）	656,000,000.00	511,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十三）	222,990,762.14	235,803,439.43
预收款项	（十四）	32,787,181.48	27,943,197.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十五）	7,946,868.47	7,852,933.76
应交税费	（十六）	8,895,822.81	6,173,101.98
其他应付款	（十七）	10,394,427.11	6,707,902.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		939,015,062.01	795,480,575.07
非流动负债：			
长期借款	（十八）	37,352,465.66	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（十九）	6,754,674.70	9,398,974.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,107,140.36	9,398,974.82
负债合计		983,122,202.37	804,879,549.89
所有者权益：			
股本	（二十）	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十一）	54,524,788.39	54,524,788.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十二）	32,847,375.30	28,260,148.68
一般风险准备			
未分配利润	（二十三）	275,515,453.53	225,005,638.34
归属于母公司所有者权益合计		482,887,617.22	427,790,575.41
少数股东权益			
所有者权益合计		482,887,617.22	427,790,575.41
负债和所有者权益总计		1,466,009,819.59	1,232,670,125.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




宁波球冠电缆股份有限公司

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		123,954,076.38	84,776,168.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	654,528,814.21	556,047,398.03
预付款项		82,644,558.24	6,147,828.95
其他应收款	(二)	13,594,924.33	12,714,283.94
存货		214,265,892.25	189,090,219.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,042,614.11	3,346,749.77
流动资产合计		1,091,030,879.52	852,122,648.50
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	105,257,418.59	105,257,418.59
投资性房地产			
固定资产		71,293,559.56	82,819,956.61
在建工程		59,682,583.62	5,238,378.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,360,975.86	48,540,436.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,040,427.71	4,869,768.94
其他非流动资产		7,264,446.10	9,374,232.53
非流动资产合计		296,899,411.44	256,100,191.80
资产总计		1,387,930,290.96	1,108,222,840.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:







宁波球冠电缆股份有限公司

资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		626,000,000.00	411,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		220,404,857.23	253,073,756.41
预收款项		31,974,145.91	24,280,039.32
应付职工薪酬		5,833,472.96	5,511,574.37
应交税费		6,138,376.03	3,581,015.60
其他应付款		8,239,433.60	4,431,181.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		898,590,285.73	701,877,566.87
非流动负债：			
长期借款		37,352,465.66	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,322,500.00	1,552,500.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,674,965.66	1,552,500.08
负债合计		937,265,251.39	703,430,066.95
所有者权益：			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,524,788.39	54,524,788.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,847,375.30	28,260,148.68
未分配利润		243,292,875.88	202,007,836.28
所有者权益合计		450,665,039.57	404,792,773.35
负债和所有者权益总计		1,387,930,290.96	1,108,222,840.30



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

*[Signature]*



主管会计工作负责人：

*[Signature]*



会计机构负责人：

*[Signature]*





宁波球冠电缆股份有限公司

合并利润表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,032,960,061.16	1,585,301,423.85
其中: 营业收入	(二十四)	2,032,960,061.16	1,585,301,423.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,967,554,073.93	1,529,252,858.63
其中: 营业成本	(二十四)	1,772,646,844.40	1,370,571,619.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十五)	7,060,980.50	5,721,205.41
销售费用	(二十六)	44,981,328.00	40,814,223.93
管理费用	(二十七)	33,504,277.05	28,456,247.20
研发费用	(二十八)	61,347,174.40	47,602,224.11
财务费用	(二十九)	37,533,091.14	30,590,393.30
其中: 利息费用		37,426,465.47	29,731,217.50
利息收入		554,770.77	548,334.01
资产减值损失	(三十)	10,480,378.44	5,496,945.61
加: 其他收益	(三十一)	5,882,020.12	5,709,579.96
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十二)	-164.18	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		71,287,843.17	61,758,145.18
加: 营业外收入	(三十三)	3,866,572.99	7,360,303.67
减: 营业外支出	(三十四)	12,048,413.10	2,344,648.10
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		63,106,003.06	66,773,800.75
减: 所得税费用	(三十五)	8,008,961.25	9,992,980.62
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		55,097,041.81	56,780,820.13
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		55,097,041.81	56,780,820.13
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		55,097,041.81	56,780,820.13
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,097,041.81	56,780,820.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,097,041.81	56,780,820.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.46	0.47
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.46	0.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*[Signature]*

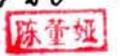


主管会计工作负责人:

*[Signature]*  
峰徐印俊

会计机构负责人:

*[Signature]*  
陈董妮





宁波球冠电缆股份有限公司

利润表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,916,235,512.85	1,451,529,951.56
减: 营业成本	(四)	1,674,463,434.94	1,255,411,950.32
税金及附加		4,430,356.81	3,021,217.18
销售费用		44,361,373.42	39,516,446.71
管理费用		27,502,930.96	22,175,792.68
研发费用		61,347,174.40	47,602,224.11
财务费用		33,281,772.78	25,263,715.04
其中: 利息费用		28,714,265.29	24,407,784.20
利息收入		503,631.94	429,617.59
资产减值损失		10,370,137.05	5,173,457.21
加: 其他收益		230,000.08	229,999.92
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-164.18	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		60,708,168.39	53,595,148.23
加: 营业外收入		3,339,963.71	6,639,851.87
减: 营业外支出		12,035,883.13	2,201,655.12
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		52,012,248.97	58,033,344.98
减: 所得税费用		6,139,982.75	8,521,590.31
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,872,266.22	49,511,754.67
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,872,266.22	49,511,754.67
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		45,872,266.22	49,511,754.67
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.38	0.41
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.38	0.41



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

*[Signature]*



主管会计工作负责人:

*[Signature]*



会计机构负责人:

*[Signature]*





宁波球冠电缆股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,989,717,736.93	1,711,129,098.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,746,018.00	4,395,871.47
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	15,605,802.71	8,788,148.18
经营活动现金流入小计		2,009,069,557.64	1,724,313,117.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,834,712,823.82	1,441,295,655.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		60,518,880.95	54,592,452.17
支付的各项税费		42,818,482.98	33,005,624.99
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	117,296,660.71	91,340,452.10
经营活动现金流出小计		2,055,346,848.46	1,620,234,184.28
经营活动产生的现金流量净额		-46,277,290.82	104,078,933.45
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194.17	
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			
投资活动现金流入小计		194.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,938,694.54	42,089,150.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,938,694.54	42,089,150.43
投资活动产生的现金流量净额		-52,938,500.37	-42,089,150.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,245,352,465.66	626,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十六)	60,000.00	5,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,245,412,465.66	631,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,063,000,000.00	679,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,769,768.17	53,823,805.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十六)		3,346,749.77
筹资活动现金流出小计		1,095,769,768.17	736,770,555.01
筹资活动产生的现金流量净额		149,642,697.49	-105,270,555.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.71	-6.68
五、现金及现金等价物净增加额		50,426,905.59	-43,280,778.67
加：期初现金及现金等价物余额		58,293,195.92	101,573,974.59
六、期末现金及现金等价物余额		108,720,101.51	58,293,195.92



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

*Jesam*



主管会计工作负责人：

*徐峰*



会计机构负责人：

*陈芳娟*





宁波球冠电缆股份有限公司

现金流量表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,939,723,765.60	1,504,361,238.98
收到的税费返还		220,953.00	883,526.75
收到其他与经营活动有关的现金		15,227,506.95	8,173,768.63
经营活动现金流入小计		1,955,172,225.55	1,513,418,534.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,889,771,948.29	1,237,126,965.64
支付给职工以及为职工支付的现金		46,466,708.94	39,202,696.06
支付的各项税费		32,951,270.87	24,354,276.05
支付其他与经营活动有关的现金		115,978,431.03	89,912,456.77
经营活动现金流出小计		2,085,168,359.13	1,390,596,394.52
经营活动产生的现金流量净额		-129,996,133.58	122,822,139.84
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194.17	
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			
投资活动现金流入小计		194.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,771,694.54	41,838,650.43
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		52,771,694.54	41,838,650.43
投资活动产生的现金流量净额		-52,771,500.37	-41,838,650.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,165,352,465.66	526,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000.00	5,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,165,412,465.66	531,500,000.00
偿还债务支付的现金		913,000,000.00	539,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,396,248.18	48,450,528.19
支付其他与筹资活动有关的现金			3,346,749.77
筹资活动现金流出小计		941,396,248.18	591,397,277.96
筹资活动产生的现金流量净额		224,016,217.48	-59,897,277.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-8.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		41,248,583.53	21,086,202.81
加: 期初现金及现金等价物余额		48,938,723.97	27,852,521.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		90,187,307.50	48,938,723.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波球冠电缆股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2018 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										少数股东 权益	所有者权益 合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				28,260,148.68		225,005,638.34		427,790,575.41
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	120,000,000.00				54,524,788.39				28,260,148.68		225,005,638.34		427,790,575.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,587,226.62		50,509,815.19		55,097,041.81
(一) 综合收益总额											55,097,041.81		55,097,041.81
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									4,587,226.62		-4,587,226.62		
1. 提取盈余公积									4,587,226.62		-4,587,226.62		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				32,847,375.30		275,515,453.53		482,887,617.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





宁波球冠电缆股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2018年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				23,308,973.21		197,175,993.68		395,009,755.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	120,000,000.00				54,524,788.39				23,308,973.21		197,175,993.68		395,009,755.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,951,175.47		27,829,644.66		32,780,820.13
（一）综合收益总额											56,780,820.13		56,780,820.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,951,175.47		-28,951,175.47		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,951,175.47		-4,951,175.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				28,260,148.68		225,005,638.34		427,790,575.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

陈明

主管会计工作负责人：

徐峰

徐峰印

会计机构负责人：

陈董

宁波球冠电缆股份有限公司  
所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	120,000,000.00	39,026,000.00	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00	39,026,000.00			54,524,788.39				28,260,148.68	202,007,836.28	404,792,773.35
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00				54,524,788.39				28,260,148.68	202,007,836.28	404,792,773.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,587,226.62	41,285,039.60	45,872,266.22
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									4,587,226.62	-4,587,226.62	
2.对所有者(或股东)的分配									4,587,226.62	-4,587,226.62	
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				32,847,375.30	243,292,875.88	450,665,039.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




宁波球冠电缆股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2018年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00			54,524,788.39				23,308,973.21	181,447,257.08	379,281,018.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	120,000,000.00			54,524,788.39				23,308,973.21	181,447,257.08	379,281,018.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,951,175.47	20,560,579.20	25,511,754.67
（一）综合收益总额									49,511,754.67	49,511,754.67
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								4,951,175.47	-28,951,175.47	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积								4,951,175.47	-4,951,175.47	
2. 对所有者（或股东）的分配									-24,000,000.00	-24,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	120,000,000.00			54,524,788.39				28,260,148.68	202,007,836.28	404,792,773.35



会计机构负责人：陈永明

主管会计工作负责人：徐峰

陈永明

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：陈永明

**宁波球冠电缆股份有限公司**  
**二〇一八年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波球冠电缆股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原宁波球冠电缆制造有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由(香港)天地国际控股有限公司、宁波北仑托马斯投资有限公司、宁波兴邦投资咨询有限公司、宁波市北仑明邦投资咨询有限公司和金志富、沈凯波等 9 名自然人作为发起人, 注册资本为 12,000 万元(每股面值人民币 1 元)。公司于 2010 年 12 月 22 日在宁波市工商行政管理局办妥工商变更登记。公司的统一社会信用代码为: 913302007960175287。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数 12,000 万股, 注册资本为 12,000 万元。本公司主要经营活动为: 电线、电缆(含特种线缆)制造; 电线电缆及其相关产品开发研究、技术咨询。

公司注册地: 宁波市北仑区小港街道姚墅。

公司的实际控制人为陈永明。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江球冠特种线缆有限公司
宁波球冠铜业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

**(二) 持续经营**

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

**三、重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十) 应收款项坏账准备”、“三、(二十一) 收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司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**

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资

产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

**4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分

的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3 年以上	100	100

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法:

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 4、其他说明:

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。长期应收款在合同约定的收款期内不计提坏账准备，逾期未收款部分转入应收账款科目，按照上述应收账款的坏账准备政策计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	10 年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

报告期内销售均为内销，收入确认具体原则：根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户，客户验收合格收货后确认收入。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十四) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长

期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### 2018 年会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 676,630,468.84 元，2017 年 12 月 31 日金额 575,282,143.68 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 222,990,762.14 元，2017 年 12 月 31 日金额 235,803,439.43 元； “应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，2018 年 12 月 31 日金额 10,394,427.11 元，2017 年 12 月 31 日金额 6,707,902.11 元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018年金额61,347,174.40元，2017年金额47,602,224.11元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无影响

## 2、重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17、16、11、10(注1)
营业税	应税营业额(自2016年5月1日起，不再缴纳营业税)	5
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25、15(注2)

注1:

自2018年5月1日起，销售货物收入按照增值税税率16%计缴，租赁收入按照增值税税率10%计缴。

注2:

公司按所得税税率15%计缴；子公司浙江球冠特种线缆有限公司、宁波球冠铜业有限公司按所得税税率25%计缴。

### (二) 税收优惠及批文:

1、根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组2017年12月27日签发的《关于公布宁波市2017年高新技术企业名单的通知》(甬高企认领(2017)2号)获悉，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2017年12月21日签发的国科火字(2017)209号、212号复函内容，公司通过了高新技术企业重新认定，发证日期为2017年11月29日，有效期三年。根据《企业所得税法》及相关规定，2018年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

2、子公司浙江球冠特种线缆有限公司为社会福利企业（福利企业证书登记号：福企证字第 33020060005 号）。根据国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号）和国家税务总局《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》（国家税务总局公告[2016]33 号）的规定，公司享受“增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税、所得税采取工资成本加计扣除”的税收优惠。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	145,812.57	95,205.32
银行存款	108,574,288.94	58,197,990.60
其他货币资金	35,766,768.88	35,837,444.43
合计	144,486,870.39	94,130,640.35

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	35,581,921.00	34,772,819.99
保函保证金	184,847.88	1,064,624.44
合计	35,766,768.88	35,837,444.43

### （二） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	31,254,587.40	10,245,257.49
应收账款	645,375,881.44	565,036,886.19
合计	676,630,468.84	575,282,143.68

#### 1、 应收票据

##### （1） 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,802,602.71	8,772,007.19
商业承兑汇票	11,451,984.69	1,473,250.30
合计	31,254,587.40	10,245,257.49

