

河南通达电缆股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2019]第 31-00054 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第 31-00054 号

河南通达电缆股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南通达电缆股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。

（一）收入确认

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

相关信息披露详见 2018 年贵公司财务报表附注三、（二十四），附注五、（三十四）。公司收入主要来源于向客户销售电线电缆产品，对于电线电缆销售收入是在所售商品的风险和报酬已转移至客户时确认的，通常国内销售业务在相关产品发货并经客户验收合格后确认收入，出口销售业务在产品已装运发出，并取得出口报关单、货款收款凭据后确认收入。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的程序主要包括：

（1）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。对公司收入确认相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：本年各月度收入、成本、毛利波动分析；主要产品本年收入、成本、毛利率与上年比较等分析程序；

（3）我们取得公司本年主要客户销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对相关单据是否一致，检查收入确认是否与公司会计政策和《企业会计准则》相符；

（4）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的销售合同、送货清单、销售发票、出口报关单等相关凭证，检查已确认的收入真实性；

（5）我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）商誉减值

1、事项描述

相关信息披露详见 2018 年贵公司财务报表附注三、（二十），附注五、（十四）。

商誉减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，需要恰当的预测相关资产组未来现金流量的增长率和合理确定计算相



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。同时由于商誉金额重大，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的程序主要包括：

(1) 与管理层讨论减值测试所选取的估值方法，未来现金流量的估计以及相关估值参数的确定；

(2) 复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告，获取管理层对商誉减值测试的相关资料以及独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，评估商誉减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论主要资产组组合商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(3) 评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 比较本年度实际业绩与上一年度预测的本年度业绩完成情况；

(5) 评估管理层于 2018 年 12 月 31 日对商誉及减值估计结果、财务报表的披露是否恰当；

(6) 复核此类减值准备的计算及相关会计处理。

(三) 可供出售金融资产减值准备

1、事项描述

相关信息披露详见 2018 年贵公司财务报表附注三、（十），附注五、（九）。

对于以公允价值计量的可供出售权益性投资，公司管理层运用重大判断来评估是否存在客观减值迹象。如财务报表附注三所述，对于以公允价值计量的可供出售权益性投资，当公允价值发生了严重或非暂时性下跌时被认为是存在减值迹象的客观证据；对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益性投资，公司运用重大判断以评估是否存在客观的减值证据及估计未来现金流量现值。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

上述可供出售权益性投资（包括股票、基金及其他权益工具投资）的减值准备的计提涉及及管理层的重大判断，因此我们将其认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的程序主要包括：

- （1）了解管理层识别具有减值迹象的可供出售权益性投资所采用的相关控制；
- （2）质疑及评估管理层就可供出售权益性投资是否存在减值所作出的重大判断；
- （3）检查管理层使用的相关数据，包括将公开市场报价和公允价值持续下跌并低于成本的持续时间；
- （4）复核此类减值准备的计算及相关会计处理。

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 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。2018 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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。

