

杭州电缆股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—96 页



审计报告

天健审〔2019〕4088号

杭州电缆股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州电缆股份有限公司（以下简称杭电股份公司）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，公允反映了杭电股份公司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，我们独立于杭电股份公司，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

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)、五(二)1和十三(一)。

杭电股份公司的营业收入主要来自缆线导线、光纤光缆的生产和销售。2018年度，杭电股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 437,730.93 万元。

由于营业收入是杭电股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对营业收入及毛利率按月度、产品、内外销等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(3) 获取公司与客户订立的销售协议/合同，检查协议/合同之关键条款，包括但不限于：定价、交货约定、所有权及风险转移、付款及结算，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(4) 检查收入确认有关的支持性文件，包括销售合同、交付记录、结算单据、收款记录、会计记录等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后记录的收入交易，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、五（一）2。

杭电股份的客户主要系国家电网、南方电网、轨道交通等重点行业客户及上

述客户的关联企业。截至 2018 年 12 月 31 日，杭电股份合并应收账款账面余额 160,265.68 万元，坏账准备 12,795.23 万元，账面价值 147,470.45 万元，占 2018 年度合并营业收入的 33.69%，占 2018 年末资产总额的 25.93%。由于杭电股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值确认为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的主要审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 复核杭电股份对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；
- (4) 对应收账款期末余额执行函证程序；
- (5) 对账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；
- (6) 检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

四、其他信息

杭电股份公司管理层（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，管理层负责评估杭电股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

杭电股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督杭电股份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，就可能导致对杭电股份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杭电股份公司不能持续经营。

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

（六）就杭电股份公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

叶卫民



中国注册会计师：

王兰



二〇一九年四月二十四日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：杭州电缆股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	569,776,796.97	532,387,675.56	短期借款	16	1,538,500,000.00	1,111,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	1,852,300,159.53	1,755,150,650.25	衍生金融负债			
预付款项	3	12,028,466.65	10,313,896.25	应付票据及应付账款	17	616,179,791.22	1,209,305,700.76
应收保费				预收款项	18	109,397,265.92	263,868,117.01
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	130,129,403.89	80,512,597.36	应付职工薪酬	19	17,699,957.32	14,807,900.68
买入返售金融资产				应交税费	20	20,344,416.64	10,442,045.16
存货	5	1,078,901,634.16	1,032,961,053.77	其他应付款	21	139,479,591.29	123,789,743.20
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	144,366,701.35	99,505,212.72	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,787,503,162.55	3,510,831,085.91	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		2,441,601,022.39	2,733,213,506.81
				非流动负债：			
				长期借款	22	286,718,351.25	
				应付债券	23	643,389,182.26	
				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	24	18,793,658.75	12,566,419.28
				递延所得税负债	14		1,951,477.50
				其他非流动负债	25	1,368,391.09	1,315,046.37
				非流动负债合计		950,269,583.35	15,832,943.15
				负债合计		3,391,870,605.74	2,749,046,449.96
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	26	686,886,991.00	686,878,908.00
可供出售金融资产	7	8,000,000.00	8,000,000.00	其他权益工具	27	150,931,587.58	
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	102,370,433.63	17,397,363.34	资本公积	28	750,105,291.87	718,087,140.19
投资性房地产	9	10,326,495.35	11,006,856.95	减：库存股			
固定资产	10	817,895,395.07	540,205,582.91	其他综合收益	29	-7,517,655.00	9,131,167.50
在建工程	11	558,118,640.14	371,829,804.82	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	30	73,558,573.56	66,627,242.15
油气资产				一般风险准备			
无形资产	12	226,118,319.44	224,848,538.62	未分配利润	31	567,898,328.97	508,503,730.13
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		2,221,863,117.98	1,989,228,187.97
商誉				少数股东权益		73,456,650.61	88,193,110.84
长期待摊费用	13	1,591,428.62		所有者权益合计		2,295,319,768.59	2,077,421,298.81
递延所得税资产	14	34,709,559.53	27,210,042.36				
其他非流动资产	15	140,556,940.00	115,138,473.86				
非流动资产合计		1,899,687,211.78	1,315,636,662.86				
资产总计		5,687,190,374.33	4,826,467,748.77	负债和所有者权益总计		5,687,190,374.33	4,826,467,748.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:杭州电缆股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		446,403,131.01	443,742,545.25	短期借款		1,146,000,000.00	856,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	1,706,731,045.72	1,672,698,209.76	应付票据及应付账款		462,580,254.19	1,118,926,052.78
预付款项		11,266,956.97	4,945,875.35	预收款项		103,932,138.94	228,151,420.08
其他应收款	2	106,042,322.69	192,205,992.34	应付职工薪酬		7,329,521.56	6,448,280.63
存货		850,288,726.82	889,455,447.97	应交税费		12,491,053.80	2,768,513.49
持有待售资产				其他应付款		100,728,095.10	86,658,647.21
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		66,857,710.24	56,832,069.65	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		3,187,589,893.45	3,259,880,140.32	其他流动负债			
				流动负债合计		1,833,061,063.59	2,298,952,914.19
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		126,479,730.00	
可供出售金融资产				应付债券		643,389,182.26	
持有至到期投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,263,357,191.91	660,258,688.98	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		244,379,971.99	272,332,594.86	预计负债			
在建工程		52,508,252.97	31,928,720.77	递延收益		5,250,980.00	
生产性生物资产				递延所得税负债			1,951,477.50
油气资产				其他非流动负债		1,368,391.09	1,315,046.37
无形资产		23,920,136.73	40,916,752.23	非流动负债合计		776,488,283.35	3,266,523.87
开发支出				负债合计		2,609,549,346.94	2,302,219,438.06
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		686,886,991.00	686,878,908.00
递延所得税资产		28,605,870.33	16,840,830.84	其他权益工具		150,931,587.58	
其他非流动资产		1,965,303.47	7,556,614.91	其中:优先股			
非流动资产合计		1,614,736,727.40	1,029,834,202.59	永续债			
				资本公积		770,251,005.45	734,228,853.17
资产总计		4,802,326,620.85	4,289,714,342.91	减:库存股			
				其他综合收益		-7,517,655.00	9,131,167.50
				专项储备			
				盈余公积		73,558,573.56	66,627,242.15
				未分配利润		518,666,771.32	490,628,734.03
				所有者权益合计		2,192,777,273.91	1,987,494,904.85
				负债和所有者权益总计		4,802,326,620.85	4,289,714,342.91