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,361,319.36	
合计	46,361,319.36	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	674,302,094.29	98.63	28,926,212.85	4.29	583,799,390.93	98.45	18,762,504.74	3.21	565,036,886.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,388,643.56	1.37	9,388,643.56	100.00	9,162,593.46	1.55	9,162,593.46	100.00	
合计	683,690,737.85	100.00	38,314,856.41		592,961,984.39	100.00	27,925,098.20		565,036,886.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	606,634,238.96	6,066,342.39	1.00
1 至 2 年	42,697,358.46	4,269,735.85	10.00
2 至 3 年	9,114,803.23	2,734,440.97	30.00
3 年以上	15,855,693.64	15,855,693.64	100.00
合计	674,302,094.29	28,926,212.85	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波展路贸易有限公司	5,373,352.56	5,373,352.56	100.00	预计难以收回
枣庄凯宏商贸有限公司	1,288,219.52	1,288,219.52	100.00	预计难以收回
宁波贝联置业有限公司	1,001,021.38	1,001,021.38	100.00	预计难以收回
宁波阿凡达供应链有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计难以收回
山东统洲化工有限公司	226,050.10	226,050.10	100.00	预计难以收回
合计	9,388,643.56	9,388,643.56		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,389,758.21 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
宁波永耀电力投资集团有限公司	99,680,126.25	14.58	996,801.26
国网浙江省电力有限公司物资分公司	69,315,690.84	10.14	693,156.91
国网山东省电力公司物资公司	22,352,941.54	3.27	223,529.42
嵊州市光宇实业有限公司	21,182,383.90	3.10	211,823.84
国网安徽省电力有限公司物资分公司	20,850,411.01	3.05	208,504.11
合计	233,381,553.54	34.14	2,333,815.54

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	29,134,069.15	100.00	8,176,608.92	100.00
合计	29,134,069.15	100.00	8,176,608.92	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
宁波金田电材有限公司	21,354,441.65	73.30%
江苏中广润新材料科技有限公司	7,623,907.47	26.17%
江苏红云电缆有限公司	38,040.00	0.13%
浙江明日控股集团股份有限公司	31,360.00	0.11%
浙江正泰电缆有限公司	27,800.00	0.09%
合计	29,075,549.12	99.80%

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	13,642,729.45	12,765,040.25
合计	13,642,729.45	12,765,040.25



期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波银鸽贸易有限公司	1,745,000.00	1,745,000.00	100.00	预计难以收回
合计	1,745,000.00	1,745,000.00		

注：宁波银鸽贸易有限公司于 2014 年 2 月向公司借款 3,000,000.00 元，因宁波银鸽贸易有限公司未按期还款，公司向宁波市北仑区人民法院申请仲裁，根据宁波市北仑区人民法院（2014）甬能调确字第 221 号民事裁定书，宁波银鸽贸易有限公司应于 2014 年 12 月 31 日之前分期偿还完毕。宁波银鸽贸易有限公司于 2014 年 3 月至 2015 年 4 月合计偿还 1,095,000.00 元后，未偿还剩余款项，公司预计宁波银鸽贸易有限公司无可执行财产，其欠款无法收回，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额全额计提坏账准备。

2017 年 2 月，公司收到宁波银鸽贸易有限公司支付的 100,000.00 元货款，转回相应的坏账准备。

2018 年 12 月，公司收到宁波银鸽贸易有限公司支付的 60,000.00 元货款，转回相应的坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,747,449.93	117,474.50	1.00
1 至 2 年	2,162,504.47	216,250.45	10.00
2 至 3 年	95,000.00	28,500.00	30.00
3 年以上	159,013.00	159,013.00	100.00
合计	14,163,967.40	521,237.95	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,369,463.56 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来、暂借款	1,745,000.00	1,829,500.00
保证金	13,544,716.28	13,892,230.48
备用金	367,000.00	410,000.00
其他	252,251.12	269,011.28
合计	15,908,967.40	16,400,741.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
嘉兴恒创电力集团有限公司	保证金	2,720,000.00	1 年以内	17.10	27,200.00
宁波银鸽贸易有限公司	暂借款	1,745,000.00	单项计提	10.97	1,745,000.00
宁波市国土资源局北仑分局	保证金	1,249,462.50	1-2 年	7.85	124,946.25
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	1,003,600.00	1 年以内	6.31	10,036.00
安徽皖电招标有限公司	保证金	813,287.17	1 年以内	5.11	8,132.87
合计		7,531,349.67		47.34	1,915,315.12

(6) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,173,643.51		29,173,643.51	27,488,059.93		27,488,059.93
在产品	78,218,804.63		78,218,804.63	56,022,449.32		56,022,449.32
库存商品	142,814,981.14	2,081,526.13	140,733,455.01	135,246,236.40	1,356,868.19	133,889,368.21
委托加工物资	139,058.00		139,058.00	103,978.01		103,978.01
合计	250,346,487.28	2,081,526.13	248,264,961.15	218,860,723.66	1,356,868.19	217,503,855.47

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,356,868.19	1,460,083.79		735,425.85		2,081,526.13
合计	1,356,868.19	1,460,083.79		735,425.85		2,081,526.13

3、 存货期末余额无借款费用资本化情况

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
未抵扣进项税	373,565.81	
上市费用		3,346,749.77
待抵扣进项税	2,042,614.11	
合计	2,416,179.92	3,346,749.77

**(七) 固定资产**

**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	198,532,781.11	220,048,804.86
合计	198,532,781.11	220,048,804.86

**2、 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 年初余额	188,672,483.29	188,231,731.59	8,971,435.13	11,731,121.36	397,606,771.37
(2) 本期增加金额		369,037.58			369,037.58
—购置		369,037.58			369,037.58
(3) 本期减少金额			7,166.90		7,166.90
—处置或报废			7,166.90		7,166.90
(4) 期末余额	188,672,483.29	188,600,769.17	8,964,268.23	11,731,121.36	397,968,642.05
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 年初余额	41,428,384.60	122,381,756.06	5,465,491.79	8,282,334.06	177,557,966.51
(2) 本期增加金额	6,567,929.40	13,382,887.39	1,216,267.13	717,619.06	21,884,702.98
—计提	6,567,929.40	13,382,887.39	1,216,267.13	717,619.06	21,884,702.98
(3) 本期减少金额			6,808.55		6,808.55
—处置或报废			6,808.55		6,808.55
(4) 期末余额	47,996,314.00	135,764,643.45	6,674,950.37	8,999,953.12	199,435,860.94
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	140,676,169.29	52,836,125.72	2,289,317.86	2,731,168.24	198,532,781.11
(2) 年初账面价值	147,244,098.69	65,849,975.53	3,505,943.34	3,448,787.30	220,048,804.86

2018 年度折旧额 21,884,702.98 元。

- 3、 本报告期无暂时闲置的固定资产。
- 4、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 7、 无准备出售和用于抵押的固定资产。

#### (八) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	59,682,583.62	5,238,378.95
合计	59,682,583.62	5,238,378.95

##### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备调试	188,034.19		188,034.19	188,034.19		188,034.19
城市轨道交通及装备用环保型特种电缆建设项目	52,711,274.23		52,711,274.23	4,114,707.92		4,114,707.92
电线电缆研发中心建设项目	6,783,275.20		6,783,275.20	935,636.84		935,636.84
合计	59,682,583.62		59,682,583.62	5,238,378.95		5,238,378.95

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
设备调试		188,034.19				188,034.19						自有资金
城市轨道交通及 装备用环保型特 种电缆建设项目	23,628.90 万元	4,114,707.92	48,596,566.31			52,711,274.23		建设中	880,707.38	880,707.38	5.39	自有资金
电线电缆研发 中心建设项目	1,934.30 万元	935,636.84	5,847,638.36			6,783,275.20		建设中	110,541.65	110,541.65	5.39	自有资金
合计		5,238,378.95	54,444,204.67			59,682,583.62			991,249.03	991,249.03		

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	.....	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	93,403,339.41	150,000.00			93,553,339.41
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	93,403,339.41	150,000.00			93,553,339.41
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	12,424,637.85	150,000.00			12,574,637.85
(2) 本期增加金额	1,983,584.76				1,983,584.76
—计提	1,983,584.76				1,983,584.76
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	14,408,222.61	150,000.00			14,558,222.61
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	78,995,116.80				78,995,116.80
(2) 年初账面价值	80,978,701.56				80,978,701.56

2018 年度摊销额 1,983,584.76 元。

- 2、 期末无未办妥产权证书的无形资产。
- 3、 期末无闲置、准备出售的无形资产。
- 4、 期末用于抵押的无形资产情况，详见附注十一（一）。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,662,620.49	6,709,849.74	32,917,667.90	5,237,082.72
递延收益	572,174.70	143,043.68	826,474.74	206,618.69
未实现毛利	711,464.28	106,719.64	2,541,783.65	381,267.55
合计	43,946,259.47	6,959,613.06	36,285,926.29	5,824,968.96

2、 无未经抵销的递延所得税负债

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	7,264,446.10	9,374,232.53
合计	7,264,446.10	9,374,232.53

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	636,000,000.00	511,000,000.00
应付商业票据	20,000,000.00	
合计	656,000,000.00	511,000,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	147,909,600.00	162,704,844.00
应付账款	75,081,162.14	73,098,595.43
合计	222,990,762.14	235,803,439.43

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	147,909,600.00	162,704,844.00
合计	147,909,600.00	162,704,844.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	68,795,137.22	71,215,921.96
设备工程款	6,286,024.92	1,882,673.47
合计	75,081,162.14	73,098,595.43

(2) 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
产品预收款	32,787,181.48	27,943,197.79
合计	32,787,181.48	27,943,197.79

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网河北省电力公司物资分公司	1,250,879.94	未到结算期
合计	1,250,879.94	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,604,701.96	57,507,352.16	57,432,866.75	7,679,187.37
离职后福利-设定提存计划	248,231.80	3,105,463.50	3,086,014.20	267,681.10
合计	7,852,933.76	60,612,815.66	60,518,880.95	7,946,868.47

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,597,503.99	44,293,117.29	43,901,997.12	6,988,624.16
(2) 职工福利费		8,310,265.11	8,310,265.11	
(3) 社会保险费	187,295.00	2,175,682.90	2,326,930.60	36,047.30
其中：医疗保险费	154,075.00	1,758,193.10	1,912,268.10	
工伤保险费	21,236.40	267,570.60	265,682.20	23,124.80
生育保险费	11,983.60	149,919.20	148,980.30	12,922.50
(4) 住房公积金		2,273,482.00	2,273,482.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	819,902.97	454,804.86	620,191.92	654,515.91
合计	7,604,701.96	57,507,352.16	57,432,866.75	7,679,187.37

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	239,672.10	2,998,378.20	2,979,599.60	258,450.70
失业保险费	8,559.70	107,085.30	106,414.60	9,230.40
合计	248,231.80	3,105,463.50	3,086,014.20	267,681.10

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,770,741.25	1,269,312.62
企业所得税	1,904,800.63	3,077,953.39
城市维护建设税	333,951.89	132,835.87
教育费附加	143,122.24	56,929.66
地方教育费附加	95,414.83	37,953.11
代扣代缴个人所得税	76,469.00	97,057.65
房产税	1,004,248.90	1,004,248.88
土地使用税	466,348.00	466,348.00
印花税	90,034.10	30,462.80
环境保护税	10,691.97	
合计	8,895,822.81	6,173,101.98

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	935,466.05	709,826.02
其他应付款	9,458,961.06	5,998,076.09
合计	10,394,427.11	6,707,902.11

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	879,541.11	709,826.02
长期借款应付利息	55,924.94	
合计	935,466.05	709,826.02

无已逾期未支付的利息

#### 2、 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来、待付款	4,847,890.97	2,159,824.03
保证金	3,863,574.55	3,360,880.60
其他	747,495.54	477,371.46
合计	9,458,961.06	5,998,076.09

(2) 报告期内无账龄超过一年的重要其他应付款。

### (十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	37,352,465.66	
合计	37,352,465.66	

### (十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,398,974.82		2,644,300.12	6,754,674.70	
合计	9,398,974.82		2,644,300.12	6,754,674.70	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
863 计划项目	1,552,500.08		230,000.08		1,322,500.00	与资产相关
500KV 电缆生产线	7,020,000.00		2,160,000.00		4,860,000.00	与资产相关
低传输损耗防场发射高压交 联电缆生产设备技改项目	471,574.86		145,100.04		326,474.82	与资产相关
额定电压 30kv 柔性直流电缆 生产设备技改项目	354,899.88		109,200.00		245,699.88	与资产相关
合计	9,398,974.82		2,644,300.12		6,754,674.70	

注 1: 根据国科发高[2012]215 号文, 公司于 2012 年-2014 年期间收到 863 计划项目 (超高压直流电缆用聚合物基纳米复合绝缘料及电缆和附件的研制) 课题补助经费 920.00 万元, 其中 230.00 万元为支付给项目合作单位的款项, 剩余 690.00 万元为公司实际收到的补贴款, 项目执行时间为 2012 年度至 2014 年度, 于 2014 年 12 月 31 日结题验收, 2015 年 3 月 25 日, 浙江天平会计师事务所有限责任公司出具天平专审[2015]0047 号专项审计报告。项目最后形成资产金额为 230 万元, 作为与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 将按照该项目资产使用年限 (10 年) 分期计入其他收益, 未形成资产部分金额直接确认为当期营业外收入。

注 2: 根据宁波市发展与改革委员会、宁波市经济委员会甬发改工业[2009]511 号文件《转发发展与改革委办公厅工业和信息化部办公厅关于定期报送新增中央投资重点产业和技术改造专项信息的通知》及甬发改工业[2009]223 号文件《宁波市发展改革委宁波市经委关于浙江球冠特种线缆有限公司年产 225 公里 500KV 防场发射交联电缆项目新增中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》, 公司于 2009 年收到年产 225 公里 500kv 项目防场发射交联电缆项目建设补助资金 2,160.00 万元, 作为与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 将按照该项目资产使用年限 (10 年) 分期计入其他收益。

注 3: 根据 2010 年度宁波市装备制造和新兴产业转型升级技术改造专项项目的通知甬经技术 (2010) 177 号, 公司于 2010 年收到年产 225 公里 500kv 项目防场发射交联电缆项目技术改造补助资金 145.10 万元, 作为与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 将按照该项目资产使用年限 (10 年) 分期计入其他收益。

注 4: 根据 2010 年度宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局文件甬经信技改[2011]375 号, 甬财政工[2011]1366 号《关于下达宁波市 2011 年度装备制造和新兴产业转型升级技术改造项目第三批、装备制造产业链技术改造项目第二批、新兴产业和优势产业重点技术改造项目第一批补助资金的通知》, 公司于 2011 年收到额定

电压 30K 柔性直流电缆生产设备技术改造补助资金 109.20 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（10 年）分期计入其他收益。

## (二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	120,000,000.00						120,000,000.00

## (二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	54,524,788.39			54,524,788.39
合计	54,524,788.39			54,524,788.39

## (二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,260,148.68	4,587,226.62		32,847,375.30
合计	28,260,148.68	4,587,226.62		32,847,375.30

根据公司法以及公司章程规定，2018 年度按公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

## (二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	225,005,638.34	197,175,993.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	225,005,638.34	197,175,993.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,097,041.81	56,780,820.13
减：提取法定盈余公积	4,587,226.62	4,951,175.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		24,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	275,515,453.53	225,005,638.34

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,032,716,426.08	1,772,412,310.26	1,584,990,165.48	1,370,272,400.15
其他业务	243,635.08	234,534.14	311,258.37	299,218.92
合计	2,032,960,061.16	1,772,646,844.40	1,585,301,423.85	1,370,571,619.07

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,035,093.62	1,410,936.38
教育费附加	872,182.99	604,687.02
地方教育费附加	581,455.32	403,124.69
印花税	588,286.80	416,739.70
房产税	2,008,497.80	2,008,497.76
土地使用税	932,696.00	877,219.86
环境保护税	42,767.97	
合计	7,060,980.50	5,721,205.41