当我们阅读 2018 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十一日

合并资产负债表

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	380,274,931.99	188,247,176.33
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	五（二）	757,390,587.50	742,353,608.57
其中：应收票据		105,933,434.44	79,905,822.82
应收账款		651,457,153.06	662,447,785.75
预付款项	五（三）	164,281,061.20	102,822,243.63
其他应收款	五（四）	21,475,135.34	12,856,529.80
其中：应收利息		4,308,960.54	486,238.16
应收股利			
存货	五（五）	260,606,985.07	278,147,421.62
发放贷款及垫款	五（六）	271,642,632.70	301,569,621.19
持有待售资产	五（七）	68,059,959.66	70,397,078.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	52,706,162.58	12,705,465.61
流动资产合计		1,976,437,456.04	1,709,099,145.05
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（九）	64,500,120.21	94,301,665.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五（十）	19,276,216.47	15,962,017.87
固定资产	五（十一）	287,285,700.65	243,342,224.30
在建工程	五（十二）	44,547,965.40	42,616,876.83
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	59,627,961.49	60,750,786.41
开发支出			
商誉	五（十四）	263,040,430.36	263,040,430.36
长期待摊费用	五（十五）	136,631.71	264,923.59
递延所得税资产	五（十六）	31,493,116.02	18,249,442.53
其他非流动资产	五（十七）	142,791,871.55	18,246,820.34
非流动资产合计		912,700,013.86	756,775,188.13
资产总计		2,889,137,469.90	2,465,874,333.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十八）	458,926,800.00	365,739,400.00
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	五（十九）	460,594,146.63	175,354,571.32
预收款项	五（二十）	47,671,769.38	21,586,892.35
应付职工薪酬	五（二十一）	4,704,661.80	3,011,451.69
应交税费	五（二十二）	9,708,344.54	8,630,202.22
其他应付款	五（二十三）	8,553,189.85	14,210,805.33
其中：应付利息		1,559,027.30	1,345,630.18
应付股利			
持有待售负债	五（七）	844,681.40	783,811.36
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	77,076,400.00	68,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,068,079,993.60	657,317,134.27
非流动负债：			
长期借款	五（二十五）	147,317,018.48	70,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十六）	29,000,000.00	95,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	6,630,588.42	5,750,827.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		182,947,606.90	171,450,827.18
负债合计		1,251,027,600.50	828,767,961.45
股东权益：			
股本	五（二十八）	429,141,351.00	429,141,351.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	704,697,431.10	704,697,431.10
减：库存股	五（三十）	8,429,080.00	8,054,200.00
其他综合收益	五（三十一）	-1,452,735.00	-27,791,184.43
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	47,503,843.64	47,503,843.64
未分配利润	五（三十三）	345,519,604.35	365,613,457.45
归属于母公司股东权益合计		1,516,980,415.09	1,511,110,698.76
少数股东权益		121,129,454.31	125,995,672.97
股东权益合计		1,638,109,869.40	1,637,106,371.73
负债和股东权益总计		2,889,137,469.90	2,465,874,333.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		207,674,186.33	171,450,808.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五（一）	649,354,050.00	704,367,663.84
其中：应收票据		44,294,063.35	75,970,927.82
应收账款		605,059,986.65	628,396,736.02
预付款项		132,018,591.89	102,384,625.49
其他应收款	十五（二）	245,520,042.18	29,221,680.40
其中：应收利息		2,046,217.31	486,238.16
应收股利			
存货		238,776,687.31	273,822,736.84
持有待售资产		69,926,010.38	69,926,010.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,997,628.58	8,277,996.49
流动资产合计		1,584,267,196.67	1,359,451,522.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		64,500,120.21	94,301,665.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	493,000,000.00	482,000,000.00
投资性房地产		19,276,216.47	15,962,017.87
固定资产		258,560,506.96	219,952,646.08
在建工程		6,045,970.12	32,543,590.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,566,815.08	49,701,941.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		65,266.83	136,466.79
递延所得税资产		20,388,991.61	14,162,949.82
其他非流动资产		18,103,669.52	3,870,527.90
非流动资产合计		928,507,556.80	912,631,806.07
资产总计		2,512,774,753.47	2,272,083,328.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		458,926,800.00	365,739,400.00
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		291,218,854.57	171,016,233.08
预收款项		43,221,913.99	18,711,557.35
应付职工薪酬		3,151,205.74	2,445,000.00
应交税费		2,604,532.94	1,333,684.77
其他应付款		3,273,558.09	9,724,110.15
其中：应付利息		1,557,058.72	1,345,630.18
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		76,120,000.00	68,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		878,516,865.33	636,969,985.35
非流动负债：			
长期借款		147,237,318.48	70,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		29,000,000.00	95,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,743,209.69	3,750,827.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		180,980,528.17	169,450,827.18
负债合计		1,059,497,393.50	806,420,812.53
股东权益：			
股本		429,141,351.00	429,141,351.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		703,771,031.10	703,771,031.10
减：库存股		8,429,080.00	8,054,200.00
其他综合收益		-1,452,735.00	-27,791,184.43
专项储备			
盈余公积		47,503,843.64	47,503,843.64
未分配利润		282,742,949.23	321,091,674.26
股东权益合计		1,453,277,359.97	1,465,662,515.57
负债和股东权益总计		2,512,774,753.47	2,272,083,328.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十四）	2,418,096,268.44	1,664,209,164.61
其中：营业收入		2,398,420,310.67	1,640,547,057.20
利息收入		19,675,957.77	23,662,107.41
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,457,365,822.49	1,653,876,624.30
减：营业成本	五（三十四）	2,185,605,356.57	1,503,792,795.59
税金及附加	五（三十五）	11,053,335.95	6,008,678.76
销售费用	五（三十六）	43,036,996.43	34,219,751.75
管理费用	五（三十七）	32,873,066.18	28,438,082.06
研发费用	五（三十八）	39,115,985.29	46,891,715.33
财务费用	五（三十九）	37,140,396.33	13,152,105.45
其中：利息费用		42,257,719.87	16,514,043.35
利息收入		8,352,992.81	4,640,844.28
资产减值损失	五（四十）	108,540,685.74	21,373,495.36
加：其他收益	五（四十一）	5,430,247.89	2,425,250.13
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十二）	162,405.73	912,133.92
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）	五（四十三）	-212,461.26	89,545.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-33,889,361.69	13,759,469.87
加：营业外收入	五（四十四）	1,505,242.86	1,272,809.86
减：营业外支出	五（四十五）	440,627.89	911,731.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-32,824,746.72	14,120,548.51
减：所得税费用	五（四十六）	-11,402,710.60	314,874.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,422,036.12	13,805,673.60
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-18,930,919.45	12,868,977.51
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,491,116.67	936,696.09
（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）		-11,555,817.46	12,026,763.11
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-9,866,218.66	1,778,910.49
五、其他综合收益的税后净额		26,338,449.43	-10,242,875.54
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		26,338,449.43	-10,242,875.54
（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		26,338,449.43	-10,242,875.54
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		27,585,590.68	-11,707,914.29
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		-1,247,141.25	1,465,038.75
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			
六、综合收益总额		4,916,413.31	3,562,798.06
归属于母公司股东的综合收益总额		14,782,631.97	1,783,887.57
归属于少数股东的综合收益总额		-9,866,218.66	1,778,910.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.03	0.03
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	1,490,533,004.59	1,592,619,516.62
减：营业成本	十五（四）	1,333,597,663.19	1,488,917,004.12
税金及附加		8,413,891.20	4,872,703.71
销售费用		38,754,390.48	33,908,605.76
管理费用		22,525,133.28	21,717,570.26
研发费用		38,327,576.76	46,188,208.31
财务费用		30,615,270.17	13,216,785.00
其中：利息费用		30,586,304.38	16,504,035.22
利息收入		2,834,760.21	4,549,508.49
资产减值损失		61,341,808.76	6,723,895.25
加：其他收益		1,947,087.05	2,415,006.36
投资收益（损失以“－”号填列）	十五（五）	44,793.29	26,270,650.43
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）		-223,630.78	89,545.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-41,274,479.69	5,849,946.51
加：营业外收入		594,902.67	623,509.86
减：营业外支出		5,115.82	904,912.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-40,684,692.84	5,568,543.58
减：所得税费用		-10,874,003.45	-6,126,477.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-29,810,689.39	11,695,021.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-29,810,689.39	11,695,021.24
（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		26,338,449.43	-10,242,875.54
（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		26,338,449.43	-10,242,875.54
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		27,585,590.68	-11,707,914.29
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		-1,247,141.25	1,465,038.75
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,472,239.96	1,452,145.70
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,767,291,267.21	1,884,495,425.46
收到的税费返还		6,634.46	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	526,486,725.53	23,157,601.72
经营活动现金流入小计		3,293,784,627.20	1,907,653,027.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,434,566,502.07	1,898,886,329.05
支付给职工以及为职工支付的现金		33,924,505.22	30,076,800.02
支付的各项税费		26,842,042.71	23,011,776.13
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	784,456,953.29	95,054,589.92
经营活动现金流出小计		3,279,790,003.29	2,047,029,495.12
经营活动产生的现金流量净额		13,994,623.91	-139,376,467.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		371,934,225.53	263,519,278.49
取得投资收益收到的现金		117,612.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,169.52	153,667.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			82,605,912.68
收到其他与投资活动有关的现金		3,359,565.89	
投资活动现金流入小计		375,422,573.38	346,278,858.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,810,462.49	50,354,855.30
投资支付的现金		363,467,612.44	296,350,010.00
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	五（四十七）		79,322,200.00
投资活动现金流出小计		563,278,074.93	426,027,065.30
投资活动产生的现金流量净额		-187,855,501.55	-79,748,206.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
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		635,374,639.47	517,816,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		640,374,639.47	517,816,300.00
偿还债务支付的现金		458,493,821.00	332,677,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,038,489.42	49,616,462.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			12,990,982.19
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	2,200,000.00	3,178,000.00
筹资活动现金流出小计		502,732,310.42	385,472,362.91
筹资活动产生的现金流量净额		137,642,329.05	132,343,937.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		73,117.73	392,169.45
五、现金及现金等价物净增加额		-36,145,430.86	-86,388,568.02
加：期初现金及现金等价物余额		188,493,016.17	274,881,584.19
六、期末现金及现金等价物余额		152,347,585.31	188,493,016.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,757,336,475.40	1,815,381,738.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		327,177,844.41	20,292,530.02
经营活动现金流入小计		2,084,514,319.81	1,835,674,268.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,542,821,539.99	1,905,504,374.07
支付给职工以及为职工支付的现金		23,885,830.87	23,289,094.56
支付的各项税费		12,051,920.06	11,914,015.64
支付其他与经营活动有关的现金		642,671,002.27	92,215,311.70
经营活动现金流出小计		2,221,430,293.19	2,032,922,795.97
经营活动产生的现金流量净额		-136,915,973.38	-197,248,527.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		330,591,160.37	212,000,668.49
取得投资收益收到的现金			19,486,473.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			153,667.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			83,140,517.66
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		330,591,160.37	314,781,326.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,071,734.76	28,526,558.65
投资支付的现金		326,250,000.00	240,970,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			79,322,200.00
投资活动现金流出小计		379,321,734.76	348,818,758.65
投资活动产生的现金流量净额		-48,730,574.39	-34,037,431.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		633,939,639.48	517,816,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		633,939,639.48	517,816,300.00
偿还债务支付的现金		458,094,921.00	332,076,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,369,042.51	36,615,472.59
支付其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		488,463,963.51	373,692,372.59
筹资活动产生的现金流量净额		145,475,675.97	144,123,927.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		73,117.73	392,169.45
五、现金及现金等价物净增加额		-40,097,754.07	-86,769,862.32
加：期初现金及现金等价物余额		168,677,524.59	255,447,386.91
六、期末现金及现金等价物余额		128,579,770.52	168,677,524.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	429,141,351.00				704,697,431.10	8,054,200.00	-27,791,184.43		47,503,843.64	365,613,457.45	1,511,110,698.76	125,995,672.97	1,637,106,371.73
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	429,141,351.00				704,697,431.10	8,054,200.00	-27,791,184.43		47,503,843.64	365,613,457.45	1,511,110,698.76	125,995,672.97	1,637,106,371.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						374,880.00	26,338,449.43			-20,093,853.10	5,869,716.33	-4,866,218.66	1,003,497.67
（一）综合收益总额							26,338,449.43			-11,555,817.46	14,782,631.97	-9,866,218.66	4,916,413.31
（二）股东投入和减少资本												5,000,000.00	5,000,000.00
1. 股东投入的普通股												5,000,000.00	5,000,000.00
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						374,880.00				-8,538,035.64	-8,912,915.64		-8,912,915.64
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配						374,880.00				-8,538,035.64	-8,912,915.64		-8,912,915.64
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	429,141,351.00				704,697,431.10	8,429,080.00	-1,452,735.00		47,503,843.64	345,519,604.35	1,516,980,415.09	121,129,454.31	1,638,109,869.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	429,141,351.00				703,581,331.10	19,738,300.00	-17,548,308.89		46,334,341.52	376,101,544.01	1,517,871,958.74	215,878,377.07	1,733,750,335.81
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	429,141,351.00				703,581,331.10	19,738,300.00	-17,548,308.89		46,334,341.52	376,101,544.01	1,517,871,958.74	215,878,377.07	1,733,750,335.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,116,100.00	-11,684,100.00	-10,242,875.54		1,169,502.12	-10,488,086.56	-6,761,259.98	-89,882,704.10	-96,643,964.08
（一）综合收益总额							-10,242,875.54			12,026,763.11	1,783,887.57	1,778,910.49	3,562,798.06
（二）股东投入和减少资本					1,116,100.00	-11,309,220.00					12,425,320.00	-78,670,632.40	-66,245,312.40
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					1,116,100.00	-11,309,220.00					12,425,320.00		12,425,320.00
4. 其他												-78,670,632.40	-78,670,632.40
（三）利润分配							-374,880.00		1,169,502.12	-22,514,849.67	-20,970,467.55	-12,990,982.19	-33,961,449.74
1. 提取盈余公积									1,169,502.12	-1,169,502.12			
2. 对股东的分配							-374,880.00			-21,345,347.55	-20,970,467.55	-12,990,982.19	-33,961,449.74
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	429,141,351.00				704,697,431.10	8,054,200.00	-27,791,184.43		47,503,843.64	365,613,457.45	1,511,110,698.76	125,995,672.97	1,637,106,371.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	429,141,351.00				703,771,031.10	8,054,200.00	-27,791,184.43		47,503,843.64	321,091,674.26	1,465,662,515.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	429,141,351.00				703,771,031.10	8,054,200.00	-27,791,184.43		47,503,843.64	321,091,674.26	1,465,662,515.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						374,880.00	26,338,449.43			-38,348,725.03	-12,385,155.60
（一）综合收益总额							26,338,449.43			-29,810,689.39	-3,472,239.96
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配						374,880.00				-8,538,035.64	-8,912,915.64
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配						374,880.00				-8,538,035.64	-8,912,915.64
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	429,141,351.00				703,771,031.10	8,429,080.00	-1,452,735.00		47,503,843.64	282,742,949.23	1,453,277,359.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	429,141,351.00				703,173,331.10	19,738,300.00	-17,548,308.89		46,334,341.52	331,911,502.69	1,473,273,917.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	429,141,351.00				703,173,331.10	19,738,300.00	-17,548,308.89		46,334,341.52	331,911,502.69	1,473,273,917.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					597,700.00	-11,684,100.00	-10,242,875.54		1,169,502.12	-10,819,828.43	-7,611,401.85
（一）综合收益总额							-10,242,875.54			11,695,021.24	1,452,145.70
（二）股东投入和减少资本					597,700.00	-11,309,220.00					11,906,920.00
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					597,700.00	-11,309,220.00					11,906,920.00
4. 其他											
（三）利润分配						-374,880.00			1,169,502.12	-22,514,849.67	-20,970,467.55
1. 提取盈余公积									1,169,502.12	-1,169,502.12	
2. 对股东的分配						-374,880.00				-21,345,347.55	-20,970,467.55
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	429,141,351.00				703,771,031.10	8,054,200.00	-27,791,184.43		47,503,843.64	321,091,674.26	1,465,662,515.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南通达电缆股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

河南通达电缆股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2007年12月由河南通达电缆有限公司（以下简称“通达电缆”）整体改制设立的股份有限公司。

根据2011年2月中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]220号”文《关于核准河南通达电缆股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于2011年2月23日公开发行人民币普通股A股2,000万股，并于2011年3月3日在深圳证券交易所上市交易，股票代码为002560。

根据2013年12月31日中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1668号”文《关于核准河南通达电缆股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，本公司于2014年1月23日非公开发行人民币普通股3,647.0317万股，并于2014年2月18日在深圳证券交易所上市交易。