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：杭州电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,377,309,272.04	4,160,958,409.60
其中：营业收入	1	4,377,309,272.04	4,160,958,409.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,251,314,077.67	4,015,566,326.46
其中：营业成本	1	3,649,662,540.34	3,495,126,438.90
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	2	25,582,924.33	22,080,176.75
销售费用	3	241,714,493.03	208,715,068.77
管理费用	4	85,181,299.74	86,938,317.95
研发费用	5	156,983,312.01	138,161,825.66
财务费用	6	85,236,878.71	48,689,357.05
其中：利息费用	6	89,051,036.25	49,609,597.33
利息收入	6	3,879,309.91	5,062,640.67
资产减值损失	7	6,952,629.51	15,855,141.38
加：其他收益	8	9,006,079.14	4,941,225.20
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-27,155,654.28	-4,668,018.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	-2,935,365.66	-1,977,256.72
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）	10	-17,365,475.00	3,046,800.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	38,942,184.23	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,422,328.46	148,712,090.20
加：营业外收入	12	347,112.92	825,918.23
减：营业外支出	13	2,003,096.24	1,763,547.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,766,345.14	147,774,460.45
减：所得税费用	14	15,025,580.67	24,464,148.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,740,764.47	123,310,311.47
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,740,764.47	123,310,311.47
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		100,669,875.65	100,342,002.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,070,888.82	22,968,308.61
六、其他综合收益的税后净额	15	-16,648,822.50	8,858,827.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,648,822.50	8,858,827.50
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-16,648,822.50	8,858,827.50
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		-16,648,822.50	8,858,827.50
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		96,091,941.97	132,169,138.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,021,053.15	109,200,830.36
归属于少数股东的综合收益总额		12,070,888.82	22,968,308.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.15
（二）稀释每股收益		0.15	0.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 96 页