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	11,127,524.39	9,931,529.95
运输费	11,578,353.46	11,556,651.21
服务费	12,906,268.15	10,731,819.19
差旅费	1,863,921.22	1,843,622.88
人工成本	4,719,002.20	4,272,419.26
车辆使用费	1,795,113.62	1,955,517.73
其他	991,144.96	522,663.71
合计	44,981,328.00	40,814,223.93

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	14,381,333.92	14,113,030.97
折旧摊销费	7,992,347.25	7,468,326.77

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,659,245.81	1,291,233.97
税金	116,980.00	115,480.00
车辆使用费	721,650.96	900,468.90
差旅费	743,161.69	727,316.18
业务招待费	3,056,774.93	2,752,980.84
中介机构服务费	4,132,739.03	213,393.49
其他	700,043.46	874,016.08
合计	33,504,277.05	28,456,247.20

#### (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	10,419,200.93	9,188,990.51
材料投入	44,722,511.79	31,860,591.98
折旧和摊销	5,102,363.31	4,903,486.58
其他费用	1,103,098.37	1,649,155.04
合计	61,347,174.40	47,602,224.11

#### (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	37,426,465.47	29,731,217.50
其中：票据贴现利息支出	4,431,057.27	445.20
减：利息收入	554,770.77	548,334.01
汇兑损益	0.71	6.68
其他	661,395.73	1,407,503.13
合计	37,533,091.14	30,590,393.30

#### (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,020,294.65	4,140,077.42
存货跌价损失	1,460,083.79	1,356,868.19
合计	10,480,378.44	5,496,945.61

### (三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	3,219,720.00	3,065,280.00	与收益相关
安全生产标准化奖励	18,000.00		与收益相关
500KV 电缆生产线	2,160,000.00	2,160,000.00	与资产相关
低传输损耗防场发射高压交联电缆生产设备技改项目	145,100.04	145,100.04	与资产相关
额定电压 30kv 柔性直流电缆生产设备技改项目	109,200.00	109,200.00	与资产相关
863 计划项目补助	230,000.08	229,999.92	与资产相关
合计	5,882,020.12	5,709,579.96	

### (三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
减：非流动资产处置损失合计	164.18		164.18
其中：处置固定资产损失	164.18		164.18
合计	-164.18		-164.18

### (三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,814,176.80	7,216,138.47	3,814,176.80
其他	52,396.19	144,165.20	52,396.19
合计	3,866,572.99	7,360,303.67	3,866,572.99

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
退税	526,298.00	1,330,591.47	与收益相关
福利企业补贴	217,878.80	217,447.00	与收益相关
创新团队资助费	50,000.00	50,000.00	与收益相关
专利资助经费	18,000.00	36,000.00	与收益相关
上市辅导、报会的财政补贴		5,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
推进挂牌上市补助	2,000,000.00	500,000.00	与收益相关
制造业单项冠军补助	800,000.00	82,100.00	与收益相关
关键基础新产品开发专项资金	100,000.00		与收益相关
赴省外招聘资金补助	2,000.00		与收益相关
优秀校外实训基地财政补贴	50,000.00		与收益相关
2017 年度质量提升项目补助资金	50,000.00		与收益相关
合计	3,814,176.80	7,216,138.47	

收到与收益相关的政府补助，详见“附注十、(二)”。

#### (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合同解除补偿金	10,000,000.00		10,000,000.00
其他	48,413.10	344,648.10	48,413.10
合计	12,048,413.10	2,344,648.10	12,048,413.10

公司解除与浙江石油化工有限公司电缆供货合同，支付对方协议补偿金 1000 万元。

#### (三十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,143,605.35	9,790,227.72
递延所得税费用	-1,134,644.10	202,752.90
合计	8,008,961.25	9,992,980.62

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	63,106,003.06
按适用税率（15%）计算的所得税费用	9,465,900.46
子公司适用不同税率的影响	1,333,705.41
调整以前年度所得税的影响	
研发费用加计扣除的影响	-3,538,957.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,054,665.09
其他	-1,306,352.28
合计	8,008,961.25

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	554,770.77	548,334.01
政府补助	3,305,878.80	385,547.00
投标、履约等保证金	9,319,496.22	4,721,122.42
往来、代垫款	2,373,260.73	2,989,309.55
其他	52,396.19	143,835.20
合计	15,605,802.71	8,788,148.18

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,607,082.91	2,570,939.06
业务招待费	14,184,299.32	12,684,510.79
运输费	11,578,353.46	11,556,651.21
服务费	12,906,268.15	10,731,819.19
车辆使用费	2,516,764.58	2,855,986.63
技术开发费	45,825,610.16	33,272,191.65
合同解除补偿金	7,500,000.00	
投标、履约等保证金	8,352,986.53	9,124,469.20
往来、代垫款	1,947,197.69	2,056,564.21
其他	9,878,097.91	6,487,320.16
合计	117,296,660.71	91,340,452.10

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的上市辅导、报会补助		5,500,000.00
收到的非金融机构借款	60,000.00	
合计	60,000.00	5,500,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的上市费用		3,346,749.77
合计		3,346,749.77

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	55,097,041.81	56,780,820.13
加：资产减值准备	10,480,378.44	5,496,945.61
固定资产折旧	21,884,702.98	22,284,127.68
无形资产摊销	1,983,584.76	1,867,229.85
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)	164.18	
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)	32,995,408.91	29,730,778.98
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,134,644.10	202,752.90
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)	-32,221,189.47	-56,085,867.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-131,333,199.39	-66,792,907.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,029,538.94	110,595,053.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,277,290.82	104,078,933.45
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	108,720,101.51	58,293,195.92
减：现金的期初余额	58,293,195.92	101,573,974.59
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	50,426,905.59	-43,280,778.67

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	108,720,101.51	58,293,195.92
其中：库存现金	145,812.57	95,205.32
可随时用于支付的银行存款	108,574,288.94	58,197,990.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	108,720,101.51	58,293,195.92

## (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,766,768.88	详见附注五（一）
无形资产	24,868,999.93	详见附注十一（一）
合计	60,635,768.81	

## (三十九) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			208.93
其中：美元	21.45	6.8634	147.22
欧元	0.18	7.8333	1.41
英镑	6.95	8.6763	60.30

## 六、 合并范围的变更

(一) 报告期内无非同一控制下企业合并

(二) 报告期内无同一控制下企业合并。

(三) 报告期未发生反向购买。

(四) 报告期无出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

(五) 无其他原因的合并范围变动

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江球冠特种线缆有限公司	宁波北仑	宁波北仑	制造业	100		购买
宁波球冠铜业有限公司	宁波北仑	宁波北仑	制造业	100		购买

(二) 报告期无在所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 报告期无合营安排以及联营企业。

(四) 报告期无共同经营情况。

(五) 报告期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

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

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司在选择客户时，会充分了解并考察其信誉、财务状况等背景情况，降低账款回收中的信用风险。

公司已制定专门的销售回款管理制度，为每一个客户分别设置应收账款台账，及时登记每一客户应收账款余额增减变动情况，建立完善动态的客户资料。财务部设专人核算应收账款，负责对客户信用状况、应收账款账龄、账款回收情况进行分析，公司至少每年末与客户就销售总额、收发货物以及应收账款余额情况进行核对。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (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。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与短期借款，面临的利率风险较小。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	656,000,000.00				656,000,000.00
应付票据	147,909,600.00				147,909,600.00
应付账款	75,081,162.14				75,081,162.14
合计	878,990,762.14				878,990,762.14

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	511,000,000.00				511,000,000.00
应付票据	162,704,844.00				162,704,844.00
应付账款	73,098,595.43				73,098,595.43
合计	746,803,439.43				746,803,439.43

### 九、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 公司的实际控制人：陈永明为公司实际控制人。

(二) 本企业无合营和联营企业

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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的关系
宁波甬冠进出口有限公司	与实际控制人关系密切的关联成员控制的企业
宁波信能电缆有限公司	公司股东、董事王其波担任法定代表人的企业

注：王其波自 2015 年 6 月不再担任公司董事。

(五) 关联方交易情况:

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波信能电缆有限公司	销售商品	26,503,359.09	38,892,956.95
宁波甬冠进出口有限公司	销售商品	17,205,697.48	15,194,374.49

2、 报告期内无关联租赁情况。

3、 其他关联关易

关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	388.64	358.27

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	宁波甬冠进出口有限公司	3,143,155.43	2,365,755.51
	宁波信能电缆有限公司	4,983,580.55	7,982,418.77
预收账款	宁波信能电缆有限公司		1,384,342.58
	宁波甬冠进出口有限公司	81,904.41	
其他应付款	宁波信能电缆有限公司	500,000.00	500,000.00

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
500KV 电缆生产线	21,600,000.00	其他收益	2,160,000.00	2,160,000.00	其他收益
低传输损耗防场发射高压交 联电缆生产设备技改项目	1,451,000.00	其他收益	145,100.04	145,100.04	其他收益
额定电压 30kv 柔性直流电缆 生产设备技改项目	1,092,000.00	其他收益	109,200.00	109,200.00	其他收益
863 计划项目补助	2,300,000.00	其他收益	230,000.08	229,999.92	其他收益
合计	26,443,000.00		2,644,300.12	2,644,299.96	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		增值税退税	3,219,720.00	
安全生产标准化奖励	18,000.00	18,000.00		其他收益
退税	526,298.00	526,298.00	1,330,591.47	营业外收入
福利企业补贴	217,878.80	217,878.80	217,447.00	营业外收入
创新团队资助费	50,000.00	50,000.00	50,000.00	营业外收入
专利资助经费	18,000.00	18,000.00	36,000.00	营业外收入
上市辅导、报会的财政补贴			5,000,000.00	营业外收入
推进挂牌上市补助	2,000,000.00	2,000,000.00	500,000.00	营业外收入
制造业单项冠军补助	800,000.00	800,000.00	82,100.00	营业外收入
关键基础新产品开发专项资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
赴省外招聘资金补助	2,000.00	2,000.00		营业外收入
优秀校外实训基地财政补贴	50,000.00	50,000.00		营业外收入
2017 年度质量提升项目补助资金	50,000.00	50,000.00		营业外收入
合计	7,051,896.80	7,051,896.80	10,281,418.47	

收到的与收益相关的政府补助：

(1) 根据国家税务总局文件，[2016]52 号文件《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，子公司浙江球冠特种线缆有限公司（以下简称“特缆”）于 2018 年收到增值税退税共计 3,219,720.00 元，计入其他收益。

(2) 根据宁波市安全生产监督管理局文件，甬安监管综[2018]10 号《宁波市安全生产监督管理局关于公布 2017 年宁波市第七批机械等行业三级安全生产标准化达标企业名单的通知》，子公司特缆于 2018 年收到奖励资金 9,000.00 元，子公司宁波球冠铜业有限公司（以下简称“铜业”）于 2018 年收到奖励资金 9,000.00 元，共计 18,000.00 元，计入其他收益。

(3) 根据宁波市人民政府办公厅文件，甬政发[2010]88 号文件《关于进一步支持福利企业发展促进残疾人就业的实施意见》，子公司特缆于 2018 年收到财政补贴奖励 217,878.80 元，计入营业外收入。

(4) 根据宁波市北仑区经济和信息文化局、宁波市北仑区财政局文件，仑经信[2016]19 号文件《关于印发《宁波市北仑区稳增促调专项资金管理办法》的通知》，本公司于 2018 年 9 月收到退税补助 220,953.00 元，子公司特缆于 2018 年 9 月收到补贴资金 305,345.00 元，共计 526,298.00 元，计入营业外收入。

(5) 根据宁波市人民政府金融工作办公室、宁波市财政局文件，甬金办[2018]28 号文件《关于下达 2018 年度推进企业挂牌上市和上市公司兼并重组专项资金的通知》，本公司于 2018 年 6 月收到宁波市人民政府金融工作办公室、宁波市财政局划拨的上市辅导奖励 2,000,000.00 元，计入营业外收入。

(6) 根据宁波市经济和信息化委员会文件，甬经信科技【2018】37 号宁波市经济和信息化委员会关于公布宁波市第三批“三名”培育试点企业名单的通知，本公司于 2018 年 7 月收到财政补助 800,000.00 元，计入营业外收入。

(7) 根据宁波市北仑区经济和信息化局、宁波市北仑区发展和改革委员会、宁波市北仑区财政局文件，仑经信【2018】62 号关于下拨“2017 年度产值首次过亿企业扶持资金”和“北仑区关键基础新产品开发专项资金”的通知，本公司于 2018 年 10 月收到新产品开发财政补贴 100,000.00 元，计入营业外收入。

(8) 根据宁波市财政局、宁波市质量强市工作领导小组办公室文件，甬财政发【2018】825 号关于下达 2017 年度质量提升项目补助金资金的通知以及宁波市质量强市工作领导小组文件，甬质强发【2018】2 号，市质量强市工作领导小组关于公布 2017 年度宁波市质量提升专项资金补助项目的通知，本公司于 2018 年 12 月收到质量提升项目补助资金 50,000.00 元，计入营业外收入。

(9) 根据宁波市北仑区人力资源和社会保障局文件，仑人社【2017】51 号关于公布 2017 年北仑区企业技术创新团队的通知，本公司于 2018 年 11 月收到企业技术创新团队补助 50,000.00 元，计入营业外收入。

(10) 根据宁波市北仑区科学技术局文件，关于下达 2017 年度北仑区（开发区）专利专项资助经费的公示，本公司于 2018 年 12 月收到财政补助 18,000.00 元，计入营业外收入。

(11) 根据文件关于 2018 年北仑区优秀校外中等职业教育实习实训基地评选结果的公示，本公司于 2018 年 12 月收到优秀校外实训基地财政补贴 50,000.00 元，计入营业外收入。

(12) 根据文件北仑区（开发区）财政资金请拨单，本公司于 2018 年 11 月收到赴省外招聘资金补助 2,000.00 元，计入营业外收入。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，公司抵押事项如下：

公司以原值 25,770,984.38 元、2018 年 12 月 31 日净值为 24,868,999.93 元的土地与中国银行股份有限公司宁波科技支行签订了总金额为 2,739 万元的编号

为科技 2017 抵押 0066 号最高额抵押合同，为公司 37,352,465.66 元（期限从 2018 年 4 月 26 日至 2024 年 12 月 15 日），合同编号为科技 2018 人固贷 0006 的借款提供担保。

2、 公司无需要披露的其他重大承诺事项

(二) 或有事项

1、 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

2、 本公司无其他需要披露的重要或有事项

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

本公司无重要的资产负债表日后事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司无需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	23,054,587.40	10,245,257.49
应收账款	631,474,226.81	545,802,140.54
合计	654,528,814.21	556,047,398.03

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,602,602.71	10,245,257.49
商业承兑汇票	11,451,984.69	
合计	23,054,587.40	10,245,257.49