截至2018年12月31日，本公司累计发行股本总数42,914.1351万元，注册资本为42,914.1351万元。

公司统一社会信用代码为91410300X148288455；注册地址为偃师市史家湾工业区；法人代表为史万福；注册资本为人民币42,914.1351万元。

本公司主营业务为电线、电缆的生产、销售。

本财务报告由董事会于2019年4月21日批准报出。

本公司报告期内合并范围包括母公司河南通达电缆股份有限公司，子公司洛阳万富小额贷款股份有限公司、河南通达铜材科技有限公司、成都航飞航空机械设备制造有限公司、河南通达新材料有限公司。

本期合并财务报表范围详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自评价自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持

有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按照该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项前五名或占余额 10%的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。
账龄组合	按账龄状态
应收合并报表范围内关联方组合	合并范围内应收关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法
应收合并报表范围内关联方组合	经测试未发生减值,不需计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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)	2	2
1至2年	5	5
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大,但有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 发放贷款和垫款

1. 发放贷款成本的确定

按照实际发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额,贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

2. 贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产,具体包括各类贷款(含抵押、质押、保证、信用等贷款)。

本公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类,计提贷款减值准备比例如下:

贷款风险分类	计提比例 (%)
正常类	1.5
关注类	3
次级类	30

可疑类	60
损失类	100

风险分类标准如下：

正常：借款人能够履行合同没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

次级：借款人的还款能力出现明显问题完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息即使执行担保也可能会造成一定损失。

可疑：借款人无法足额偿还贷款本息即使执行担保也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后本息仍然无法收回或只能收回极少部分。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物质、低值易耗品、在产品、自制半成品、发出商品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 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的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其它设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25	5	3.80
机器设备	15	5	6.33
运输工具	5	5	19.00
电子设备及其他设备	5	5	19.00

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十） 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、商誉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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2.让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

3.本公司的具体收入确认原则

(1) 销售商品

- ①根据与客户签订销售合同的规定，在完成相关产品发货并经客户验收合格后确认收入。
- ②公司出口产品在产品已装运发出，并取得出口报关单、货款收款凭据后确认收入。

(2) 利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认贷款利息收入。

(3) 军工机械零部件产品销售商品

公司与客户的销售合同已签订，在货物已经发出且取得客户的签收回单后确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 持有待售和终止经营

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：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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。

(二十九) 套期工具

1. 被套期项目

被套期项目是指使企业面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的下列项目：（1）单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；（2）一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；（3）分担同一被套期利率风险的金融资产或金融负债组合的一部分（仅适用于利率风险公允价值组合套期）。确定承诺是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。预期交易是指尚未承诺但预期会发生的交易。

2. 套期工具和套期有效性评价方法

本公司的套期工具为期货合同。本公司采用比率分析法对套期的有效性进行评价。

3. 指定该套期关系的会计期间

本公司在相同会计期间将套期工具与被套期项目公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	757,390,587.50	742,353,608.57	应收票据：79,905,822.82 元 应收账款：662,447,785.75 元
2.应收利息、应收股利计入其他应收款项目列示	其他应收款	21,475,135.34	12,856,529.80	应收利息：486,238.16 元 其他应收款：12,370,291.64 元
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	460,594,146.63	175,354,571.32	应付票据：136,910,000.00 元 应付账款：38,444,571.32 元
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	8,553,189.85	14,210,805.33	应付利息：1,345,630.18 元 其他应付款：12,865,175.15 元
5.管理费用列报调整	管理费用	32,873,066.18	28,438,082.06	管理费用：75,329,797.39 元
6.研发费用单独列示	研发费用	39,115,985.29	46,891,715.33	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	17%、16%、6%
城市维护建设税	当期应缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
河南通达电缆股份有限公司	15%
河南通达新材料有限公司	25%
洛阳万富小额贷款股份有限公司	25%
河南通达铜材科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
成都航飞航空机械设备制造有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局发布的2018年4月4日联合发布的《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，公司于2018年5月1日起增值税税率从17%降至16%。

公司于2016年12月1日通过高新技术企业重新认定，自2016年1月1日至2018年12月31日继续享受15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月26日联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），以及国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，成都航飞航空机械设备制造有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》（国家发改委令15号）中《产业结构调整指导目录（2011年本）》的范围，本期享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	102,472.42	134,821.17
银行存款	89,576,534.20	125,339,071.16
其他货币资金	290,595,925.37	62,773,284.00
合 计	380,274,931.99	188,247,176.33

其中：其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	267,050,000.00	62,764,000.00
保函保证金	11,391,925.37	9,284.00
信用证保证金	12,154,000.00	
合 计	290,595,925.37	62,773,284.00

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	105,933,434.44	79,905,822.82
应收账款	686,019,516.74	688,563,346.60
减：坏账准备	34,562,363.68	26,115,560.85

类 别	期末余额	期初余额
合计	757,390,587.50	742,353,608.57

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,271,904.05	69,730,927.82
商业承兑汇票	36,007,983.09	10,174,895.00
信用证	7,653,547.30	
减：坏账准备		
合计	105,933,434.44	79,905,822.82

注：期末已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据 561,229,285.65 元，其中未终止确认的商业承兑汇票 1,193,061.87 元。

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	686,019,516.74	100.00	34,562,363.68	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	686,019,516.74	100.00	34,562,363.68	5.04

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	688,563,346.60	100.00	26,115,560.85	3.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	688,563,346.60	100.00	26,115,560.85	3.79

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	494,019,437.99	2.00	9,880,388.77	531,620,738.32	2.00	10,632,414.77

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1至2年	121,459,450.62	5.00	6,072,972.53	118,794,828.69	5.00	5,939,741.43
2至3年	52,125,045.83	20.00	10,425,009.17	26,690,969.98	20.00	5,338,194.00
3至4年	11,105,885.48	30.00	3,331,765.64	9,062,051.29	30.00	2,743,764.29
4至5年	4,914,938.50	50.00	2,457,469.25	1,782,794.24	50.00	849,482.28
5年以上	2,394,758.32	100.00	2,394,758.32	611,964.08	100.00	611,964.08
合计	686,019,516.74		34,562,363.68	688,563,346.60		26,115,560.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,446,802.83 元。

(3) 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
国网安徽省电力公司物资公司	45,316,020.82	6.61	1,056,761.10
成都飞机工业(集团)有限责任公司	29,338,658.75	4.28	586,773.18
国网山西省电力公司	28,333,059.39	4.13	993,629.22
国网山东省电力公司物资公司	26,778,292.77	3.90	654,035.59
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	20,418,306.04	2.98	1,014,853.14
合计	150,184,337.77	21.90	4,306,052.23

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	155,720,170.91	94.78	102,612,321.69	99.80
1至2年	8,381,768.35	5.10	205,526.94	0.20
2至3年	175,526.94	0.11	4,395.00	
3年以上	3,595.00	0.01		
合计	164,281,061.20	100.00	102,822,243.63	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
河南汇龙金属制品有限公司	50,798,860.15	30.92
河南成瑞福实业有限公司	13,468,477.30	8.20
河南金航铝业有限公司	12,943,075.49	7.88
洛阳拓邦铝业有限公司	11,167,180.06	6.80

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
郑州鸿达福商贸有限公司	10,654,420.90	6.49
合计	99,032,013.90	60.29

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	4,308,960.54	486,238.16
其他应收款项	17,650,530.61	12,695,252.38
减：坏账准备	484,355.81	324,960.74
合计	21,475,135.34	12,856,529.80

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
发放贷款利息	137,687.67	
保证金利息收入	4,171,272.87	486,238.16
减：坏账准备		
合计	4,308,960.54	486,238.16

2. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	17,650,530.61	100.00	484,355.81	2.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	17,650,530.61	100.00	484,355.81	2.74

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	12,695,252.38	100.00	324,960.74	2.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	12,695,252.38	100.00	324,960.74	2.56

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,915,515.62	2.00	318,310.31	11,835,729.39	2.00	236,714.59
1 至 2 年	1,373,050.00	5.00	68,652.50	557,722.99	5.00	27,886.15
2 至 3 年	111,964.99	20.00	22,393.00	301,800.00	20.00	60,360.00
3 至 4 年	250,000.00	30.00	75,000.00			
合计	17,650,530.61		484,355.81	12,695,252.38		324,960.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 159,395.07 元。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金及服务费	12,152,361.12	11,099,884.14
其他	5,498,169.49	1,595,368.24
合计	17,650,530.61	12,695,252.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
国网物资有限公司	投标保证金及标书费	3,004,100.00	2 年以内	17.02	83,254.18
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金及中标服务费	2,315,471.92	1 年以内	13.12	46,309.44
南方电网物资有限公司	投标保证金及标书费	1,407,400.00	1 年以内	7.97	28,148.00
国网江苏招标有限公司	投标保证金及标书费	808,200.00	1 年以内	4.58	16,164.00
中交成都轨道交通投资建设有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	4.53	16,000.00
合计		8,335,171.92		47.22	189,875.62

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,202,842.63		59,202,842.63	163,702,306.49		163,702,306.49
自制半成品	21,090,606.81		21,090,606.81	21,421,782.25	394,420.64	21,027,361.61
低值易耗品	2,907,968.30		2,907,968.30	1,215,216.19		1,215,216.19
在产品	1,364,949.05		1,364,949.05	1,131,095.41		1,131,095.41

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	3,779,362.63		3,779,362.63			
发出商品	39,592,195.57		39,592,195.57			
库存商品	133,004,362.31	335,302.23	132,669,060.08	92,206,788.18	1,135,346.26	91,071,441.92
合计	260,942,287.30	335,302.23	260,606,985.07	279,677,188.52	1,529,766.90	278,147,421.62

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
自制半成品	394,420.64			394,420.64	
库存商品	1,135,346.26	335,302.23		1,135,346.26	335,302.23
合计	1,529,766.90	335,302.23		1,529,766.90	335,302.23