母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：杭州电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,774,571,147.61	3,572,813,411.71
减：营业成本	1	3,238,740,591.80	3,091,707,938.05
税金及附加		14,599,572.36	12,886,276.34
销售费用		219,590,371.42	187,906,381.14
管理费用		43,065,496.63	54,420,420.48
研发费用	2	124,015,988.63	117,151,554.95
财务费用		86,883,814.21	39,724,907.57
其中：利息费用		88,591,385.95	40,414,644.72
利息收入		3,226,106.36	3,903,192.93
资产减值损失		1,125,319.15	11,667,045.63
加：其他收益		3,053,700.73	2,810,136.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-62,453,453.61	10,418,803.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-65,026,929.71	-1,977,256.72
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）		-17,365,475.00	3,046,800.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		101,608,542.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,393,307.81	73,624,626.71
加：营业外收入		116,352.51	598,759.82
减：营业外支出		829,786.76	1,370,784.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,679,873.56	72,852,602.14
减：所得税费用		1,366,559.46	2,418,949.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,313,314.10	70,433,652.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,313,314.10	70,433,652.72
（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		-16,648,822.50	8,858,827.50
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-16,648,822.50	8,858,827.50
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		-16,648,822.50	8,858,827.50
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		52,664,491.60	79,292,480.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：杭州电缆股份有限公司

单位：人民币元

项/目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,410,737,226.04	4,042,146,913.93
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		7,222,915.64	1,763,653.43
收到其他与经营活动有关的现金	1	363,770,818.44	302,617,593.28
经营活动现金流入小计		4,781,730,960.12	4,346,528,160.64
购买商品、接受劳务支付的现金		4,544,124,335.91	3,350,326,079.33
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		157,099,155.63	144,094,412.49
支付的各项税费		104,048,453.71	138,927,426.03
支付其他与经营活动有关的现金	2	682,472,153.48	505,364,399.91
经营活动现金流出小计		5,487,744,098.73	4,138,712,317.76
经营活动产生的现金流量净额		-706,013,138.61	207,815,842.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			24,626,160.00
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		1,613,608.54	1,586,000.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	26,973,077.41	2,446.58
投资活动现金流入小计		28,586,685.95	26,214,607.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		605,572,306.54	397,518,528.01
投资支付的现金		13,561,383.53	
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			421,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	12,850,000.00	24,115,000.00
投资活动现金流出小计		631,983,690.07	843,133,528.01
投资活动产生的现金流量净额		-603,397,004.12	-816,918,920.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,072,550.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			572,550.25
取得借款收到的现金		4,677,168,351.25	1,817,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		70,300,000.00
筹资活动现金流入小计		4,677,168,351.25	1,904,372,550.25
偿还债务支付的现金		3,197,000,000.00	1,455,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,226,858.34	90,425,973.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,603,876.85	9,255,541.41
支付其他与筹资活动有关的现金	6	12,688,292.46	75,041,066.63
筹资活动现金流出小计		3,324,915,150.80	1,620,467,040.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,352,253,200.45	283,905,509.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,346,504.80	-349,409.45
五、现金及现金等价物净增加额		47,189,562.52	-325,546,977.26
加：期初现金及现金等价物余额		360,762,466.04	686,309,443.30
六、期末现金及现金等价物余额		407,952,028.56	360,762,466.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：杭州电缆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,930,406,385.36	4,172,966,803.42
收到的税费返还		1,511,496.00
收到其他与经营活动有关的现金	436,261,605.40	291,174,004.35
经营活动现金流入小计	4,366,667,990.76	4,465,652,303.77
购买商品、接受劳务支付的现金	4,137,900,187.75	3,710,633,041.12
支付给职工以及为职工支付的现金	72,446,911.85	86,239,460.09
支付的各项税费	61,056,496.27	82,889,370.06
支付其他与经营活动有关的现金	586,333,674.85	561,137,628.18
经营活动现金流出小计	4,857,737,270.72	4,440,899,499.45
经营活动产生的现金流量净额	-491,069,279.96	24,752,804.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		29,555,944.07
取得投资收益收到的现金	4,112,860.73	1,430,815.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,163,608.54	1,389,505.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	412,704,129.77	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	417,980,599.04	32,376,264.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,545,545.82	20,877,786.46
投资支付的现金	934,261,383.53	163,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		421,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,000,806,929.35	605,877,786.46
投资活动产生的现金流量净额	-582,826,330.31	-573,501,521.98
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	4,175,429,730.00	1,412,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,175,429,730.00	1,412,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,993,000,000.00	995,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,128,377.10	70,111,044.88
支付其他与筹资活动有关的现金	3,135,792.46	1,080,147.17
筹资活动现金流出小计	3,085,264,169.56	1,066,191,192.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,090,165,560.44	345,808,807.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,030,209.35	-452,573.77
五、现金及现金等价物净增加额	20,300,159.52	-203,392,483.48
加：期初现金及现金等价物余额	272,132,735.73	475,525,219.21
六、期末现金及现金等价物余额	292,432,895.25	272,132,735.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	606,876,908.00		718,087,140.19		9,131,167.50		66,027,242.15		506,503,720.13	2,077,421,296.81	606,876,908.00		1,001,295,294.82		272,340.00		59,584,878.88		493,834,547.31	30,829,418.33	2,262,664,695.34
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
同一控制下企业合并													145,311,092.54						-34,285,569.37	69,274,097.83	180,295,598.00
其他																					
二、本年年初余额	606,876,908.00		718,087,140.19		9,131,167.50		66,027,242.15		506,503,720.13	2,077,421,296.81	606,876,908.00		1,146,576,214.36		272,340.00		59,584,878.88		449,549,027.94	100,098,916.16	2,442,968,291.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	8,083.00	159,931,587.58	32,016,151.68		-16,648,822.50		6,931,331.41		59,384,508.84	217,898,489.78			-128,488,074.17		8,838,827.50		7,043,365.27		56,954,692.19	-11,906,405.22	-365,536,994.53
（一）综合收益总额					-16,648,822.50				100,669,875.65	84,020,053.15					8,838,827.50				100,342,002.86	22,968,306.61	132,469,138.97
（二）所有者投入和减少资本	8,083.00	159,931,587.58	32,016,151.68							183,513,322.86			-128,488,074.17							-20,938,375.86	-459,427,449.75
1．所有者投入的普通股										555,500.60										572,550.25	572,550.25
2．其他权益工具持有者投入资本	8,083.00	159,931,587.58	32,016,151.68							130,991,822.89											
3．股份支付计入所有者权益的金额																					
4．其他			31,995,999.40							31,565,999.40			-128,488,074.17							-21,510,925.83	-150,000,000.00
（三）利润分配									-11,275,276.41	-41,706,795.05							7,043,365.27		-11,287,310.07	-13,938,738.35	-59,290,683.75
1．提取盈余公积							6,931,331.41										7,043,365.27		-7,043,365.27		
2．提取一般风险准备																					
3．对所有者（或股东）的分配									-34,343,945.40	-41,706,795.05									-34,343,945.40	-13,938,738.35	-48,290,683.75
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													718,087,140.19		9,131,167.50		66,027,242.15		506,503,720.13	68,193,110.44	2,677,421,296.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