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,361,319.36	
商业承兑汇票		
合计	48,361,319.36	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	659,798,159.06	98.97	28,323,932.25	4.29	564,072,635.88	98.83	18,270,495.34	3.24	545,802,140.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,886,840.37	1.03	6,886,840.37	100.00	6,660,790.27	1.17	6,660,790.27	100.00	
合计	666,684,999.43	100.00	35,210,772.62		570,733,426.15	100.00	24,931,285.61		545,802,140.54

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	592,608,108.02	5,926,081.08	1.00
1 至 2 年	42,697,358.46	4,269,735.85	10.00
2 至 3 年	9,092,253.23	2,727,675.97	30.00
3 年以上	15,400,439.35	15,400,439.35	100.00
合计	659,798,159.06	28,323,932.25	

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波展路贸易有限公司	4,034,847.15	4,034,847.15	100.00	预计难以收回
枣庄凯宏商贸有限公司	1,288,219.52	1,288,219.52	100.00	预计难以收回
宁波贝联置业有限公司	1,001,021.38	1,001,021.38	100.00	预计难以收回
宁波阿凡达供应链有限公司	336,702.22	336,702.22	100.00	预计难以收回
山东统洲化工有限公司	226,050.10	226,050.10	100.00	预计难以收回
合计	6,886,840.37	6,886,840.37		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 10,279,487.01 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
宁波永耀电力投资集团有限公司	99,680,126.25	14.95	996,801.26
国网浙江省电力有限公司物资分公司	69,315,690.84	10.39	693,156.91
国网山东省电力公司物资公司	22,352,941.54	3.35	223,529.42
嵊州市光宇实业有限公司	21,182,383.90	3.18	211,823.84
国网安徽省电力有限公司物资分公司	20,850,411.01	3.13	208,504.11
合计	233,381,553.54	35.00	2,333,815.54

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	13,594,924.33	12,714,283.94
合计	13,594,924.33	12,714,283.94



期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波银鸽贸易有限公司	1,745,000.00	1,745,000.00	100.00	预计难以收回
合计	1,745,000.00	1,745,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,699,161.93	116,991.62	1.00
1 至 2 年	2,162,504.47	216,250.45	10.00
2 至 3 年	95,000.00	28,500.00	30.00
3 年以上	159,013.00	159,013.00	100.00
合计	14,115,679.40	520,755.07	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,369,433.75 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来、暂借款	1,745,000.00	1,829,500.00
保证金	13,544,716.28	13,892,230.48
备用金	367,000.00	410,000.00
其他	203,963.12	217,742.28
合计	15,860,679.40	16,349,472.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
嘉兴恒创电力集团有限公司	保证金	2,720,000.00	1 年以内	17.15	27,200.00
宁波银鸽贸易有限公司	暂借款	1,745,000.00	单项计提	11.00	1,745,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波市国土资源局北仑分局	保证金	1,249,462.50	1-2 年	7.88	124,946.25
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	1,003,600.00	1 年以内	6.33	10,036.00
安徽皖电招标有限公司	保证金	813,287.17	1 年以内	5.13	8,132.87
合计		7,531,349.67		47.49	1,915,315.12

(6) 无涉及政府补助的其他应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	105,257,418.59		105,257,418.59	105,257,418.59		105,257,418.59
合计	105,257,418.59		105,257,418.59	105,257,418.59		105,257,418.59

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江球冠特种线缆有限公司	103,741,859.23			103,741,859.23		
宁波球冠铜业有限公司	1,515,559.36			1,515,559.36		
合计	105,257,418.59			105,257,418.59		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,896,065,333.51	1,655,148,452.37	1,434,131,849.24	1,239,095,128.82
其他业务	20,170,179.34	19,314,982.57	17,398,102.32	16,316,821.50
合计	1,916,235,512.85	1,674,463,434.94	1,451,529,951.56	1,255,411,950.32

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

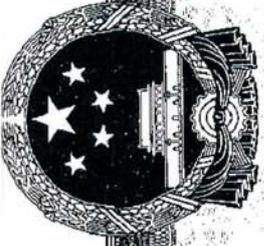
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-164.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,696,196.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	
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	-11,996,016.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-281,934.81	
少数股东权益影响额		
合计	-2,521,918.98	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	12.10	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.65	0.48	0.48



宁波球冠电缆股份有限公司  
二〇一九年四月十八日



此复印件与原件一致，仅供使用，其它无效。  
 精送呈报  
 公司名称：宁波球冠电缆股份有限公司  
 2020年3月30日

# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统，了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码：01000000202002100011  
 91310101568093764U



成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围  
 审查企业会计报表，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、法律事务咨询、会计培训；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；资产评估；财务软件产品销售；经批准的经营业务。【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

2020年02月10日

证书序号: 0001247



此复印件与原件一致, 仅供  
精道会计师事务所  
使用, 其它无效。  
公司名称: 精道会计师事务所有限公司  
2020年3月30日

# 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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

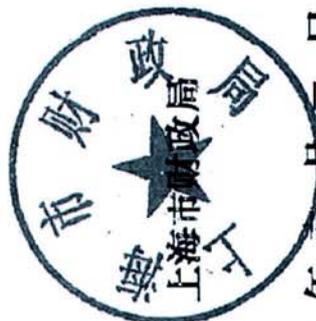
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此复印件与原件一致,仅供

使用,其它无效。

精造星申抄

公司名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

2020年3月30日

证书序号: 000396

# 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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

执行证券、期货相关业务。



证书号: 34

发证时间: 二〇二〇年七月十日

证书有效期至: 二〇二一年七月十日



仅限于宁波球冠电缆股份有限公司精选层申报

证书编号:  
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2004 12 31  
年 月 日

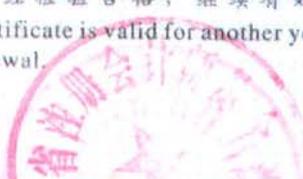
姓名 Full name	李惠丰
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1974-10-06
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No.	620422197410060020



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



注册会计师任职资格检查

(浙注协[2019]35号)

2019  
检

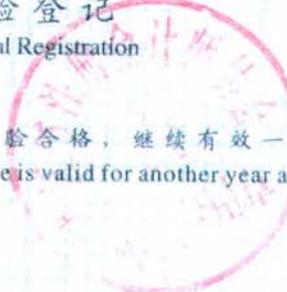
浙江省注册会计师协会

年 月 日  
/m /d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2016 01 01

年 月 日  
/m /d



仅限用于宁波球冠电缆股份有限公司精选层申报

证书编号: 310000060695  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 09 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 张俊慧  
Full name: 张俊慧  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1990-04-01  
Date of birth: 1990-04-01  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所  
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所  
身份证号码: 332501199004016919  
Identity card No.: 332501199004016919



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

## 声明书

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定：“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力。”立信会计师事务所（特殊普通合伙）自2012年12月1日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、验资报告、签署合同、招投标文件。

特此声明！

电子印章样本	公章样本
 <p>(仅供电子印章效力申明专用)</p>	 <p>(仅供电子印章效力申明专用)</p>

声明单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

日期：2020年 } 月 } 0日

宁波球冠电缆股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

# 宁波球冠电缆股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-80

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10083 号

宁波球冠电缆股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波球冠电缆股份有限公司（以下简称球冠电缆）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了球冠电缆 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认	
关键审计事项描述	应对措施
<p>球冠电缆 2019 年度、2018 年度营业收入分别为 217,588.97 万元、203,296.01 万元。球冠电缆的产品主要为电线电缆，由于收入是球冠电缆的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将球冠电缆的收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的披露参见附注三（二十）；关于营业收入金额的披露参见附注五（二十七）。</p>	<p>在评价收入确认相关的审计程序中包含以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们对球冠电缆的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要的控制点执行了控制测试；</li> <li>2、检查主要客户的合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价球冠电缆的收入确认是否符合会计准则的要求；</li> <li>3、按照抽样原则选择报告年度的样本，检查其销售合同、入账记录及销售出库、客户签收等记录，检查球冠电缆的收入确认是否与披露的会计政策一致；</li> <li>4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户回签记录及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>5、按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内的应收账款余额及销售额。</li> </ol>
应收账款的可回收性	
关键审计事项	应对措施
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，球冠电缆的应收账款余额 71,735.12 万元，坏账准备金额 3,614.95 万元，净额为 68,120.17 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 68,369.07 万元，坏账准备金额 3,831.48 万元，净额为 64,537.59 万元；应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可回收性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。关于应收账款的披露参见附注五（三）。</p>	<p>我们通过如下程序来评估应收账款的可回收性，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>3、根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售发票、到货签收记录；</li> <li>4、对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对组合的划分，评估基于历史信用损失率、当前状况、对未来经济状况的预测等估计的预期信用损失率的合理性。我们参考历史审计经验及前瞻性信息，对计提比例的合理性进行评估，并测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；</li> <li>5、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等；</li> <li>6、检查资产负债表日后回款情况；</li> <li>7、按照抽样原则选择样本发送应收账款函证，并核对回函金额是否一致。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

球冠电缆管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括球冠电缆 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估球冠电缆的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督球冠电缆的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对球冠电缆持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致球冠电缆不能持续经营。

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

(6) 就球冠电缆中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



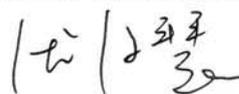
中国注册会计师：李惠丰  
(项目合伙人)



中国注册会计师：钟建栋



中国注册会计师：张俊慧



中国·上海

二〇二〇年三月三十日

宁波球冠电缆股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		156,435,796.93	144,486,870.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		31,254,587.40
应收账款	(三)	681,201,662.08	645,375,881.44
应收款项融资	(四)	15,404,141.58	
预付款项	(五)	39,913,574.87	29,134,069.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	8,809,573.04	13,642,729.45
买入返售金融资产			
存货	(七)	246,962,256.38	248,264,961.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	780,848.56	2,416,179.92
流动资产合计		1,149,527,853.44	1,114,575,278.90
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	261,126,497.71	198,532,781.11
在建工程	(十)	17,766,868.64	59,682,583.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	77,011,532.04	78,995,116.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	6,597,475.21	6,959,613.06
其他非流动资产	(十三)	3,470,391.50	7,264,446.10
非流动资产合计		365,972,765.10	351,434,540.69
资产总计		1,515,500,618.54	1,466,009,819.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 1 页

4-1-3-8



宁波球冠电缆股份有限公司

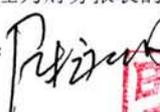
合并资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十四)	600,308,933.12	656,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十五)	188,420,000.00	147,909,600.00
应付账款	(十六)	75,843,707.19	75,081,162.14
预收款项	(十七)	19,883,475.03	32,787,181.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十八)	9,592,609.04	7,946,868.47
应交税费	(十九)	11,813,279.36	8,895,822.81
其他应付款	(二十)	3,818,209.07	10,394,427.11
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		909,680,212.81	939,015,062.01
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十一)	58,329,833.60	37,352,465.66
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十二)	4,110,374.66	6,754,674.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,440,208.26	44,107,140.36
负债合计		972,120,421.07	983,122,202.37
所有者权益:			
股本	(二十三)	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	54,524,788.39	54,524,788.39
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	43,285,430.85	32,847,375.30
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	325,569,978.23	275,515,453.53
归属于母公司所有者权益合计		543,380,197.47	482,887,617.22
少数股东权益			
所有者权益合计		543,380,197.47	482,887,617.22
负债和所有者权益总计		1,515,500,618.54	1,466,009,819.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



宁波球冠电缆股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		153,211,819.50	123,954,076.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		23,054,587.40
应收账款	(二)	669,884,816.44	631,474,226.81
应收款项融资	(三)	15,404,141.58	
预付款项		71,565,070.67	82,644,558.24
其他应收款	(四)	38,763,312.32	13,594,924.33
存货		210,814,375.14	214,265,892.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		452,830.19	2,042,614.11
流动资产合计		1,160,096,365.84	1,091,030,879.52
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	105,257,418.59	105,257,418.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		154,816,441.45	71,293,559.56
在建工程		17,766,868.64	59,682,583.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,181,515.54	47,360,975.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,778,465.64	6,040,427.71
其他非流动资产		3,470,391.50	7,264,446.10
非流动资产合计		333,271,101.36	296,899,411.44
资产总计		1,493,367,467.20	1,387,930,290.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波球冠电缆股份有限公司

母公司资产负债表（续）

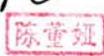
2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		570,308,933.12	626,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		218,420,000.00	145,909,600.00
应付账款		76,424,267.32	74,495,257.23
预收款项		15,014,944.40	31,974,145.91
应付职工薪酬		7,587,331.45	5,833,472.96
应交税费		7,353,073.17	6,138,376.03
其他应付款		2,990,989.07	8,239,433.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		898,099,538.53	898,590,285.73
非流动负债：			
长期借款		58,329,833.60	37,352,465.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,092,500.00	1,322,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,422,333.60	38,674,965.66
负债合计		957,521,872.13	937,265,251.39
所有者权益：			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,524,788.39	54,524,788.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,285,430.85	32,847,375.30
未分配利润		318,035,375.83	243,292,875.88
所有者权益合计		535,845,595.07	450,665,039.57
负债和所有者权益总计		1,493,367,467.20	1,387,930,290.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

宁波球冠电缆股份有限公司

合并利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五 (二十七)	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,175,889,733.15	2,032,960,061.16
其中: 营业收入		2,175,889,733.15	2,032,960,061.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,091,681,725.15	1,957,073,695.49
其中: 营业成本	(二十七)	1,890,347,821.73	1,772,646,844.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	6,770,909.38	7,060,980.50
销售费用	(二十九)	60,200,790.18	44,981,328.00
管理费用	(三十)	31,781,804.73	33,504,277.05
研发费用	(三十一)	66,997,518.90	61,347,174.40
财务费用	(三十二)	35,582,880.23	37,533,091.14
其中: 利息费用		35,278,250.92	37,426,465.47
利息收入		1,286,583.93	554,770.77
加: 其他收益	(三十三)	6,681,480.04	5,882,020.12
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十四)	2,405,237.22	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十五)	-1,388,750.18	-10,480,378.44
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	849.50	-164.18
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		91,906,824.58	71,287,843.17
加: 营业外收入	(三十七)	1,266,794.89	3,866,572.99
减: 营业外支出	(三十八)	1,184,500.27	12,048,413.10
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		91,989,119.20	63,106,003.06
减: 所得税费用	(三十九)	12,296,538.95	8,008,961.25
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,692,580.25	55,097,041.81
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,692,580.25	55,097,041.81
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,692,580.25	55,097,041.81
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		79,692,580.25	55,097,041.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,692,580.25	55,097,041.81
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:	(四十)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.66	0.46
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.66	0.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波球冠电缆股份有限公司

母公司利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,062,825,831.75	1,916,235,512.85
减: 营业成本	(六)	1,785,652,056.31	1,674,463,434.94
税金及附加		4,283,738.00	4,430,356.81
销售费用		59,951,342.00	44,361,373.42
管理费用		26,950,017.58	27,502,930.96
研发费用		66,997,518.90	61,347,174.40
财务费用		34,462,292.91	33,281,772.78
其中: 利息费用		34,066,050.92	28,714,265.29
利息收入		1,177,233.91	503,631.94
加: 其他收益		871,000.00	230,000.08
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	30,000,000.00	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		2,258,834.16	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,388,750.18	-10,370,137.05
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		849.50	-164.18
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		116,270,799.53	60,708,168.39
加: 营业外收入		979,043.12	3,339,963.71
减: 营业外支出		1,012,137.17	12,035,883.13
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		116,237,705.48	52,012,248.97
减: 所得税费用		11,857,149.98	6,139,982.75
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		104,380,555.50	45,872,266.22
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		104,380,555.50	45,872,266.22
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		104,380,555.50	45,872,266.22
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.87	0.38
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.87	0.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