(六) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	141,460,820.00	80,400,000.00
贷款	141,460,820.00	80,400,000.00
企业贷款和垫款	172,693,000.00	232,116,030.27
贷款	172,693,000.00	232,116,030.27
贷款和垫款总额	314,153,820.00	312,516,030.27
减：贷款损失准备	42,511,187.30	10,946,409.08
其中：单项计提数		
组合计提数	42,511,187.30	10,946,409.08
贷款和垫款账面价值	271,642,632.70	301,569,621.19

2. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	年初余额
保证贷款	286,285,820.00	278,766,030.27
保证抵押贷款	19,140,000.00	21,650,000.00
保证质押贷款	8,728,000.00	11,600,000.00
信用贷款		500,000.00
贷款和垫款总额	314,153,820.00	312,516,030.27
减：贷款损失准备	42,511,187.30	10,946,409.08
其中：单项计提数		
组合计提数	42,511,187.30	10,946,409.08
贷款和垫款账面价值	271,642,632.70	301,569,621.19

3. 本报告期实际核销发放贷款和垫款 15,213,359.81 元。

(七) 持有待售资产和持有待售负债

资产类别	期末账面价值		公允价值	预计处置费用	预计处置时间	备注
	持有待售资产	持有待售负债				
处置组	63,623,043.14	844,681.40	86,000,000.00		2019年	注1
固定资产	4,436,916.52		5,462,902.92		2019年	注2
合计	68,059,959.66	844,681.40				

1. 处置组

2017年12月29日，本公司与易合仓有限公司签订收购协议书，约定将拥有子公司河南通达铜材科技有限公司100%的股权以8600万元的价格出售。厂区内现有工程和未完工工程，截至2018年12月31日，该项收购协议尚未完成，已延期至2019年6月30日处置完毕。

该处置组列示如下：

资产类别	期末账面价值	负债类别	期末账面价值
货币资金	1,167,069.13	应付账款	726,378.00
其他流动资产	832,126.39	应付职工薪酬	4,800.00
固定资产	296,988.59	应交税费	113,503.40
在建工程	34,229,125.79		
无形资产	18,823,389.45		
递延所得税资产	1,324,343.79		
其他非流动资产	6,950,000.00		
持有待售资产合计	63,623,043.14	持有待售负债合计	844,681.40

2. 固定资产

本公司子公司洛阳万富小额贷款股份有限公司与洛阳爵悦酒店管理有限公司《房屋买卖合同》，约定将位于洛阳市经济开发区太康东路369号A-20栋房屋(洛房权证市字第00358247号)以总价款550万元出售，现已支付250万元，截至2018年12月31日尚未处置完毕，已延期至2019年处置。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	46,640,343.39	1,049,059.83
预交所得税	5,729,950.89	5,648,778.12
预付房租费	153,172.83	

项目	期末余额	期初余额
预付油卡	103,136.19	1,597,616.43
预付装修费	78,642.57	
国债逆回购	916.71	4,410,011.23
合计	52,706,162.58	12,705,465.61

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	117,321,167.79	52,821,047.58	64,500,120.21	94,301,665.90		94,301,665.90
其中：按公允价值计量的	105,521,167.79	52,821,047.58	52,700,120.21	82,501,665.90		82,501,665.90
按成本计量的	11,800,000.00		11,800,000.00	11,800,000.00		11,800,000.00
合计	117,321,167.79	52,821,047.58	64,500,120.21	94,301,665.90		94,301,665.90

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	107,230,267.79	107,230,267.79
公允价值		
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,709,100.00	-1,709,100.00
已计提减值金额	-52,821,047.58	-52,821,047.58
合计	52,700,120.21	52,700,120.21

3. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
河南偃师农村商业银行股份有限公司	11,800,000.00			11,800,000.00					3.82	
合计	11,800,000.00			11,800,000.00					3.82	

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额		
本期计提	52,821,047.58	52,821,047.58
其中：从其他综合收益转入	52,821,047.58	52,821,047.58
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	52,821,047.58	52,821,047.58

注：本公司持有的金融资产深圳市国能通达投资管理企业（有限合伙）基金，截止 2018 年 12 月 31 日公允价值相对于成本的下跌幅度已达到 50%，公司持有的深圳市国能通达投资管理企业（有限合伙）基金账面成本 90,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日的公允价值 37,178,952.42 元，本公司根据成本与期末公允价值的差额计提减值准备。

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,024,989.83	18,024,989.83
2.本期增加金额	4,514,139.54	4,514,139.54
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,514,139.54	4,514,139.54
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	22,539,129.37	22,539,129.37
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,062,971.96	2,062,971.96
2.本期增加金额	1,199,940.94	1,199,940.94
(1) 固定资产转入	400,675.06	400,675.06
(2) 计提或摊销	799,265.88	799,265.88
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	3,262,912.90	3,262,912.90
三、减值准备		
1.期初余额		

项目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,276,216.47	19,276,216.47
2.期初账面价值	15,962,017.87	15,962,017.87

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	287,285,700.65	243,342,224.30
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	287,285,700.65	243,342,224.30

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	160,985,099.96	153,614,667.35	9,890,608.34	2,965,496.66	327,455,872.31
2.本期增加金额	54,966,063.47	10,655,213.77	730,973.88	287,554.91	66,639,806.03
(1) 购置		4,671,850.85	730,973.88	287,554.91	5,690,379.64
(2) 在建工程转入	54,966,063.47	5,983,362.92			60,949,426.39
3.本期减少金额	4,514,139.54	3,310,000.00	677,433.00	646.15	8,502,218.69
(1) 处置或报废		3,310,000.00	677,433.00	646.15	3,988,079.15
(2) 其他	4,514,139.54				4,514,139.54
4.期末余额	211,437,023.89	160,959,881.12	9,944,149.22	3,252,405.42	385,593,459.65
二、累计折旧					
1.期初余额	27,451,832.77	47,715,147.73	7,001,671.98	1,944,995.53	84,113,648.01
2.本期增加金额	7,061,676.07	9,529,621.94	1,198,011.24	307,761.40	18,097,070.65
(1) 计提	7,061,676.07	9,529,621.94	1,198,011.24	307,761.40	18,097,070.65
3.本期减少金额	400,675.06	2,858,109.41	643,561.35	613.84	3,902,959.66
(1) 处置或报废		2,858,109.41	643,561.35	613.84	3,502,284.60
(2) 其他	400,675.06				400,675.06

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
4.期末余额	34,112,833.78	54,386,660.26	7,556,121.87	2,252,143.09	98,307,759.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	177,324,190.11	106,573,220.86	2,388,027.35	1,000,262.33	287,285,700.65
2.期初账面价值	133,533,267.19	105,899,519.62	2,888,936.36	1,020,501.13	243,342,224.30

注 1: 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 12,400,442.16 元。

注 2: 本公司本期“其他”减少系转为投资性房地产, 是本公司将持有的房屋建筑物出租予上海晨荷新材料科技有限公司。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
通达股份九车间	3,805,512.00	已竣工结算, 统一办理	1 年内
通达股份十车间	3,005,158.00	已竣工结算, 统一办理	1 年内
洛阳伟翔置业项目	3,366,424.50	尚未办理	1 年内
合计	10,177,094.50		

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	44,547,965.40	42,616,876.83
工程物资		
减: 减值准备		
合计	44,547,965.40	42,616,876.83

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超高压导线工程技术研究中心				32,543,590.31		32,543,590.31
航空零部件制造基地项目	28,295,098.76		28,295,098.76	10,073,286.52		10,073,286.52

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
圆形熔炼炉	7,801,724.10		7,801,724.10			
冷轧车间	5,623,870.73		5,623,870.73			
矩形保温炉	2,405,172.42		2,405,172.42			
铸轧车间	422,099.39		422,099.39			
合计	44,547,965.40		44,547,965.40	42,616,876.83		42,616,876.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
超高压导线工程技术研究中心	60,000,000.00	32,543,590.31	22,422,473.16	54,966,063.47		
航空零部件制造基地项目	622,269,700.00	10,073,286.52	18,221,812.24			28,295,098.76
高速龙门加工中心	6,000,000.00		5,983,362.92	5,983,362.92		
冷轧车间	14,000,000.00		5,623,870.73			5,623,870.73
圆形熔炼炉	8,000,000.00		7,801,724.10			7,801,724.10
矩形保温炉	2,600,000.00		2,405,172.42			2,405,172.42
合计	712,869,700.00	42,616,876.83	62,458,415.57	60,949,426.39		44,125,866.01

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
超高压导线工程技术研究中心	92.00	100.00				募股资金
航空零部件制造基地项目	4.55	4.55				自筹资金
高速龙门加工中心						自筹资金
冷轧车间	40.17	40.17				自筹资金
圆形熔炼炉	97.52	97.52				自筹资金
矩形保温炉	92.51	92.51				自筹资金
合计						

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	67,191,610.24	345,102.56	67,536,712.80
2. 本期增加金额		258,995.70	258,995.70
(1) 购置		258,995.70	258,995.70

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	67,191,610.24	604,098.26	67,795,708.50
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,634,407.16	151,519.23	6,785,926.39
2. 本期增加金额	1,356,662.32	25,158.30	1,381,820.62
(1) 计提	1,356,662.32	25,158.30	1,381,820.62
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,991,069.48	176,677.53	8,167,747.01
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	59,200,540.76	427,420.73	59,627,961.49
2. 期初账面价值	60,557,203.08	193,583.33	60,750,786.41

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都航飞航空机械设备制造有限公司	263,040,430.36			263,040,430.36
合计	263,040,430.36			263,040,430.36

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，将各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

项目	成都航飞航空机械设备制造有限公司资产组
商誉的账面价值①	263,040,430.36
资产组的账面价值②	114,913,341.16
包含整体商誉的资产组的账面价值③=①+②	377,953,771.52