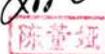
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报 表 第 6 页

4-1-3-13



宁波球冠电缆股份有限公司

合并现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,357,126,900.86	1,989,717,736.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,217,680.00	3,746,018.00
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	14,570,066.62	15,605,802.71
经营活动现金流入小计		2,374,914,647.48	2,009,069,557.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,018,942,519.37	1,834,712,823.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		67,256,780.40	60,518,880.95
支付的各项税费		45,013,907.21	42,818,482.98
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	125,432,852.39	117,296,660.71
经营活动现金流出小计		2,256,646,059.37	2,055,346,848.46
经营活动产生的现金流量净额		118,268,588.11	-46,277,290.82
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,086.90	194.17
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			
投资活动现金流入小计		5,086.90	194.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,520,505.19	52,938,694.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,520,505.19	52,938,694.54
投资活动产生的现金流量净额		-38,515,418.29	-52,938,500.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,058,421,443.00	1,245,352,465.66
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)		60,000.00
筹资活动现金流入小计		1,058,421,443.00	1,245,412,465.66
偿还债务支付的现金		1,094,000,000.00	1,063,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,409,725.37	32,769,768.17
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	452,830.19	
筹资活动现金流出小计		1,141,862,555.56	1,095,769,768.17
筹资活动产生的现金流量净额		-83,441,112.56	149,642,697.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		12.77	-0.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		108,720,101.51	58,293,195.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		105,032,171.54	108,720,101.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



宁波球冠电缆股份有限公司

母公司现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,197,744,659.14	1,939,723,765.60
收到的税费返还			220,953.00
收到其他与经营活动有关的现金		14,002,958.16	15,227,506.95
经营活动现金流入小计		2,211,747,617.30	1,955,172,225.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,851,868,896.89	1,889,771,948.29
支付给职工以及为职工支付的现金		53,529,891.49	46,466,708.94
支付的各项税费		37,485,821.61	32,951,270.87
支付其他与经营活动有关的现金		124,157,729.36	115,978,431.03
经营活动现金流出小计		2,067,042,339.35	2,085,168,359.13
经营活动产生的现金流量净额		144,705,277.95	-129,996,133.58
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,086.90	194.17
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			
投资活动现金流入小计		5,086.90	194.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,924,437.66	52,771,694.54
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		50,924,437.66	52,771,694.54
投资活动产生的现金流量净额		-50,919,350.76	-52,771,500.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,028,421,443.00	1,165,352,465.66
收到其他与筹资活动有关的现金			60,000.00
筹资活动现金流入小计		1,028,421,443.00	1,165,412,465.66
偿还债务支付的现金		1,064,000,000.00	913,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,153,662.87	28,396,248.18
支付其他与筹资活动有关的现金		452,830.19	
筹资活动现金流出小计		1,110,606,493.06	941,396,248.18
筹资活动产生的现金流量净额		-82,185,050.06	224,016,217.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9.48	
五、现金及现金等价物净增加额		11,600,886.61	41,248,583.53
加: 期初现金及现金等价物余额		90,187,307.50	48,938,723.97
六、期末现金及现金等价物余额		101,788,194.11	90,187,307.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



宁波球冠电缆股份有限公司

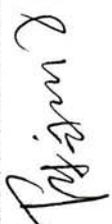
合并所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										少数股东权益	小计	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				未分配利润
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				32,847,375.30		275,515,453.53	482,887,617.22	482,887,617.22	
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	120,000,000.00				54,524,788.39				32,847,375.30		275,515,453.53	482,887,617.22	482,887,617.22	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									10,438,055.55		50,054,524.70	60,492,580.25	60,492,580.25	
(一)综合收益总额											79,692,580.25	79,692,580.25	79,692,580.25	
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积									10,438,055.55		-29,638,055.55	-19,200,000.00	-19,200,000.00	
2.提取一般风险准备									10,438,055.55		-10,438,055.55			
3.对所有者(或股东)的分配											-19,200,000.00	-19,200,000.00	-19,200,000.00	
4.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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				43,285,430.85		325,569,978.23	543,380,197.47	543,380,197.47	543,380,197.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



宁波球冠电缆股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				28,260,148.68		225,005,638.34	427,790,575.41		427,790,575.41
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	120,000,000.00				54,524,788.39				28,260,148.68		225,005,638.34	427,790,575.41		427,790,575.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,587,226.62		50,509,815.19	55,097,041.81		55,097,041.81
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积									4,587,226.62		-4,587,226.62			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				32,847,375.30		275,515,453.53	482,887,617.22		482,887,617.22

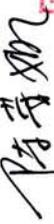
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



宁波球冠电缆股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	本期金额							
一、上年年末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				32,847,375.30	243,292,875.88	450,665,039.57
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	120,000,000.00				54,524,788.39				32,847,375.30	243,292,875.88	450,665,039.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									10,438,055.55	74,742,499.95	85,180,555.50
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									10,438,055.55	-29,638,055.55	-19,200,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									10,438,055.55	-10,438,055.55	-19,200,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	120,000,000.00				54,524,788.39				43,285,430.85	318,035,375.83	535,845,595.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人: *陈明印*

主管会计工作负责人: *徐峰*



会计机构负责人: *陈莹*

陈莹



宁波球冠电缆股份有限公司

母公司所有者权益变动表(续)

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	上期金额		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	所有者权益合计				
一、上年年末余额	120,000,000.00				54,524,788.39					28,260,148.68	202,007,836.28	404,792,773.35
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00				54,524,788.39					28,260,148.68	202,007,836.28	404,792,773.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										4,587,226.62	41,285,039.60	45,872,266.22
(一) 综合收益总额										4,587,226.62	45,872,266.22	45,872,266.22
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										4,587,226.62	-4,587,226.62	
2. 对所有者(或股东)的分配										4,587,226.62	-4,587,226.62	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00				54,524,788.39					32,847,375.30	243,292,875.88	450,665,039.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



# 宁波球冠电缆股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

宁波球冠电缆股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原宁波球冠电缆制造有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由(香港)天地国际控股有限公司、宁波北仑托马斯投资有限公司、宁波兴邦投资咨询有限公司、宁波市北仑明邦投资咨询有限公司和金志富、沈凯波等 9 名自然人作为发起人, 注册资本为 12,000 万元(每股面值人民币 1 元)。公司于 2010 年 12 月 22 日在宁波市工商行政管理局办妥工商变更登记。公司的统一社会信用代码为: 913302007960175287。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数 12,000 万股, 注册资本为 12,000 万元。本公司主要经营活动为: 电线、电缆(含特种线缆)制造; 电线电缆及其相关产品开发研究、技术咨询。

公司注册地: 宁波市北仑区小港街道姚墅。

公司的实际控制人为陈永明、陈立。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 30 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

子公司名称

---

浙江球冠特种线缆有限公司

---

宁波球冠铜业有限公司

---

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

**(二) 持续经营**

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

**三、 重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”、“三、（二十）收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司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**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的

收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

###### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司无指定的该类金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的该类金融负债。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认

金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该

权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负

债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### （2）应收款项坏账准备：

##### ①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### ②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1	1
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值；

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存

货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式

以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期

股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，

处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较

短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用权证
软件	10 年	年限平均法	预计受益期限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能

够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### (十九) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十）收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

报告期内销售均为内销，收入确认具体原则：根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户，客户验收合格收货后确认收入。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十三) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长

期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

#### (二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”，应收账款期末余额 681,201,662.08 元，应收款项融资期末余额 15,404,141.58 元；上年年末应收票据余额 31,254,587.40 元，应收账款余额 645,375,881.44 元，应付票据期末余额 188,420,000.00 元，	“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”和“应收账款”，应收账款期末余额 669,884,816.44 元，应收款项融资期末余额 15,404,141.58 元；上年年末应收票据余额 23,054,587.40 元，应收账款余额 631,474,226.81 元，应付票据期末余额 218,420,000.00 元，应付账款期末

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
	应付账款期末余额 75,843,707.19 元；上年年末应付票据余额 147,909,600.00 元，应付账款余额 75,081,162.14 元。	余额 76,424,267.32 元；上年年末应付票据余额 145,909,600.00 元，应付账款余额 74,495,257.23 元。
(2) 在利润表中新增“信用减值损失”项目，将原“资产减值损失”中坏账损失重分类至“信用减值损失”单独列示。比较数据不调整。	信用减值损失金额 2,405,237.22 元。	信用减值损失金额 2,258,834.16 元。

2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述规定的主要影响如下：

### 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	144,486,870.39	货币资金	摊余成本	144,486,870.39
应收票据	摊余成本	31,254,587.40	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	31,254,587.40
应收账款	摊余成本	645,375,881.44	应收账款	摊余成本	645,375,881.44
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	13,642,729.45	其他应收款	摊余成本	13,642,729.45

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	123,954,076.38	货币资金	摊余成本	123,954,076.38
应收票据	摊余成本	23,054,587.40	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	23,054,587.40
应收账款	摊余成本	631,474,226.81	应收账款	摊余成本	631,474,226.81
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	13,594,924.33	其他应收款	摊余成本	13,594,924.33

3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

3、 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	144,486,870.39	144,486,870.39			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	31,254,587.40		-31,254,587.40		-31,254,587.40
应收账款	645,375,881.44	645,375,881.44			
应收款项融资	不适用	31,254,587.40	31,254,587.40		31,254,587.40
预付款项	29,134,069.15	29,134,069.15			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	13,642,729.45	13,642,729.45			
买入返售金融资产					
存货	248,264,961.15	248,264,961.15			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,416,179.92	2,416,179.92			
流动资产合计	1,114,575,278.90	1,114,575,278.90			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					

宁波球冠电缆股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	198,532,781.11	198,532,781.11			
在建工程	59,682,583.62	59,682,583.62			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	78,995,116.80	78,995,116.80			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	6,959,613.06	6,959,613.06			
其他非流动资产	7,264,446.10	7,264,446.10			
非流动资产合计	351,434,540.69	351,434,540.69			
资产总计	1,466,009,819.59	1,466,009,819.59			
流动负债：					
短期借款	656,000,000.00	656,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	147,909,600.00	147,909,600.00			
应付账款	75,081,162.14	75,081,162.14			
预收款项	32,787,181.48	32,787,181.48			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					

宁波球冠电缆股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付职工薪酬	7,946,868.47	7,946,868.47			
应交税费	8,895,822.81	8,895,822.81			
其他应付款	10,394,427.11	10,394,427.11			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>939,015,062.01</b>	<b>939,015,062.01</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	37,352,465.66	37,352,465.66			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	6,754,674.70	6,754,674.70			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>44,107,140.36</b>	<b>44,107,140.36</b>			
<b>负债合计</b>	<b>983,122,202.37</b>	<b>983,122,202.37</b>			
所有者权益：					
股本	120,000,000.00	120,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	54,524,788.39	54,524,788.39			
减：库存股					
其他综合收益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备					
盈余公积	32,847,375.30	32,847,375.30			
一般风险准备					
未分配利润	275,515,453.53	275,515,453.53			
归属于母公司所有者权益	482,887,617.22	482,887,617.22			
合计					
少数股东权益					
所有者权益合计	482,887,617.22	482,887,617.22			
负债和所有者权益总计	1,466,009,819.59	1,466,009,819.59			

各项目调整情况的说明：上年年末应收票据金额 31,254,587.40 元在年初调整为应收款项融资。

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	123,954,076.38	123,954,076.38			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	23,054,587.40		- 23,054,587.40		- 23,054,587.40
应收账款	631,474,226.81	631,474,226.81			
应收款项融资	不适用	23,054,587.40	23,054,587.40		23,054,587.40
预付款项	82,644,558.24	82,644,558.24			
其他应收款	13,594,924.33	13,594,924.33			
存货	214,265,892.25	214,265,892.25			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,042,614.11	2,042,614.11			
流动资产合计	1,091,030,879.52	1,091,030,879.52			

宁波球冠电缆股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	105,257,418.59	105,257,418.59			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	71,293,559.56	71,293,559.56			
在建工程	59,682,583.62	59,682,583.62			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	47,360,975.86	47,360,975.86			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	6,040,427.71	6,040,427.71			
其他非流动资产	7,264,446.10	7,264,446.10			
非流动资产合计	296,899,411.44	296,899,411.44			
资产总计	1,387,930,290.96	1,387,930,290.96			
流动负债：					
短期借款	626,000,000.00	626,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	145,909,600.00	145,909,600.00			
应付账款	74,495,257.23	74,495,257.23			
预收款项	31,974,145.91	31,974,145.91			

宁波球冠电缆股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付职工薪酬	5,833,472.96	5,833,472.96			
应交税费	6,138,376.03	6,138,376.03			
其他应付款	8,239,433.60	8,239,433.60			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>898,590,285.73</b>	<b>898,590,285.73</b>			
非流动负债：					
长期借款	37,352,465.66	37,352,465.66			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	1,322,500.00	1,322,500.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>38,674,965.66</b>	<b>38,674,965.66</b>			
<b>负债合计</b>	<b>937,265,251.39</b>	<b>937,265,251.39</b>			
所有者权益：					
股本	120,000,000.00	120,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	54,524,788.39	54,524,788.39			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	32,847,375.30	32,847,375.30			
未分配利润	243,292,875.88	243,292,875.88			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益合计	450,665,039.57	450,665,039.57			
负债和所有者权益总计	1,387,930,290.96	1,387,930,290.96			

各项目调整情况的说明：上年年末应收票据金额 23,054,587.40 元在年初调整为应收款项融资。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13、10、9
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税（注2）	按应纳税所得额计缴	25、15

注1：

自2019年4月1日起，销售货物收入按照增值税税率13%计缴，租赁收入按照增值税税率9%计缴。

注2：

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
宁波球冠电缆股份有限公司	15
浙江球冠特种线缆有限公司	25
宁波球冠铜业有限公司	25

##### (二) 税收优惠

1、宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组2017年12月27日签发的《关于公布宁波市2017年高新技术企业名单的通知》（甬高企认领〔2017〕2号）显示，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2017年12月21日签发的国科火字〔2017〕209号、212号复函内容，公司通过了高新技术企业重新认定，发证日期为2017年11月29日，有效期三年。根据《企业所得税法》及相关规定，2019年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

2、子公司浙江球冠特种线缆有限公司为社会福利企业（福利企业证书登记号：福企

证字第 33020060005 号)。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号),国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发[2007]67 号)和国家税务总局《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》(国家税务总局公告[2016]33 号)的规定,公司享受“增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税、所得税采取工资成本加计扣除”的税收优惠。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	32,046.26	145,812.57
银行存款	105,000,125.28	108,574,288.94
其他货币资金	51,423,625.39	35,766,768.88
合计	156,455,796.93	144,486,870.39

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	51,235,542.67	35,581,921.00
保函保证金	188,082.72	184,847.88
合计	51,423,625.39	35,766,768.88

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		19,802,602.71
商业承兑汇票		11,451,984.69
合计		31,254,587.40

- 2、 期末公司不存在已质押的应收票据
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	655,931,726.37	606,860,289.06
1至2年	29,483,093.29	42,697,358.46
2至3年	7,954,163.01	9,114,803.23
3年以上	23,982,211.92	25,018,287.10
小计	717,351,194.59	683,690,737.85
减：坏账准备	36,149,532.51	38,314,856.41
合计	681,201,662.08	645,375,881.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,488,643.56	1.32	9,488,643.56	100.00	
按组合计提坏账准备	707,862,551.03	98.68	26,660,888.95	3.77	681,201,662.08
合计	717,351,194.59	100.00	36,149,532.51		681,201,662.08

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	674,302,094.29	98.63	28,926,212.85	4.29	645,375,881.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,388,643.56	1.37	9,388,643.56	100.00	
合计	683,690,737.85	100.00	38,314,856.41		645,375,881.44

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	655,931,726.37	6,559,317.27	1.00
1至2年	29,257,043.19	2,925,704.32	10.00
2至3年	7,854,163.01	2,356,248.90	30.00
3年以上	14,819,618.46	14,819,618.46	100.00
合计	707,862,551.03	26,660,888.95	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波展路贸易有限公司	5,373,352.56	5,373,352.56	100.00	预计难以收回
枣庄凯宏商贸有限公司	1,288,219.52	1,288,219.52	100.00	预计难以收回
宁波贝联置业有限公司	1,001,021.38	1,001,021.38	100.00	预计难以收回
宁波阿凡达供应链有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计难以收回
山东统洲化工有限公司	226,050.10	226,050.10	100.00	预计难以收回
天津市聚合电力设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计难以收回
合计	9,488,643.56	9,488,643.56		

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	9,388,643.56	9,388,643.56	100,000.00			9,488,643.56
按组合计提坏账准备	28,926,212.85	28,926,212.85		2,265,323.9		26,660,888.95
合计	38,314,856.41	38,314,856.41	100,000.00	2,265,323.9		36,149,532.51

### 4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
宁波永耀电力投资集团有限公司	97,831,657.27	13.64	978,316.57
英大商务服务有限公司	38,493,272.87	5.37	384,932.73
嘉兴恒创电力集团有限公司博创物资分公司	36,316,112.42	5.06	363,161.12
中铁二局集团电务工程有限公司	30,421,342.53	4.24	304,213.43
国网浙江省电力有限公司物资分公司	26,059,210.04	3.63	260,592.10
合计	229,121,595.13	31.94	2,291,215.95

### (四) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	15,404,141.58
合计	15,404,141.58

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	19,802,602.71	89,152,283.72	100,524,971.47		8,429,914.96	
商业承兑汇票	11,451,984.69	11,625,510.73	16,032,822.07		7,044,673.35	
合计	31,254,587.40	100,777,794.45	116,557,793.54		15,474,588.31	

#### 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

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	30,266,798.90	
合计	30,266,798.90	

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票			70,446.73			70,446.73
合计			70,446.73			70,446.73

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	39,913,574.87	100.00	29,134,069.15	100.00
合计	39,913,574.87	100.00	29,134,069.15	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波金田电材有限公司	39,816,406.32	99.75
宁波市鄞州区电力工程安装有限公司	94,034.30	0.24
杭州中博纺织品有限公司	2,234.25	0.01
广州市中捷电缆附件有限公司	900.00	
合计	39,913,574.87	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	8,809,573.04	13,642,729.45
合计	8,809,573.04	13,642,729.45

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,950,210.38	11,747,449.93
1至2年	958,981.85	2,162,504.47
2至3年	108,258.71	95,000.00
3年以上	1,748,000.00	1,904,013.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	10,765,450.94	15,908,967.40
减：坏账准备	1,955,877.90	2,266,237.95
合计	8,809,573.04	13,642,729.45

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,745,000.00	16.21	1,745,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,020,450.94	83.79	210,877.90	2.34	8,809,573.04
合计	10,765,450.94	100.00	1,955,877.90		8,809,573.04

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	1,745,000.00	10.97	1,745,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,163,967.40	89.03	521,237.95	3.68	13,642,729.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	15,908,967.40	100.00	2,266,237.95		13,642,729.45

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,950,210.38	79,502.10	1.00
1 至 2 年	958,981.85	95,898.19	10.00
2 至 3 年	108,258.71	32,477.61	30.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	9,020,450.94	210,877.90	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波银鸽贸易有限公司	1,745,000.00	1,745,000.00	100.00	预计难以收回
合计	1,745,000.00	1,745,000.00		

注: 宁波银鸽贸易有限公司于 2014 年 2 月向公司借款 3,000,000.00 元, 因宁波银鸽贸易有限公司未按期还款, 公司向宁波市北仑区人民法院申请仲裁, 根据宁波市北仑区人民法院 (2014) 甬能调确字第 221 号民事裁定书, 宁波银鸽贸易有限公司应于 2014 年 12 月 31 日之前分期偿还完毕。宁波银鸽贸易有限公司于 2014 年 3 月至 2015 年 4 月合计偿还 1,095,000.00 元后, 未偿还剩余款项, 公司预计宁波银鸽贸易有限公司无可执行财产, 其欠款无法收回, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额全额计提坏账准备。

2017 年 2 月, 公司收到宁波银鸽贸易有限公司支付的 100,000.00 元货款, 转回相应的坏账准备。

2018 年 12 月, 公司收到宁波银鸽贸易有限公司支付的 60,000.00 元货款, 转回相应的坏账准备。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	521,237.95		1,745,000.00	2,266,237.95
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提				
本期转回	310,360.05			310,360.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	210,877.90		1,745,000.00	1,955,877.90

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	14,163,967.40		1,745,000.00	15,908,967.40
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	5,143,516.46			5,143,516.46
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	9,020,450.94		1,745,000.00	10,765,450.94

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,745,000.00	1,745,000.00				1,745,000.00
按组合计提坏账准备	521,237.95	521,237.95		310,360.05		210,877.90
合计	2,266,237.95	2,266,237.95		310,360.05		1,955,877.90

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	上年年末余额
保证金	8,175,850.12	13,544,716.28
往来、暂借款	1,745,000.00	1,745,000.00
备用金	577,120.00	367,000.00
其他	267,480.82	252,251.12
合计	10,765,450.94	15,908,967.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波银鸽贸易有限公司	往来、暂借款	1,745,000.00	3年以上	16.21	1,745,000.00
佛山市公共资源交易中心	保证金	1,300,000.00	1年以内	12.08	13,000.00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	9.29	10,000.00
绍兴建元电力集团有限公司	保证金	710,000.00	1年以内	6.60	7,100.00
中铁八局集团电务工程有限公司	保证金	520,486.85	1-2年	4.83	52,048.69
合计		5,275,486.85		49.01	1,827,148.69

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,563,891.74		30,563,891.74	29,173,643.51		29,173,643.51
在产品	50,148,827.12		50,148,827.12	78,218,804.63		78,218,804.63

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	17,882,256.53		17,882,256.53			
库存商品	150,834,353.16	2,662,278.17	148,172,074.99	142,814,981.14	2,081,526.13	140,733,455.01
委托加工物资	195,206.00		195,206.00	139,058.00		139,058.00
合计	249,624,534.55	2,662,278.17	246,962,256.38	250,346,487.28	2,081,526.13	248,264,961.15

## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,081,526.13	1,388,750.18		807,998.14		2,662,278.17
合计	2,081,526.13	1,388,750.18		807,998.14		2,662,278.17

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税		373,565.81
预缴企业所得税	328,018.37	
上市费用	452,830.19	
待抵扣进项税		2,042,614.11
合计	780,848.56	2,416,179.92

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	261,126,497.71	198,532,781.11
合计	261,126,497.71	198,532,781.11

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	188,672,483.29	188,600,769.17	8,964,268.23	11,731,121.36	397,968,642.05
(2) 本期增加金额	57,975,321.26	26,321,617.13		223,762.46	84,520,700.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
—购置	39,292.04	565,555.49		223,762.46	828,609.99
—在建工程转入	57,936,029.22	25,756,061.64			83,692,090.86
(3) 本期减少金额		84,747.84			84,747.84
—处置或报废		84,747.84			84,747.84
(4) 期末余额	246,647,804.55	214,837,638.46	8,964,268.23	11,954,883.82	482,404,595.06
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	47,996,314.00	135,764,643.45	6,674,950.37	8,999,953.12	199,435,860.94
(2) 本期增加金额	7,026,589.62	13,019,292.79	1,176,202.20	700,662.24	21,922,746.85
—计提	7,026,589.62	13,019,292.79	1,176,202.20	700,662.24	21,922,746.85
(3) 本期减少金额		80,510.44			80,510.44
—处置或报废		80,510.44			80,510.44
(4) 期末余额	55,022,903.62	148,703,425.80	7,851,152.57	9,700,615.36	221,278,097.35
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	191,624,900.93	66,134,212.66	1,113,115.66	2,254,268.46	261,126,497.71
(2) 上年年末账面价值	140,676,169.29	52,836,125.72	2,289,317.86	2,731,168.24	198,532,781.11

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
城市轨道交通电缆生产车间	50,881,984.37	已达到预计使用状态，产权证书在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发大楼	7,054,044.85	已达到预计使用状态，产权证书在办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	17,766,868.64	59,682,583.62
合计	17,766,868.64	59,682,583.62

## 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备调试	15,436,753.88		15,436,753.88	188,034.19		188,034.19
城市轨道交通及装备用环保型特种 电缆建设项目	2,330,114.76		2,330,114.76	52,711,274.23		52,711,274.23
电线电缆研发中心建设项目				6,783,275.20		6,783,275.20
合计	17,766,868.64		17,766,868.64	59,682,583.62		59,682,583.62

## 3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
设备调试		188,034.19	27,495,746.61	12,247,026.92		15,436,753.88			588,593.46	588,593.46	5.39	金融机构贷款 /自有资金
城市轨道交通及装备用环保型 特种电缆建设项目	23,628.90 万元	52,711,274.23	14,009,859.62	64,391,019.09		2,330,114.76		建设中	2,130,384.25	1,249,676.87	5.39	金融机构贷款 /自有资金
电线电缆研发中心建设项目	1,934.30 万元	6,783,275.20	270,769.65	7,054,044.85				建设中	296,692.05	186,150.40	5.39	金融机构贷款 /自有资金
合计		59,682,583.62	41,776,375.88	83,692,090.86		17,766,868.64			3,015,669.76	2,024,420.73		

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	93,403,339.41	150,000.00	93,553,339.41
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	93,403,339.41	150,000.00	93,553,339.41
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	14,408,222.61	150,000.00	14,558,222.61
(2) 本期增加金额	1,983,584.76		1,983,584.76
—计提	1,983,584.76		1,983,584.76
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	16,391,807.37	150,000.00	16,541,807.37
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	77,011,532.04		77,011,532.04
(2) 上年年末账面价值	78,995,116.80		78,995,116.80

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,838,135.31	6,421,536.66	42,662,620.49	6,709,849.74

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	317,874.66	79,468.67	572,174.70	143,043.68
未实现毛利	643,132.53	96,469.88	711,464.28	106,719.64
合计	41,799,142.50	6,597,475.21	43,946,259.47	6,959,613.06

### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备工程款	3,470,391.50	7,264,446.10
合计	3,470,391.50	7,264,446.10

### (十四) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	569,500,000.00	636,000,000.00
应付商业票据	30,000,000.00	20,000,000.00
应付短期借款利息	808,933.12	
合计	600,308,933.12	656,000,000.00

#### 2、 无已逾期未偿还的短期借款

### (十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	188,420,000.00	147,909,600.00
合计	188,420,000.00	147,909,600.00

### (十六) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	61,369,151.09	68,795,137.22
设备工程款	14,474,556.10	6,286,024.92
合计	75,843,707.19	75,081,162.14

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
产品预收款	19,883,475.03	32,787,181.48
合计	19,883,475.03	32,787,181.48

2、 账龄超过一年的重要预收款项

截止期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,679,187.37	66,052,658.37	64,434,300.80	9,297,544.94
离职后福利-设定提存计划	267,681.10	2,849,862.60	2,822,479.60	295,064.10
合计	7,946,868.47	68,902,520.97	67,256,780.40	9,592,609.04

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,988,624.16	51,691,288.71	49,998,737.86	8,681,175.01
(2) 职工福利费		9,349,906.07	9,349,906.07	
(3) 社会保险费	36,047.30	1,910,351.20	1,916,241.40	30,157.10
其中：医疗保险费		1,611,460.40	1,597,216.00	14,244.40
工伤保险费	23,124.80	189,802.30	197,014.40	15,912.70
生育保险费	12,922.50	109,088.50	122,011.00	
(4) 住房公积金		2,526,662.00	2,526,662.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	654,515.91	574,450.39	642,753.47	586,212.83
合计	7,679,187.37	66,052,658.37	64,434,300.80	9,297,544.94

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	258,450.70	2,751,577.90	2,725,139.10	284,889.50

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	9,230.40	98,284.70	97,340.50	10,174.60
合计	267,681.10	2,849,862.60	2,822,479.60	295,064.10

#### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,243,249.31	4,770,741.25
企业所得税	2,710,928.68	1,904,800.63
城市维护建设税	365,714.96	333,951.89
教育费附加	156,734.94	143,122.24
地方教育费附加	104,489.99	95,414.83
代扣代缴个人所得税	117,667.45	76,469.00
房产税	2,089,608.24	1,004,248.90
土地使用税	932,695.98	466,348.00
印花税	81,297.13	90,034.10
环境保护税	10,892.68	10,691.97
合计	11,813,279.36	8,895,822.81

#### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		935,466.05
其他应付款项	3,818,209.07	9,458,961.06
合计	3,818,209.07	10,394,427.11

##### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		879,541.11
长期借款应付利息		55,924.94
合计		935,466.05

## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来、待付款	1,918,251.25	4,847,890.97
保证金	1,574,962.87	3,863,574.55
其他	324,994.95	747,495.54
合计	3,818,209.07	9,458,961.06

### (2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

## (二十一) 长期借款

### 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	58,273,908.66	37,352,465.66
应付长期借款利息	55,924.94	
合计	58,329,833.60	37,352,465.66

## (二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,754,674.70		2,644,300.04	4,110,374.66	
合计	6,754,674.70		2,644,300.04	4,110,374.66	

### 涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
863 计划项目	1,322,500.00		230,000.00		1,092,500.00	与资产相关
500KV 电缆生产线	4,860,000.00		2,160,000.00		2,700,000.00	与资产相关
低传输损耗防场发射高压交 联电缆生产设备技改项目	326,474.82		145,100.04		181,374.78	与资产相关
额定电压 30kv 柔性直流电缆 生产设备技改项目	245,699.88		109,200.00		136,499.88	与资产相关
合计	6,754,674.70		2,644,300.04		4,110,374.66	