项目	成都航飞航空机械设备制造有限公司资产组
商誉的账面价值①	263,040,430.36
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）④	381,978,570.90
商誉减值损失（大于0时）⑤=③-④	未减值

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试时所使用的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了北京中天华资产评估有限责任公司2019年3月30日出具的《通达股份拟进行商誉减值测试涉及的成都航飞航空机械设备制造有限公司资产组可回收价值资产评估报告》（中天华资评财报字[2019]第3095号）的评估结果。

3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
成都航飞航空机械设备制造有限公司	2019-2023年	注1	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.47%

注1：根据成都航飞航空机械设备制造有限公司（简称“成都航飞”）已经签订的协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测。成都航飞是一家从事军用飞机零部件的加工和医疗器械零部件的制造商，成都航飞以“以销定产”的商业模式，凭借创新过硬的技术力量与丰富的研发团队，积累了大量的客户订单资源。根据管理层判断，营业收入在2019年以后仍将维持一定增长，2020年待新厂房形成产能并释放后，2020年当年增长有所上升，待2020年后，增长趋势稳定。根据成都航飞的客户定位、业绩增长数据的分析以及对期后发展规划、战略布局及市场需求的了解，营业收入增长率为23.64%、30.99%、18.20%、12.22%、2.53%。

4. 商誉减值测试的影响

成都航飞航空机械设备制造有限公司业绩承诺完成情况

单位：万元

考核期	承诺金额	实现金额（净利润与扣除非经常性损益后孰低）
2016年	2,000.00	2,222.49
2017年	2,600.00	2,681.34

2018年	3,380.00	3,538.70
合计	7,980.00	8,442.53

公司收购成都航飞航空机械设备制造有限公司的业绩对赌期为2016年、2017年和2018年三个会计年度，2018年度成都航飞航空机械设备制造有限公司已完成业绩承诺。经测试，公司收购成都航飞航空机械设备制造有限公司形成的商誉不存在减值。

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
广告牌改良项目	136,466.79		71,199.96		65,266.83
厂房改良支出	128,456.80		57,091.92		71,364.88
合计	264,923.59		128,291.88		136,631.71

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,312,294.71	35,382,021.78	4,195,543.28	27,970,288.49
贷款损失准备	10,627,796.83	42,511,187.30	2,736,602.27	10,946,409.08
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	8,179,522.14	54,530,147.60	4,904,326.66	32,695,511.09
递延收益的影响	994,588.26	6,630,588.40	300,000.00	2,000,000.00
可用以后年度税前利润弥补的亏损	6,378,914.08	42,526,093.87	6,112,970.32	38,287,076.93
合计	31,493,116.02	181,580,038.95	18,249,442.53	111,899,285.59

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,770,235.15	1,769,626.95
合计	1,770,235.15	1,769,626.95

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年	907,192.84	907,192.84	
2022年	863,042.31	862,434.11	
合计	1,770,235.15	1,769,626.95	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	132,137,762.03	13,586,084.55
预付工程款	10,654,109.52	4,660,735.79
合计	142,791,871.55	18,246,820.34

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	
信用借款	438,926,800.00	365,739,400.00
合计	458,926,800.00	365,739,400.00

(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	424,820,000.00	136,910,000.00
应付账款	35,774,146.63	38,444,571.32
合计	460,594,146.63	175,354,571.32

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	314,050,000.00	136,910,000.00
商业承兑汇票	50,000,000.00	
信用证	60,770,000.00	
合计	424,820,000.00	136,910,000.00

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	33,029,706.89	36,287,819.18
1年以上	2,744,439.74	2,156,752.14
合计	35,774,146.63	38,444,571.32

(二十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	46,454,271.10	20,902,801.15
1年以上	1,217,498.28	684,091.20
合计	47,671,769.38	21,586,892.35

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,011,451.69	34,807,955.31	33,114,745.20	4,704,661.80
离职后福利-设定提存计划		1,464,106.52	1,464,106.52	
合计	3,011,451.69	36,272,061.83	34,578,851.72	4,704,661.80

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,011,451.69	31,688,321.34	29,996,916.97	4,702,856.06
职工福利费		2,197,087.54	2,197,087.54	
社会保险费		476,169.76	474,364.02	1,805.74
其中：医疗保险费		312,689.24	312,689.24	
工伤保险费		81,376.45	79,570.71	1,805.74
生育保险费		82,104.07	82,104.07	
住房公积金		137,080.00	137,080.00	
工会经费和职工教育经费		309,296.67	309,296.67	
合计	3,011,451.69	34,807,955.31	33,114,745.20	4,704,661.80

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,394,441.52	1,394,441.52	
失业保险费		69,665.00	69,665.00	
合计		1,464,106.52	1,464,106.52	

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,750,218.21	1,766,948.78
企业所得税	6,477,967.41	5,756,197.22
城市维护建设税	246,653.35	98,126.82
房产税	540,608.53	395,554.12
土地使用税	283,271.29	435,854.41
个人所得税	25,618.05	62,898.19
教育费附加	241,965.48	73,667.78
印花税	98,461.30	40,954.90
其他税费	43,580.92	
合计	9,708,344.54	8,630,202.22

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	1,559,027.30	1,345,630.18
其他应付款项	6,994,162.55	12,865,175.15
合计	8,553,189.85	14,210,805.33

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	253,890.89	131,350.68
短期借款应付利息	1,305,136.41	1,214,279.50
合计	1,559,027.30	1,345,630.18

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股票期权激励款		7,942,480.00
借款	5,277,663.18	4,477,663.18
运杂费	1,133,574.27	224,106.96
其他	582,925.10	220,925.01
合计	6,994,162.55	12,865,175.15

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,376,400.00	10,000,000.00
一年内到期的长期应付款	66,700,000.00	58,000,000.00
合计	77,076,400.00	68,000,000.00

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	97,237,318.48	
抵押借款	79,700.00	
保证借款		20,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	147,317,018.48	70,000,000.00

(二十六) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权转让款	29,000,000.00	95,700,000.00
合计	29,000,000.00	95,700,000.00

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,750,827.18	3,622,300.00	2,742,538.76	6,630,588.42	
合计	5,750,827.18	3,622,300.00	2,742,538.76	6,630,588.42	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业结构调整贴息资金	1,550,000.00		200,001.00		1,349,999.00	与资产相关
支持工业企业发展项目资金	1,351,105.00		126,672.00		1,224,433.00	与资产相关
科技创新项目资金	849,722.18		63,333.36		786,388.82	与资产相关
先进制造业发展专项资金		1,670,000.00	287,611.13		1,382,388.87	与资产相关
新引进或增资新建重大工业和信息化项目建设补贴		174,900.00			174,900.00	与资产相关
航空及医疗零部件产业技术改造项目		316,300.00	23,943.29		292,356.71	与资产相关
第九批工业发展专项资金		510,600.00	40,977.98		469,622.02	与资产相关
生产性工业项目建设奖励		950,500.00			950,500.00	与资产相关
2017年省技术改造与转型升级专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
合计	5,750,827.18	3,622,300.00	2,742,538.76		6,630,588.42	

(二十八) 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	429,141,351.00						429,141,351.00

(二十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	704,697,431.10			704,697,431.10

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	704,697,431.10			704,697,431.10

(三十) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票回购义务	8,054,200.00		-374,880.00	8,429,080.00	
合计	8,054,200.00		-374,880.00	8,429,080.00	

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-27,791,184.43	30,744,536.09	-205,593.75	4,611,680.41	26,338,449.43		-1,452,735.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	-27,585,590.68	32,453,636.09		4,868,045.41	27,585,590.68		
现金流量套期损益的有效部分	-205,593.75	-1,709,100.00	-205,593.75	-256,365.00	-1,247,141.25		-1,452,735.00
其他综合收益合计	-27,791,184.43	30,744,536.09	-205,593.75	4,611,680.41	26,338,449.43		-1,452,735.00

(三十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	47,503,843.64			47,503,843.64
合计	47,503,843.64			47,503,843.64

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	365,613,457.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	365,613,457.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,555,817.46	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	8,538,035.64	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期末未分配利润	345,519,604.35	

(三十四) 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
一、主营业务小计	2,415,615,104.81	2,184,459,003.92	1,374,901,892.61	1,226,755,237.21
钢芯铝绞线系列	446,304,439.40	384,342,892.52	715,196,460.06	661,828,832.47
承力索等铜合金系列	181,101,450.36	182,683,410.50	160,433,770.76	171,141,672.30
铝合金绞线等系列	131,665,181.46	112,357,650.31	59,674,223.19	49,870,867.05
铝包钢绞线等系列	155,329,749.46	128,154,146.95	122,368,940.89	110,074,257.38
架空绝缘电缆等系列	229,239,339.39	191,065,937.29	193,933,398.34	170,315,875.83
铝绞线、布电线等其他	465,430,414.32	441,765,586.56	52,439,048.11	48,647,940.71
机械加工制造	55,156,894.83	12,799,818.85	47,193,943.85	14,875,791.47
铝制品贸易销售	731,711,677.82	731,289,560.94		
利息收入	19,675,957.77		23,662,107.41	
二、其他业务小计	2,481,163.63	1,146,352.65	289,307,272.00	277,037,558.38
材料销售	991,218.89		288,516,398.97	276,352,945.23
租赁收入	1,489,944.74	1,146,352.65	790,873.03	684,613.15
合计	2,418,096,268.44	2,185,605,356.57	1,664,209,164.61	1,503,792,795.59

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,716,273.73	1,499,001.77
城市维护建设税	2,675,022.65	748,170.88
教育费附加	2,584,897.12	626,314.91
房产税	1,936,559.69	2,342,358.40
印花税	949,547.90	782,317.80
环境保护税	174,323.74	
车船税	16,711.12	10,515.00
合计	11,053,335.95	6,008,678.76

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	2,655,497.73	1,966,559.84
运输费	19,305,236.45	17,613,096.01
国际贸易费	8,086,516.43	5,822,039.70
中标服务费	5,457,978.41	5,906,466.25