注 1：根据国科发高[2012]215 号文，公司于 2012 年-2014 年期间收到 863 计划项目

（超高压直流电缆用聚合物基纳米复合绝缘料及电缆和附件的研制）课题补助经费 920.00 万元，其中 230.00 万元为支付给项目合作单位的款项，剩余 690.00 万元为公司实际收到的补贴款，项目执行时间为 2012 年度至 2014 年度，于 2014 年 12 月 31 日结题验收，2015 年 3 月 25 日，浙江天平会计师事务所有限责任公司出具天平专审[2015]0047 号专项审计报告。项目最后形成资产金额为 230 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（10 年）分期计入其他收益，未形成资产部分金额直接确认为当期营业外收入。

注 2：根据宁波市发展与改革委员会、宁波市经济委员会甬发改工业[2009]511 号文件《转发发展与改革委办公厅工业和信息化部办公厅关于定期报送新增中央投资重点产业和技术改造专项信息的通知》及甬发改工业[2009]223 号文件《宁波市发展改革委宁波市经委关于浙江球冠特种线缆有限公司年产 225 公里 500KV 防场发射交联电缆项目新增中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》，公司于 2009 年收到年产 225 公里 500kv 项目防场发射交联电缆项目建设补助资金 2,160.00 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（10 年）分期计入其他收益。

注 3：根据 2010 年度宁波市装备制造和新兴产业转型升级技术改造专项项目的通知甬经技术（2010）177 号，公司于 2010 年收到年产 225 公里 500kv 项目防场发射交联电缆项目技术改造补助资金 145.10 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（10 年）分期计入其他收益。

注 4：根据 2010 年度宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局文件甬经信技改[2011]375 号，甬财政工[2011]1366 号《关于下达宁波市 2011 年度装备制造和新兴产业转型升级技术改造项目第三批、装备制造产业链技术改造项目第二批、新兴产业和优势产业重点技术改造项目第一批补助资金的通知》，公司于 2011 年收到额定电压 30K 柔性直流电缆生产设备技术改造补助资金 109.20 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，将按照该项目资产使用年限（10 年）分期计入其他收益。

### （二十三）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	120,000,000.00						120,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	54,524,788.39			54,524,788.39
合计	54,524,788.39			54,524,788.39

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,847,375.30	10,438,055.55		43,285,430.85
合计	32,847,375.30	10,438,055.55		43,285,430.85

根据公司法以及公司章程规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	275,515,453.53	225,005,638.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	275,515,453.53	225,005,638.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,692,580.25	55,097,041.81
减：提取法定盈余公积	10,438,055.55	4,587,226.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	325,569,978.23	275,515,453.53

2019 年度股利分配情况：

根据公司 2019 年 9 月 16 日召开的股东大会以及《公司章程》的规定，本期按股东出资比例分配利润，合计 19,200,000.00 元。

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,175,527,076.64	1,890,030,417.59	2,032,716,426.08	1,772,412,310.26
其他业务	362,656.51	317,404.14	243,635.08	234,534.14
合计	2,175,889,733.15	1,890,347,821.73	2,032,960,061.16	1,772,646,844.40

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,869,074.32	2,035,093.62
教育费附加	801,031.84	872,182.99
地方教育费附加	534,021.20	581,455.32
印花税	501,395.73	588,286.80
房产税	2,089,608.24	2,008,497.80
土地使用税	932,695.98	932,696.00
环境保护税	43,082.07	42,767.97
合计	6,770,909.38	7,060,980.50

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	14,260,527.42	11,127,524.39
运输费	15,191,864.84	11,578,353.46
服务费	19,501,771.09	12,906,268.15
差旅费	1,381,848.79	1,863,921.22
人工成本	6,824,224.02	4,719,002.20
车辆使用费	1,855,846.57	1,795,113.62
其他	1,184,707.45	991,144.96
合计	60,200,790.18	44,981,328.00

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	14,968,109.29	14,381,333.92
折旧摊销费	8,016,025.75	7,992,347.25
办公费	1,466,936.40	1,659,245.81
税金	122,560.00	116,980.00
车辆使用费	782,063.09	721,650.96
差旅费	746,317.59	743,161.69
业务招待费	3,973,250.07	3,056,774.93
中介机构服务费	927,911.86	4,132,739.03
其他	778,630.68	700,043.46
合计	31,781,804.73	33,504,277.05

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	12,784,162.64	10,419,200.93
材料投入	45,474,335.63	44,722,511.79
折旧和摊销	5,022,384.84	5,102,363.31
其他费用	3,716,635.79	1,103,098.37
合计	66,997,518.90	61,347,174.40

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	35,278,250.92	37,426,465.47
减：利息收入	1,286,583.93	554,770.77
汇兑损益	-12.77	0.71
其他	1,591,226.01	661,395.73
合计	35,582,880.23	37,533,091.14

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,681,480.04	5,882,020.12
合计	6,681,480.04	5,882,020.12

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	3,151,680.00	3,219,720.00	与收益相关
安全生产标准化奖励		18,000.00	与收益相关
500KV 电缆生产线	2,160,000.00	2,160,000.00	与资产相关
低传输损耗防场发射高压交联电缆生产设备技改项目	145,100.04	145,100.04	与资产相关
额定电压 30kv 柔性直流电缆生产设备技改项目	109,200.00	109,200.00	与资产相关
863 计划项目补助	230,000.00	230,000.08	与资产相关
北仑区企业研发投入后补助经费	435,700.00		与收益相关
循环经济节能降耗低碳发展专项资金	449,800.00		与收益相关
合计	6,681,480.04	5,882,020.12	

**(三十四) 信用减值损失**

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-2,165,323.90
其他应收款坏账损失	-310,360.05
应收款项融资减值损失	70,446.73
合计	-2,405,237.22

**(三十五) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		9,020,294.65
存货跌价损失	1,388,750.18	1,460,083.79
合计	1,388,750.18	10,480,378.44

**(三十六) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	849.50	-164.18	849.50
合计	849.50	-164.18	849.50

**(三十七) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	859,611.82	3,814,176.80	859,611.82
其他	407,183.07	52,396.19	407,183.07
合计	1,266,794.89	3,866,572.99	1,266,794.89

政府补助具体明细情况

收到与收益相关的政府补助，详见“附注五、（四十五）”。

**(三十八) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合同解除补偿金		10,000,000.00	
对外捐赠	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
其他	184,500.27	48,413.10	184,500.27
合计	1,184,500.27	12,048,413.10	1,184,500.27

### (三十九) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,934,401.10	9,143,605.35
递延所得税费用	362,137.85	-1,134,644.10
合计	12,296,538.95	8,008,961.25

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	91,989,119.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,798,367.88
子公司适用不同税率的影响	779,092.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,116,058.96
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	
研发费加计扣除影响	-4,134,532.40
其他	-1,262,448.33
所得税费用	12,296,538.95

### (四十) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	79,692,580.25	55,097,041.81
本公司发行在外普通股的加权平均数	120,000,000.00	120,000,000.00
基本每股收益	0.66	0.46
其中：持续经营基本每股收益	0.66	0.46
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	79,692,580.25	55,097,041.81
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	120,000,000.00	120,000,000.00
稀释每股收益	0.66	0.46
其中：持续经营稀释每股收益	0.66	0.46
终止经营稀释每股收益		

## (四十一) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,286,583.93	554,770.77
政府补助	1,679,111.82	3,305,878.80
投标、履约等保证金	10,033,323.11	9,319,496.22
往来、代垫款	1,162,654.02	2,373,260.73
其他	408,393.74	52,396.19
合计	14,570,066.62	15,605,802.71

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费	2,128,166.38	2,607,082.91
业务招待费	18,233,777.49	14,184,299.32
运输费	15,191,864.84	11,578,353.46
服务费	19,501,771.09	12,906,268.15
车辆使用费	2,637,909.66	2,516,764.58
合同解除补偿金	2,500,000.00	7,500,000.00
技术开发费	49,190,971.42	45,825,610.16
投标、履约等保证金	5,595,617.45	8,352,986.53
往来、代垫款	3,597,595.21	1,947,197.69
其他	6,855,178.85	9,878,097.91
合计	125,432,852.39	117,296,660.71

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的非金融机构借款		60,000.00
合计		60,000.00

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的上市费用	452,830.19	
合计	452,830.19	

## (四十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	79,692,580.25	55,097,041.81
加：信用减值损失	-2,405,237.22	
资产减值准备	1,388,750.18	10,480,378.44
固定资产折旧	21,922,746.85	21,884,702.98
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,983,584.76	1,983,584.76
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）	-849.50	164.18
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）	27,737,404.44	32,995,408.91
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	362,137.85	-1,134,644.10
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）	-86,045.41	-32,221,189.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,428,285.36	-131,333,199.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	39,101,801.27	-4,029,538.94

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,268,588.11	-46,277,290.82
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	105,032,171.54	108,720,101.51
减：现金的期初余额	108,720,101.51	58,293,195.92
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	-3,687,929.97	50,426,905.59

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	105,032,171.54	108,720,101.51
其中：库存现金	32,046.26	145,812.57
可随时用于支付的银行存款	105,000,125.28	108,574,288.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	105,032,171.54	108,720,101.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十三) 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	51,423,625.39	详见附注十
无形资产	24,353,580.25	详见附注十
合计	75,777,205.64	

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			214.64
其中：美元	21.45	6.9762	149.64
欧元	0.18	7.8155	1.41
英镑	6.95	9.1501	63.59

(四十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			500KV 电缆生产线	21,600,000.00	
低传输损耗防场发射高压交联电缆生产设备技改项目	1,451,000.00	递延收益	145,100.04	145,100.04	其他收益
额定电压 30kv 柔性直流电缆生产设备技改项目	1,092,000.00	递延收益	109,200.00	109,200.00	其他收益
863 计划项目补助	2,300,000.00	递延收益	230,000.00	230,000.08	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
福利企业增值税退税	6,371,400.00	3,151,680.00	3,219,720.00	其他收益
推进挂牌上市补助	2,000,000.00		2,000,000.00	营业外收入
退税	592,298.00	66,000.00	526,298.00	营业外收入
制造业单项冠军补助	800,000.00		800,000.00	营业外收入
福利企业补贴	438,990.62	221,111.82	217,878.80	营业外收入
循环经济节能降耗低碳发展专项资金	449,800.00	449,800.00		其他收益
北仑区企业研发投入后补助经费	435,700.00	435,700.00		其他收益
2018 年度市工业标准化项目补助资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
创新团队资助费	100,000.00	50,000.00	50,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
优势行业标准化制定奖励	150,000.00	150,000.00		营业外收入
关键基础新产品开发专项资金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
北仑区 2019 年一季度经济“开门红”政策资金	90,000.00	90,000.00		营业外收入
专利资助经费	18,000.00		18,000.00	营业外收入
优秀校外实训基地财政补贴	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2017 年度质量提升项目补助资金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
市国际测量管理体系推进工作经费	30,000.00	30,000.00		营业外收入
2019 年北仑区 2 季度工业经济平稳运行行政策资金	30,000.00	30,000.00		营业外收入
安全生产标准化奖励	18,000.00		18,000.00	其他收益
小港街道党建工作专项经费	17,500.00	17,500.00		营业外收入
大学生实习基地和哈尔滨校招补贴	5,000.00	5,000.00		营业外收入
赴省外招聘资金补助	2,000.00		2,000.00	营业外收入

## 2019 年度

### 收到的与收益相关的政府补助：

(1) 根据国家税务总局文件，[2016]52 号文件《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，子公司浙江球冠特种线缆有限公司（以下简称“特缆”）于 2019 年收到增值税退税共计 3,151,680.00 元，计入其他收益。

(2) 根据宁波市人民政府办公厅文件，甬政发[2010]88 号文件《关于进一步支持福利企业发展促进残疾人就业的实施意见》，子公司特缆于 2019 年收到财政退税资金 66,000.00 元，计入营业外收入。

(3) 根据宁波市人民政府办公厅文件，甬政发[2010]88 号文件《关于进一步支持福利企业发展促进残疾人就业的实施意见》，子公司特缆于 2019 年收到财政补贴资金 221,111.82 元，计入营业外收入。

(4) 根据宁波市北仑区经济和信息化局、宁波市北仑区财政局、宁波市北仑区发展和改革局文件，仑经信【2018】72 号《关于兑现 2017 年度区循环经济节能降耗低碳发展专项资金的通知》，本公司于 2019 年收到补贴资金 205,300.00 元，子公司特缆于 2019 年收到补贴资金 244,500.00 元，共计 449,800.00 元，计入其他收益。

(5) 根据北仑区科学技术局文件，仑科【2019】9 号《关于领取 2018 年宁波市北仑区企业研发投入后补助经费的通知》，本公司于 2019 年 4 月收到 2018 年北仑区企业研发投入后补助经费补贴 435,700.00 元，计入其他收益。

(6) 根据宁波市财政局、宁波市标准化战略工作领导小组办公室文件，甬财政发【2019】974号《关于下达2018年度市工业标准化项目补助资金的通知》，本公司于2019年12月收到2018年度市工业标准化项目补助资金200,000.00元，计入营业外收入。

(7) 根据中共宁波市北仑区委组织部、宁波市北仑区人力资源和社会保障局、宁波市北仑区财政局文件，仑人社【2017】14号《关于印发《北仑区企业技术创新团队管理办法》的通知》，本公司于2019年11月收到北仑区企业技术创新团队补助50,000.00元，计入营业外收入。

(8) 根据宁波市北仑区市场监督管理局、宁波市北仑区发展和改革局、宁波市北仑区财政户文件，仑市监【2019】73号《关于对2018年度荣获各级名牌、知名商号、信用管理示范企业、“浙江制造”认证及主持参与上级标准制修订企业给予奖励的通知》，本公司于2019年9月收到参与优势行业标准化制定工作奖励150,000.00元，计入营业外收入。

(9) 根据宁波市北仑区经济和信息化局证明文件，本公司于2019年6月收到一季度经济“开门红”补贴90,000.00元，计入营业外收入。

(10) 根据宁波市财政局、宁波市质量技术监督局文件，甬财政发【2018】429号《关于印发《宁波市国际测量管理体系推进工作经费管理办法》的通知》，本公司于2019年11月收到宁波市国际测量管理体系推进工作经费30,000.00元，计入营业外收入。

(11) 根据宁波市北仑区经济和信息化局证明文件，本公司于2019年11月收到2019年二季度工业经济平稳运行补贴30,000.00元，计入营业外收入。

(12) 根据小港街道党建工作专项经费使用说明文件，本公司于2019年6月收到小港街道党建工作专项经费补贴17,500.00元，计入营业外收入。

(13) 根据北仑区（开发区）财政资金请拨单，本公司于2019年12月收到大学生实习基地和哈尔滨校招补贴5,000.00元，计入营业外收入。

## 六、 合并范围的变更

报告期内无非同一控制下企业合并

报告期内无同一控制下企业合并

报告期内未发生反向购买。

报告期无出售丧失控制权的股权而减少的子公司。

报告期内无其他原因的合并范围变动。

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江球冠特种线缆有限公司	宁波北仑	宁波北仑	制造业	100		购买
宁波球冠铜业有限公司	宁波北仑	宁波北仑	制造业	100		购买