项目	本期发生额	上期发生额
检测费	3,248,404.09	
差旅费	1,606,996.42	1,377,273.70
广告支出	1,240,686.67	744,344.36
招待费	1,035,474.50	501,551.49
股权激励费用		112,427.00
办公费	317,915.54	155,156.70
物料消耗		2,114.00
其他	82,290.19	18,722.70
合计	43,036,996.43	34,219,751.75

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	14,605,732.82	9,761,649.28
办公费	5,276,987.74	6,752,361.44
折旧费	4,862,113.94	4,196,858.73
招待费	1,857,307.32	869,279.29
摊销	1,822,980.41	2,063,149.89
咨询评估费	1,881,000.26	1,837,483.55
差旅费	898,006.17	443,176.97
汽车支出	728,652.89	500,780.49
股权激励费用		946,642.00
其他	940,284.63	1,066,700.42
合计	32,873,066.18	28,438,082.06

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费及外协加工费	31,538,806.30	39,732,019.50
薪酬	5,150,765.90	4,694,784.34
折旧费用	1,815,682.26	1,487,579.88
其他	610,730.83	977,331.61
合计	39,115,985.29	46,891,715.33

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	42,257,719.87	16,514,043.35
减：利息收入	8,352,992.81	4,640,844.28
汇兑损失	-23,546.53	
减：汇兑收益		348,825.63

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	3,259,215.80	1,627,732.01
合计	37,140,396.33	13,152,105.45

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,606,197.90	5,363,223.38
存货跌价损失	335,302.23	1,529,766.90
贷款损失	46,778,138.03	14,480,505.08
可供出售金融资产减值损失	52,821,047.58	
合计	108,540,685.74	21,373,495.36

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省技术转型升级专项资金(注1)	2,000,000.00		与收益相关
成都市温江区新经济工作和科学技术局补助款(注2)	550,000.00		与收益相关
2017年研发费用企业补贴(注3)	501,300.00		与收益相关
军民融合产业政策专项资金(注4)	365,100.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	364,169.56		与资产相关
厂房租金补贴(注5)	325,200.00		与收益相关
应用技术研究与开发款(注6)	300,000.00	1,225,000.00	与收益相关
先进制造业发展专项资金(注7)	287,611.13		与资产相关
工业结构调整贴息资金(注8)	200,001.00	200,001.00	与资产相关
产业发展扶持资金(注9)	160,000.00		与收益相关
支持工业企业发展项目资金(注10)	126,672.00	126,672.00	与资产相关
技术改造资金		300,000.00	与收益相关
技术创新引导专项项目补助资金		500,000.00	与收益相关
工业发展专项资金	40,977.98		与资产相关
航空及医疗零部件产业技术改造项目	23,943.29		与资产相关
科技创新项目资金	63,333.36	63,333.36	与资产相关
其他	121,939.57	10,243.77	与收益相关
合计	5,430,247.89	2,425,250.13	

注1: 根据《关于下达省安排2017年技术转型升级专项资金的通知》(成财企[2017]68号), 公司收到补助款2,000,000.00元, 因该政府补助系与收益相关的政府补助, 根据企业会计准则的有关规定, 确认为其他收益。

注2: 根据《关于下达2018年四川省中小企业发展专项资金(第一批)的通知》(成财教[2018]47号),

公司收到补助款 550,000.00 元，因该政府补助系与收益相关的政府补助，根据企业会计准则的有关规定，确认为其他收益。

注 3：根据《洛阳市市政局关于拨付 2017 年新认定新批准研发平台奖励资金的通知》（洛财工[2018]17 号），公司收到补贴款 501,300.00 元，因该政府补助系与收益相关的政府补助，根据企业会计准则的有关规定，确认为其他收益。

注 4：根据《关于下达 2018 年军民融合产业政策项目资金的通知》（成财企[2018]93 号），公司收到补助款 365,100.00 元，因该政府补助系与收益相关的政府补助，根据企业会计准则的有关规定，确认为其他收益。

注 5：根据《关于进一步加快工业提质增效转型升级步伐实现高端绿色科技发展的若干政策措施》（温经信发[2018]26 号），公司收到补贴款 325,200.00 元，因该政府补助系与收益相关的政府补助，根据企业会计准则的有关规定，确认为其他收益。

注 6：根据洛阳市财政局、科技局洛财预（2016）554 号文，公司于 2016 年 12 月收到洛阳市财政局拨付的重大科技专项资金（第二批）600,000.00 元，专项用于应用技术与开发，因该政府补助系与收益相关的政府补助，根据企业会计准则的有关规定，确认为递延收益，并按照其预计研发期间平均分摊转入当期收益。当期转入其他收益 300,000.00 元。

注 7：根据洛财预（2017）305 号文，公司于 2018 年 2 月 11 日先进制造业发展专项资金 1,670,000.00 元，专用于年产 8000 吨新型铜合金接触线及承力索建设项目。因该政府补助系与资产相关的政府补助，根据企业会计准则的有关规定，确认为递延收益，并自相关资产可供使用时起，按照其预计使用期限平均分摊转入当期收益，本期转入其他收益 287,611.13 元。

注 8：根据洛阳市财政局洛财建（2009）163 号文，公司于 2009 年 11 月、12 月共收到偃师市财政局拨付的“双百”计划项目工业结构调整贴息资金 3,000,000.00 元，专项用于输变电设备建设。因该政府补助系与资产相关的政府补助，根据企业会计准则的有关规定，确认为递延收益，并自相关资产可供使用时起，按照其预计使用期限平均分摊转入当期收益，本期转入其他收益 200,001.00 元。

注 9：根据《关于进一步加快工业提质增效转型升级步伐实现高端绿色科技发展的若干政策措施》（温经信发[2018]26 号），公司收到补贴款 160,000.00 元，因该政府补助系与收益相关的政府补助，根据企业会计准则的有关规定，确认为其他收益。

注 10：根据洛阳市财政局洛财预（2012）386 号文，公司于 2012 年 11 月收到偃师市财政局拨付的第二批支持工业企业发展项目资金 1,900,000.00 元，专项用于新型节能特种导线项目建设，因该政府补助系与资产相关的政府补助，根据企业会计准则的有关规定，确认为递延收益，并自相关资产可供使用时起，按照其预计使用期限平均分摊转入当期收益，本期转入其他收益 126,672.00 元。

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 5,430,247.89 元，计入经常性损益的政府补助原因见附注十六（一）。

(四十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		503,505.00
理财产品及国债逆回购收益	162,405.73	408,628.92
合计	162,405.73	912,133.92

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-212,461.26	89,545.51
合计	-212,461.26	89,545.51

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	1,482,800.00	1,163,800.00	1,482,800.00
其他	22,442.86	109,009.86	22,442.86
合计	1,505,242.86	1,272,809.86	1,505,242.86

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
成都温江天府街道办奖励（经济贡献奖）（注 1）	888,000.00	444,300.00	与收益相关
偃师市国库支付中心补助款（注 2）	500,000.00		与收益相关
外经贸发展促进资金 113 界广交会补贴款（注 3）	25,900.00		与收益相关
偃师市国库支付中心对企业的补助（注 4）	68,900.00		与收益相关
中国驰名商标奖励		500,000.00	与收益相关
2017 年军民融合专项资金		100,000.00	与收益相关
2016 年新增上规企业和规模上台阶企业奖励项目资金		100,000.00	与收益相关
其他		19,500.00	与收益相关
合计	1,482,800.00	1,163,800.00	

注 1：根据《关于加强和改进投资促进工作的实施办法（试行）》（温投促发[2016]4 号），公司收到企业经济贡献奖励 888,000.00 元。

注2：根据《洛阳市财政局关于拨付支持进出口企业发展补助资金的通知》（洛财预【2017】231号），公司收到奖励500,000.00元。

注3：根据《洛阳市外经贸发展促进资金拨付申请》，公司收到补助款25,900.00元。

注4：根据《117届广交会企业展位费补贴申报通知》（洛发【2013】10号、洛支企办【2013】1号文），公司收到奖励68,900.00元。

(四十五) 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		485,000.00	
非流动资产损坏报废损失	32.31	16,642.19	32.31
罚款支出	440,578.07	195,695.55	440,578.07
其他	17.51	214,393.48	17.51
合计	440,627.89	911,731.22	440,627.89

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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费用	6,457,881.89	5,372,889.34
递延所得税费用	-17,860,592.49	-5,058,014.43
合计	-11,402,710.60	314,874.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-32,824,746.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,923,712.01
子公司适用不同税率的影响	-3,406,880.60
调整以前期间所得税的影响	924,771.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,129,467.40
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	622,779.17
研发费用加计扣除	-5,749,136.51
所得税费用	-11,402,710.60

(四十七) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	526,486,725.53	23,157,601.72
其中：暂收款和收回暂付款	506,732,530.35	3,952,708.97
收到的票据保证金	2,773,284.00	10,967,233.00
收到的政府补助	8,106,257.06	3,974,043.77
其他营业外收入	3,881,227.20	109,009.86
利息收入	4,993,426.92	4,154,606.12
支付其他与经营活动有关的现金	784,456,953.29	95,054,589.92
其中：暂付款和支付暂收款	431,837,202.88	6,265,228.02
支付的票据保证金	229,094,415.81	2,773,284.00
研发费用	39,115,985.29	40,123,026.52
运输费	23,392,934.87	17,613,096.01
中标服务费	5,457,978.41	5,906,466.25
国际贸易费	8,086,516.43	5,822,039.70
咨询评估费	1,881,000.26	1,837,483.55
办公费	6,096,034.76	6,743,346.90
差旅费	3,010,825.29	1,820,450.67
招待费	3,664,225.65	1,370,830.78
其他费用	32,374,912.72	3,884,248.49
营业外支出	444,920.92	895,089.03

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		79,322,200.00
其中：待退回终止股权转让预付款		79,322,200.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,359,565.89	
资金占用费收入	3,359,565.89	

3. 收到或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
支付其他与筹资活动有关的现金	2,200,000.00	3,178,000.00
其中：归还关联方拆借资金	2,200,000.00	3,178,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-21,422,036.12	13,805,673.60

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	108,540,685.74	21,373,495.36
固定资产折旧、投资性房地产折旧	18,896,336.53	18,084,974.91
无形资产摊销	1,381,820.62	1,822,560.04
长期待摊费用摊销	1,011,885.92	334,512.56
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）	212,428.95	-89,545.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		16,642.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	40,540,697.90	16,514,043.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-162,405.73	-912,133.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,968,478.01	-5,058,014.43
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）	18,734,901.22	-100,725,819.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-425,830,146.30	-19,146,138.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	282,058,933.19	-79,831,794.15
其他		-5,564,923.94
经营活动产生的现金流量净额	13,994,623.91	-139,376,467.94
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	152,347,585.31	188,493,016.17
减：现金的期初余额	188,493,016.17	274,881,584.19
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	-36,145,430.86	-86,388,568.02

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	152,347,585.31	188,493,016.17
其中：库存现金	102,472.42	134,821.17
可随时用于支付的银行存款	11,649,187.52	128,358,195.00
可随时用于支付的其他货币资金	140,595,925.37	60,000,000.00
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	152,347,585.31	188,493,016.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十九) 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	229,094,415.81	3个月以上到期的票据、保函保证金
应收账款	686,019,516.74	2000万短期借款质押
长期股权投资	302,000,000.00	17400万长期借款质押
合计	1,217,113,932.55	

(五十) 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			
其中：美元	3,108,794.55	6.8632	21,336,278.76
欧元	118,651.15	7.8473	931,091.17
应收账款			
其中：美元	10,000,590.46	6.8632	68,636,052.45
短期借款			
其中：美元	11,500,000.00	6.8632	78,926,800.00

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

本公司本期出资设立河南通达新材料有限公司，注册资本为10,000万元人民币，注册地偃师市史家湾工业区。

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳万富小额贷款股份有限公司	偃师市	洛阳市	办理各种小额贷款等	60%		设立
河南通达铜材科技有限公司	洛阳市	洛阳市	有色金属材料等生产销售	100%		设立
成都航飞航空机械设备制造有限公司	成都市	成都市	机械设备、医疗器械、飞机零部件等生产销售	100%		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南通达新材料有限公司	偃师市	偃师市	新材料技术开发、技术推广服务	70%		设立

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
洛阳万富小额贷款股份有限公司	40%	-9,880,972.30		116,114,700.67
河南通达新材料有限公司	30%	14,753.64		5,014,753.64

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳万富小额贷款股份有限公司	280,732,977.70	5,208,194.38	295,031,517.08	4,744,765.40		4,744,765.40
河南通达新材料有限公司	280,526,292.87	43,548,155.75	324,074,448.62	308,025,269.83		308,025,269.83

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳万富小额贷款股份有限公司	312,832,305.04	7,733,602.27	320,565,907.31	5,576,724.88		5,576,724.88

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳万富小额贷款股份有限公司	19,675,957.77	-24,702,430.75	-24,702,430.75	-2,510,707.36
河南通达新材料有限公司	911,932,350.20	49,178.79	49,178.79	49,172,668.09

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳万富小额贷款股份有限公司	22,851,047.03	3,824,098.09	3,824,098.09	36,156,178.45

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司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、长期应付款等，各项金融工具的详

细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1. 信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司主要金融负债按到期日列示如下：

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	458,926,800.00				458,926,800.00
应付票据	424,820,000.00				424,820,000.00
应付账款	33,029,706.89	928,120.70	1,141,115.13	675,203.91	35,774,146.63
一年内到期的非流动负债	77,076,400.00				77,076,400.00
长期借款		79,700.00	50,000,000.00	97,237,318.48	147,317,018.48
长期应付款		29,000,000.00			29,000,000.00

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如五、（五十）外币货币性项目所述。

(2) 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短期借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率变动风险。

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	52,700,120.21			52,700,120.21
1. 权益工具投资	52,700,120.21			52,700,120.21

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- 1、采用上海期货交易上市的金属期货标准合约，具体品种为铝和铜。
- 2、股权投资基金所持有的同类公司交易所结算价格作为公允价值计量依据。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

姓名	与本公司关系
史万福、马红菊夫妇	本公司实际控制人

注：史万福持股 25.36%，马红菊 17.25%，两人通过资管计划间接持股 2.09%。

本公司最终控制方史万福和马红菊为夫妻关系、一致行动人，史万福、马红菊合计持股比例及表决权比例为 44.70%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
洛阳万福置业有限公司	同受实际控制人控制
万富互联网信息科技有限公司	同受实际控制人控制
深圳国隆实业有限公司	同受实际控制人控制
联动融资租赁（深圳）有限公司	同受实际控制人控制
上海骏兴投资有限责任公司	同受实际控制人控制
上海咖兰服饰有限公司	同受实际控制人控制
智航尚科（香河）航空器件有限公司	同受实际控制人控制

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
上海尚铝电子商务有限公司	同受实际控制人控制
万富房地产开发有限公司	实际控制人史万福曾经担任执行董事
绵阳深度数控科技有限公司	副总经理任健控制的公司
郑州万富小额贷款有限公司	同受实际控制人控制

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
河南通达电缆股份有限公司	郑州万富小额贷款公司	房屋	380,952.36	349,206.39
河南通达电缆股份有限公司	万富互联网信息科技有限公司	房屋	380,952.36	380,952.40

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
史万福	河南通达电缆股份有限公司	174,000,000.00	2018/5/9	2025/5/25	否

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
公司董事监事高管税前薪酬总额	1,245,508.87	1,011,339.00
合计	1,245,508.87	1,011,339.00

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	万富互联网信息科技有限公司	253,968.26	253,968.24
预收款项	郑州万富小额贷款有限公司	158,730.19	158,730.15
其他应付款	任健	2,277,663.18	4,477,663.18
合计		2,690,361.63	4,890,361.57

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2015年10月30日作为公司限制性股票的授予日，向符合条件的60名激励对象授予292.40万股限制性股票，行权

	<p>价格 9.85 元；第 1 个行权期：自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内最后一个交易日止，行权比例 50%；第 2 个行权期：自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内最后一个交易日止，行权比例 30%；第 3 个行权期：自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内最后一个交易日止，行权比例 20%。</p> <p>2016 年 8 月 22 日作为公司限制性股票的授予日，向公司副总经理任健先生授予 96.00 万股限制性股票，行权价格 5.56 元；第 1 个行权期：自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内最后一个交易日止，行权比例 50%；第 2 个行权期：自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内最后一个交易日止，行权比例 50%。</p>
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据预计失效期权计算
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,247.28
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,247.28

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未结清的银行保函共 127 笔，其中人民币保函金额为人民币 43,837,378.71 元，外币保函金额为：14,654,934.14 美元。

保函编号	保函受益人名称	保函类型	开户银行	币种	保函金额	保证金金额
GC1153117000129	国网黑龙江省电力有限公司	保函	中国银行股份有限公司偃师支行	CNY	4,093,996.56	
00020000916329208	中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	2,857,908.01	
00020000686321358	上海铁路局杭州铁路枢纽工程建设指挥部	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	2,759,188.80	
00020000949721418	中国铁建电气化局集团第五工程有限公司	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	2,240,750.51	224,075.06

河南通达电缆股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

保函编号	保函受益人名称	保函类型	开户银行	币种	保函金额	保证金金额
00020000976323178	国网山东省电力公司物资公司	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	2,179,131.34	217,913.14
00020000738024928	青藏铁路公司格库铁路建设指挥部	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	1,827,812.80	
GC1146717002188	PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA DEL PERU S.A.C.	履约保函	中国银行股份有限公司偃师支行	USD	1,672,860.77	
GC1146718000213	PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA DEL PERU S.A.C.	预付款保函	中国银行股份有限公司偃师支行	USD	1,672,860.77	
GC1146718000755	NATIONAL TRANSMISSION AND DESPATCH COMPANY LIMITED,	履约保函	中国银行股份有限公司偃师支行	USD	1,428,973.10	1,428,973.10
GC1146718000756	NATIONAL TRANSMISSION AND DESPATCH COMPANY LIMITED,	履约保函	中国银行股份有限公司偃师支行	USD	1,428,973.10	
00020000752124088	广深铁路股份有限公司	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	1,275,327.20	
00020000697520378	中国铁建电气化局集团有限公司	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	1,227,807.80	
GC1146717002189	PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA DEL PERU S.A.C.	履约保函	中国银行股份有限公司偃师支行	USD	1,207,189.00	
GC1146718000069	PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA DEL PERU S.A.C.	预付款保函	中国银行股份有限公司偃师支行	USD	1,207,189.00	
00020000928729248	特变电工股份有限公司新疆线缆厂	质量保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	1,193,038.38	119,303.84
GC1146717000278	国网辽宁省电力有限公司	履约保函	中国银行股份有限公司偃师支行	CNY	1,049,864.40	
00020000662623228	中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	1,009,700.00	
00020000953827218	中铁电气化局集团有限公司汉十铁路 HSSDSG-2 标项目经理部	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	999,500.00	99,950.00