#### 2、 报告期内子公司均为全资子公司，无非全资子公司。

(二) 报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 报告期内无合营安排或联营企业。

(四) 报告期内无共同经营情况。

(五) 报告期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。公司主要市场风险来自于利率风险。

### (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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司期末银行借款的金额列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款	600,308,933.12	656,000,000.00
长期借款	58,329,833.60	37,352,465.66
合计	658,638,766.72	693,352,465.66

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	600,308,933.12				600,308,933.12
应付票据	188,420,000.00				188,420,000.00
应付账款	75,843,707.19				75,843,707.19
长期借款	55,924.94	10,554,812.00	20,100,000.00	27,619,096.66	58,329,833.60
合计	864,628,565.25	10,554,812.00	2,0100,000.00	27,619,096.66	922,902,473.91

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	656,000,000.00				656,000,000.00
应付票据	147,909,600.00				147,909,600.00
应付账款	75,081,162.14				75,081,162.14

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
长期借款			6,500,000.00	30,852,465.66	37,352,465.66
合计	878,990,762.14		6,500,000.00	30,852,465.66	916,343,227.80

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

陈永明、陈立为公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司无合营和联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波甬冠进出口有限公司	与实际控制人关系密切的关联成员控制的企业

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波甬冠进出口有限公司	销售商品	8,847,906.79	17,205,697.48

#### 2、 报告期内无关联租赁情况

#### 3、 报告期内无关联担保情况

#### 4、 报告期内无关联方资金拆借情况

#### 5、 报告期内无关联方资产转让情况

## 6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	418.67	388.64

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波甬冠进出口有限公司			3,143,155.43	31,431.55

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收账款			
	宁波甬冠进出口有限公司		81,904.41

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 重要承诺

截止 2019 年 12 月 31 日，公司抵押事项如下：

公司以原值 25,770,984.38 元、2019 年 12 月 31 日净值为 24,353,580.25 元的土地使用权与中国银行股份有限公司宁波科技支行签订了总金额为 1.2 亿元的编号为科技 2019 抵押 0186 号最高额抵押合同，为公司 58,273,908.66 元（期限从 2018 年 4 月 26 日至 2024 年 12 月 15 日），合同编号为科技 2018 人固贷 0006 的借款提供担保。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司质押事项如下：

（1）公司与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订了编号为甬北仑 CD20191200 的《电子银行承兑汇票承兑协议》，约定公司开立《电子银行承兑汇票明细清单》列式的票面金额合计为人民币 2,450.00 万元的银行承兑汇票，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 7,350,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 24,500,000.00 元。

（2）公司与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订了编号为甬北仑 CD2019199 的《电子银行承兑汇票承兑协议》，约定公司开立《电子银行承兑汇票明细清单》列式的票面金额合计为人民币 1,050.00 万元的银行承兑汇票，

截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 3,150,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 10,500,000.00 元。

(3) 公司与广发银行股份有限公司宁波高新支行签订了编号为(2019)甬银综授额字第 00072 号，约定授予公司最高限额为 5.00 亿元的银行承兑汇票授信额度，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 12,300,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 54,000,000.00 元。

(4) 公司与交通银行股份有限公司宁波北仑支行签订了编号为 1910C10233 的《开立银行承兑汇票合同》，约定授予公司 3,000.00 万元的一次性开立票据额度，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 9,000,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 30,000,000.00 元。

(5) 公司与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订了编号为甬北仑 CB2019647 的《电子银行承兑汇票承兑协议》，约定公司开立《电子银行承兑汇票明细清单》列式的票面金额合计为人民币 698.00 万元的银行承兑汇票，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 2,094,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 6,980,000.00 元。

(6) 公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑支行签订了编号为 0390100007-2019(承兑协议)00119 号的《银行承兑协议》，约定公司开立《银行承兑汇票清单》列式的票面金额合计为人民币 957.00 万元的银行承兑汇票，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 1,914,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 9,570,000.00 元。

(7) 公司与交通银行股份有限公司宁波北仑支行签订了编号为 1910C10377 的《开立银行承兑汇票合同》，约定授予公司 4,695.00 万元的一次性开立票据额度，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 14,085,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 46,950,000.00 元。

(8) 公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑支行签订了编号为 03901000007-2019(承兑协议)00157 号的《银行承兑协议》，约定公司开立《银行承兑汇票清单》列式的票面金额合计为人民币 592.00 万元的银行承兑汇票，截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有 1,184,000.00 元的票据保证金作为质押，在该质押事项下，公司开具的银行承兑汇票金额为 5,920,000.00 元。

## (二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 公司无利润分配情况

公司无需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

#### 1、向全国股转系统申请股票向不特定对象公开发行并在精选层挂牌

根据公司 2020 年 3 月 20 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议，公司拟向全国股转系统申请股票向不特定对象公开发行并在精选层挂牌，发行数量不超过 4,000 万股，本次公开发行的股票均为公司公开发行的新股，不涉及老股东公开发售其所持有的公司股份，公司本次公开发行股数占发行后总股本的比例不低于 25%。每股面值人民币 1.00 元。本次公开发行完成后，由新老股东共享公司本次公开发行前的滚存未分配利润。

#### 2、新型冠状病毒肺炎事项

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）的疫情 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司自 2 月 10 日起开始复工。

本公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

## 十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		11,602,602.71
商业承兑汇票		11,451,984.69
合计		23,054,587.40

- 2、 期末公司无已质押的应收票据
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	644,500,569.15	592,834,158.12
1至2年	29,483,093.29	42,697,358.46
2至3年	7,954,163.01	9,092,253.23
3年以上	21,138,827.17	22,061,229.62
小计	703,076,652.62	666,684,999.43
减：坏账准备	33,191,836.18	35,210,772.62
合计	669,884,816.44	631,474,226.81

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,986,840.37	0.99	6,986,840.37	100.00	
按组合计提坏账准备	696,089,812.25	99.01	26,204,995.81	3.76	669,884,816.44
合计	703,076,652.62	100.00	33,191,836.18		669,884,816.44

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	659,798,159.06	98.97	28,323,932.25	4.29	631,474,226.81

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,886,840.37	1.03	6,886,840.37	100.00	
合计	666,684,999.43	100.00	35,210,772.62		631,474,226.81

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	644,500,569.15	6,445,005.69	1.00
1 至 2 年	29,257,043.19	2,925,704.32	10.00
2 至 3 年	7,854,163.01	2,356,248.90	30.00
3 年以上	14,478,036.90	14,478,036.90	100.00
合计	696,089,812.25	26,204,995.81	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波展路贸易有限公司	4,034,847.15	4,034,847.15	100.00	预计难以收回
枣庄凯宏商贸有限公司	1,288,219.52	1,288,219.52	100.00	预计难以收回
宁波贝联置业有限公司	1,001,021.38	1,001,021.38	100.00	预计难以收回
宁波阿凡达供应链有限公司	336,702.22	336,702.22	100.00	预计难以收回
山东统洲化工有限公司	226,050.10	226,050.10	100.00	预计难以收回
天津市聚合电力设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计难以收回
合计	6,986,840.37	6,986,840.37		

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,886,840.37	6,886,840.37	100,000.00			6,986,840.37
按组合计提坏账准备	28,323,932.25	28,323,932.25		2,118,936.44		26,204,995.81
合计	35,210,772.62	35,210,772.62	100,000.00	2,118,936.44		33,191,836.18

### 4、 本报告期无实际核销的应收账款

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波永耀电力投资集团有限公司	97,831,657.27	13.91	978,316.57
英大商务服务有限公司	38,493,272.87	5.47	384,932.73
嘉兴恒创电力集团有限公司博创物资分公司	36,316,112.42	5.17	363,161.12
中铁二局集团电务工程有限公司	30,421,342.53	4.33	304,213.43
国网浙江省电力有限公司物资分公司	26,059,210.04	3.71	260,592.10
合计	229,121,595.13	32.59	2,291,215.95

### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	15,404,141.58
合计	15,404,141.58

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行存兑汇票	11,344,602.71	97,352,283.72	100,266,971.47		8,429,914.96	
商业存兑汇票	11,451,984.69	11,625,510.73	16,032,822.07		7,044,673.35	
合计	22,796,587.40	108,977,794.45	116,299,793.54		15,474,588.31	

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

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	30,366,798.90	
合计	30,366,798.90	

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票			70,446.73			70,446.73
合计			70,446.73			70,446.73

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	30,000,000.00	
其他应收款项	8,763,312.32	13,594,924.33
合计	38,763,312.32	13,594,924.33

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
浙江球冠特种线缆有限公司	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(2) 公司无重要的账龄超过一年的应收股利

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,903,482.38	11,699,161.93
1 至 2 年	958,981.85	2,162,504.47
2 至 3 年	108,258.71	95,000.00
3 年以上	1,748,000.00	1,904,013.00
小计	10,718,722.94	15,860,679.40
减：坏账准备	1,955,410.62	2,265,755.07
合计	8,763,312.32	13,594,924.33

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,745,000.00	16.28	1,745,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,973,722.94	83.72	210,410.62	2.34	8,763,312.32
合计	10,718,722.94	100.00	1,955,410.62		8,763,312.32

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	1,745,000.00	11.00	1,745,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,115,679.40	89.00	520,755.07	3.69	13,594,924.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	15,860,679.40	100.00	2,265,755.07		13,594,924.33

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,903,482.38	79,034.82	1.00
1-2 年	958,981.85	95,898.19	10.00
2-3 年	108,258.71	32,477.61	30.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	8,973,722.94	210,410.62	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波银鸽贸易有限公司	1,745,000.00	1,745,000.00	100.00	预计难以收回
合计	1,745,000.00	1,745,000.00		

注: 宁波银鸽贸易有限公司于 2014 年 2 月向公司借款 3,000,000.00 元, 因宁波银鸽贸易有限公司未按期还款, 公司向宁波市北仑区人民法院申请仲裁, 根据宁波市北仑区人民法院 (2014) 甬能调确字第 221 号民事裁定书, 宁波银鸽贸易有限公司应于 2014 年 12 月 31 日之前分期偿还完毕。宁波银鸽贸易有限公司于 2014 年 3 月至 2015 年 4 月合计偿还 1,095,000.00 元后, 未偿还剩余款项, 公司预计宁波银鸽贸易有限公司无可执行财产, 其欠款无法收回, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额全额计提坏账准备。

2017 年 2 月, 公司收到宁波银鸽贸易有限公司支付的 100,000.00 元货款, 转回相应的坏账准备。

2018 年 12 月, 公司收到宁波银鸽贸易有限公司支付的 60,000.00 元货款, 转回相应的坏账准备。

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	520,755.07		1,745,000.00	2,265,755.07

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	310,344.45			310,344.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	210,410.62		1,745,000.00	1,955,410.62

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	14,115,679.40		1,745,000.00	15,860,679.40
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	5,141,956.46			5,141,956.46
其他变动				
期末余额	8,973,722.94		1,745,000.00	10,718,722.94

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,745,000.00	1,745,000.00				1,745,000.00
按组合计提坏账准备	520,755.07	520,755.07		310,344.45		210,410.62
合计	2,265,755.07	2,265,755.07		310,344.45		1,955,410.62

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	上年年末余额
往来、暂借款	1,745,000.00	1,745,000.00
保证金	8,175,850.12	13,544,716.28
备用金	577,120.00	367,000.00
其他	220,752.82	203,963.12
合计	10,718,722.94	15,860,679.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波银鸽贸易有限公司	往来、暂借款	1,745,000.00	3年以上	16.28	1,745,000.00
佛山市公共资源交易中心	保证金	1,300,000.00	1年以内	12.13	13,000.00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	9.33	10,000.00
绍兴建元电力集团有限公司	保证金	710,000.00	1年以内	6.62	7,100.00
中铁八局集团电务工程有限公司	保证金	520,486.85	1-2年	4.86	52,048.69
合计		5,275,486.85		49.22	1,827,148.69

(8) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	105,257,418.59		105,257,418.59	105,257,418.59		105,257,418.59
合计	105,257,418.59		105,257,418.59	105,257,418.59		105,257,418.59

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江球冠特种线缆有限公司	103,741,859.23			103,741,859.23		
宁波球冠铜业有限公司	1,515,559.36			1,515,559.36		
合计	105,257,418.59			105,257,418.59		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,046,672,474.61	1,770,376,522.62	1,896,065,333.51	1,655,148,452.37
其他业务	16,153,357.14	15,275,533.69	20,170,179.34	19,314,982.57
合计	2,062,825,831.75	1,785,652,056.31	1,916,235,512.85	1,674,463,434.94

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	849.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,541,091.86	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-777,309.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,764,631.68	
所得税影响额	-863,026.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,901,605.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	15.39	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.25	0.61	0.61





此复印件与原件一致，仅供使用，其它无效。  
 精送呈报  
 公司名称：宁波球冠电缆股份有限公司  
 2020年3月30日

# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统，了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码：01000000202002100011  
 91310101568093764U

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围  
 审查企业会计报表，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、法律事务咨询、会计培训；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；资产评估；财务咨询；企业管理；社会经济咨询；其他社会经济咨询；法律法规允许的其它业务。  
 【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

2020年02月10日

证书序号: 0001247



此复印件与原件一致, 仅供  
精道会计师事务所  
使用, 其它无效。  
公司名称: 精道会计师事务所有限公司  
2020年3月30日

# 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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所



# 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

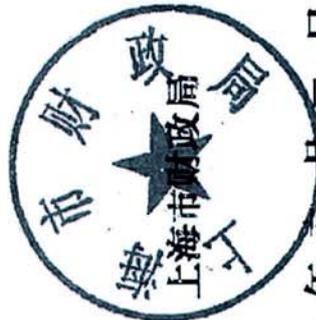
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此复印件与原件一致,仅供

使用,其它无效。

精造星申抄

公司名称: 立信会计师事务所有限公司

2020年3月30日

证书序号: 000396

# 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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

执行证券、期货相关业务。



证书号: 34

发证时间: 一九九七年七月十日

证书有效期至: 二〇三一年七月十日



仅限于宁波球冠电缆股份有限公司精选层申报

证书编号:  
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2004 12 31  
年 月 日

姓名 Full name	李惠丰
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1974-10-06
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No.	620422197410060020



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2019]35号)

2019  
检

浙江省注册会计师协会

4 01 01  
年 月 日

2016 01 01

5 01 01  
年 月 日

仅限于宁波球冠电缆股份有限公司精选层申报

证书编号: 310000060299  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance 二〇一〇 三 三十一

姓名: 钟建栋  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1980-05-19  
Date of birth  
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所  
Working unit  
身份证号码: 339005198005197715  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 01 01



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 01 01



仅限用于宁波球冠电缆股份有限公司精选层申报

证书编号: 310000060695  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 09 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 张俊慧  
Full name: 张俊慧  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1990-04-01  
Date of birth: 1990-04-01  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所  
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所  
身份证号码: 332501199004016919  
Identity card No.: 332501199004016919



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

## 声明书

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定：“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力。”立信会计师事务所（特殊普通合伙）自2012年12月1日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、验资报告、签署合同、招投标文件。

特此声明！

电子印章样本	公章样本
 <p>(仅供电子印章效力申明专用)</p>	 <p>(仅供电子印章效力申明专用)</p>

声明单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

日期：2020年 月 日