保函编号	保函受益人名称	保函类型	开户银行	币种	保函金额	保证金金额
GC1146718001233	NATIONAL TRANSMISSION AND DESPATCH COMPANY LIMITED	履约保函	中国银行股份有限公司偃师支行	USD	973,000.00	
GC1146717000279	国网辽宁省电力有限公司	履约保函	中国银行股份有限公司偃师支行	CNY	932,607.00	
GC1146717000277	国网辽宁省电力有限公司	履约保函	中国银行股份有限公司偃师支行	CNY	885,977.82	
GC1146718002109	ENDE TRANSMISION S.A.	预付款保函	中国银行股份有限公司偃师支行	USD	881,400.00	
GC1146718000436	INTERCONEXION ELECTRICA S.A. E.S.P., NIT. 860.016.610-3	履约保函	中国银行股份有限公司偃师支行	USD	839,127.25	
GC1146718000438	INTERCONEXION ELECTRICA S.A. E.S.P., NIT. 860.016.610-3	预付款保函	中国银行股份有限公司偃师支行	USD	839,127.25	
GC1153118000222	中国铁路乌鲁木齐集团有限公司	投标保函	中国银行股份有限公司偃师支行	CNY	768,000.00	
00020000798320558	正泰电气股份有限公司	质量保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	645,332.00	
00020000934625528	中铁武汉电气化局集团上海分公司宁波穿山港铁路工程项目经理部	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	643,699.50	64,369.95
2017年(保函)字021号	中国铁建电气化局集团有限公司通辽至新民北客运专线 TLSG-5 项目经理部	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	607,003.40	
GC1146717002198	Ministry of Electricity and Energy,	履约保函	中国银行股份有限公司偃师支行	USD	606,789.56	
GC1146718000305	Electricity Supply Enterprise Ministry of Electricity and Energy,	预付款保函	中国银行股份有限公司偃师支行	USD	606,789.56	
00020000916329308	中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	559,701.00	
GC1153118000265	银西铁路有限公司	投标保函	中国银行股份有限公司偃师支行	CNY	555,000.00	
GC1146717001049	武汉铁路局	投标保函	中国银行股份有限公司偃师支行	CNY	542,000.00	

保函编号	保函受益人名称	保函类型	开户银行	币种	保函金额	保证金金额
GC1153118000264	银西铁路有限公司	投标保函	中国银行股份有限公司偃师支行	CNY	510,000.00	
00020000750022508	北京远通兴贸建筑材料有限责任公司	质量保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	505,670.40	
00020000934625588	中铁武汉电气化局集团上海分公司	履约保函	中国工商银行股份有限公司偃师市支行	CNY	502,842.60	50,284.26

十三、资产负债表日后事项

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1364号文核准，公司于2019年3月4日在深圳证券交易所非公开发行股份16,949,152股，本次发行后，公司股本增至446,090,503元。上述增资业务经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2019]第31-00002号验资报告。

十四、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

经营分部基本情况：本公司及其子公司（统称“本集团”）经营业务包括电线电缆业务、零部件业务、小额贷款业务。本集团根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、电线电缆业务分部：经营钢芯铝绞线、铝包钢绞线、铝包钢芯铝绞线、铝合金芯铝绞线、铝合金绞线、承力索、接触线、铜绞线、架空绝缘电缆、铝合金电缆、钢绞线、铝绞线、铝单线等产品的生产及销售业务；

B、零部件业务分部：经营机械设备、医疗器械、飞机零部件的设计、制造、销售业务；

C、小额贷款业务分部：经营小额贷款业务；

D、持有待售处置组：有色金属材料、电线、电缆的研发、生产和销售。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 分部报告的财务信息

项 目	电线电缆业务	零部件业务	小额贷款业务	持有待售处置组	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,402,465,354.79	56,148,113.72	19,675,957.77		-60,193,157.84	2,418,096,268.44
二、营业成本	2,232,998,695.56	12,734,011.93			-60,127,350.92	2,185,605,356.57
三、资产减值损失	61,391,723.21	370,824.50	46,778,138.03			108,540,685.74
四、折旧费和摊销费	15,792,736.81	1,647,024.56	572,778.61	578,191.92	1,687,425.25	20,278,157.15
五、利润总额	-40,575,851.05	41,794,558.77	-31,606,015.11	-2,491,116.67	53,677.34	-32,824,746.72
六、所得税费用	-10,814,340.45	6,284,171.55	-6,903,584.36		31,042.66	-11,402,710.60
七、净利润	-29,761,510.60	35,510,387.22	-24,702,430.75	-2,491,116.67	22,634.68	-21,422,036.12
八、资产总额	2,836,849,202.09	245,456,323.92	295,031,517.08	67,596,074.47	-555,795,647.66	2,889,137,469.90
九、负债总额	1,367,522,663.33	130,535,827.76	4,744,765.40	844,681.40	-252,620,337.39	1,251,027,600.50

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	44,294,063.35	75,970,927.82
应收账款	638,426,553.03	653,691,129.75
减：坏账准备	33,366,566.38	25,294,393.73
合计	649,354,050.00	704,367,663.84

应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	638,426,553.03	100.00	33,366,566.38	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	638,426,553.03	100.00	33,366,566.38	5.23

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	653,691,129.75	100.00	25,294,393.73	3.87

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	653,691,129.75	100.00	25,294,393.73	3.87

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	449,544,968.29	2.00	8,990,899.37	498,407,777.47	2.00	9,968,155.55
1至2年	115,939,252.62	5.00	5,796,962.63	117,568,586.69	5.00	5,878,429.33
2至3年	52,069,855.83	20.00	10,413,971.17	26,290,465.98	20.00	5,258,093.20
3至4年	11,041,685.48	30.00	3,312,505.64	9,029,541.29	30.00	2,742,624.29
4至5年	4,914,938.50	50.00	2,457,469.25	1,782,794.24	50.00	835,127.28
5年以上	2,394,758.32	100.00	2,394,758.32	611,964.08	100.00	611,964.08
合计	635,905,459.04		33,366,566.38	653,691,129.75		25,294,393.73

② 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数	期初数
	账面余额	账面余额
关联方组合	2,521,093.99	
合计	2,521,093.99	

2. 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
国网安徽省电力公司物资公司	45,316,020.82	7.10	1,056,761.10
国网山西省电力公司	28,333,059.39	4.44	993,629.22
国网山东省电力公司物资公司	26,778,292.77	4.19	654,035.59
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	20,418,306.04	3.20	1,014,853.14
Ministry of Electricity and Energy	18,740,397.17	2.94	374,807.94
合计	139,586,076.19	21.87	4,094,086.99

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	2,046,217.31	486,238.16
其他应收款项	243,937,839.55	29,047,446.87

类 别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	464,014.68	312,004.63
合计	245,520,042.18	29,221,680.40

其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	243,937,839.55	100.00	464,014.68	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	243,937,839.55	100.00	464,014.68	0.19

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	29,047,446.87	100.00	312,004.63	1.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	29,047,446.87	100.00	312,004.63	1.07

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	15,739,818.96	2.00	314,796.38	11,187,923.88	2.00	223,758.48
1至2年	1,036,506.00	5.00	51,825.30	557,722.99	5.00	27,886.15
2至3年	111,964.99	20.00	22,393.00	301,800.00	20.00	60,360.00
3-4年	250,000.00	30.00	75,000.00			
合计	17,138,289.95		464,014.68	12,047,446.87		312,004.63

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收合并报表范围内关联方组合	226,799,549.60			17,000,000.00		
合 计	226,799,549.60			17,000,000.00		

2. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	231,566,708.01	17,000,000.00
投标保证金及服务费	12,127,361.12	11,099,884.14
其他	243,770.42	947,562.73
合计	243,937,839.55	29,047,446.87

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
河南通达新材料有限公司	单位往来款	116,799,549.60	1年以内	47.88	
成都航飞航空机械设备制造有限公司	资金拆借款	110,000,000.00	3年以内	45.09	
国网物资有限公司	投标保证金及标书费	3,004,100.00	2年以内	1.23	83,254.18
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金及中标服务费	2,315,471.92	1年以内	0.95	46,309.44
南方电网物资有限公司	投标保证金及标书费	1,407,400.00	1年以内	0.58	28,148.00
合计		233,526,521.52		95.73	157,711.62

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	493,000,000.00		493,000,000.00	482,000,000.00		482,000,000.00
合计	493,000,000.00		493,000,000.00	482,000,000.00		482,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
洛阳万富小额贷款股份有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
成都航飞航空机械设备制造有限公司	302,000,000.00			302,000,000.00		
河南通达新材料有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00		
合计	482,000,000.00	11,000,000.00		493,000,000.00		

(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
一、主营业务小计	1,489,043,059.85	1,332,451,310.54	1,304,045,841.35	1,211,879,445.74

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钢芯铝绞线系列	446,304,439.40	384,342,892.52	715,196,460.06	661,828,832.47
承力索等铜合金系列	181,101,450.36	182,683,410.50	160,433,770.76	171,141,672.30
铝合金绞线等系列	131,665,181.46	112,357,650.31	59,674,223.19	49,870,867.05
铝包钢绞线等系列	155,329,749.46	128,154,146.95	122,368,940.89	110,074,257.38
架空绝缘电缆等系列	229,239,339.39	191,065,937.29	193,933,398.34	170,315,875.83
铝绞线、布电线等其他	63,975,686.96	55,413,731.93	52,439,048.11	48,647,940.71
铝制品材料销售	281,427,212.82	278,433,541.04		
二、其他业务小计	1,489,944.74	1,146,352.65	288,573,675.27	277,037,558.38
销售材料			287,751,056.21	276,352,945.23
租赁收入	1,489,944.74	1,146,352.65	822,619.06	684,613.15
合计	1,490,533,004.59	1,333,597,663.19	1,592,619,516.62	1,488,917,004.12

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		19,486,473.28
处置长期股权投资产生的投资收益		6,640,517.66
理财产品投资收益	4.23	30,668.49
国债逆回购收益	44,789.06	112,991.00
合计	44,793.29	26,270,650.43

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-223,630.78	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	6,634.46	
3. 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）	6,913,047.89	
4. 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	162,405.73	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-407,015.51	
6. 所得税影响额	-925,430.45	
7. 少数股东影响额	3.63	
合计	5,526,014.97	

(二) 净资产收益率和每股收益

河南通达电缆股份有限公司
 财务报表附注
 2018年1月1日—2018年12月31日

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.76	0.80	-0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.13	0.64	-0.04	0.02

河南通达电缆股份有限公司
 二〇一九年四月二十一日

第 19 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____