银建印

银建印

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

	本期数				上年同期数			
	股本	其他权益工具 优先股 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	未分配利润
一、上年年末余额	686,878,908.00		734,228,853.17		9,131,167.50		66,627,242.15	490,628,734.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	686,878,908.00		734,228,853.17		9,131,167.50		66,627,242.15	490,628,734.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,003.00	150,931,587.58	36,022,152.28		-16,848,822.50		6,931,331.41	28,035,037.29
（一）综合收益总额					-16,848,822.50			69,313,314.10
1. 所有者投入和减少资本	8,003.00	150,931,587.58	36,022,152.28					
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								
（二）利润分配								
1. 提取盈余公积							6,931,331.41	-1,275,276.81
2. 对所有者（或股东）的分配							6,931,331.41	-6,931,331.41
3. 其他								
（三）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								
（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	686,886,911.00	150,931,587.58	770,250,005.45		-7,517,655.00		73,558,573.56	518,668,771.32

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

日期：

日期：

王瑞
印

王瑞
印

王瑞
印

王瑞
印

杭州电缆股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州电缆股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在杭州电缆有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2011 年 3 月 16 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000609120811K 的营业执照，注册资本 686,878,908.00 元，股份总数 686,886,991 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份 A 股。公司股票已于 2015 年 2 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 24 日三届二十七次董事会批准对外报出。

本公司将杭州千岛湖永通电缆有限公司、宿州永通电缆有限公司、杭州永特电缆有限公司、杭州永腾输变电工程有限公司、杭州永通智造科技有限公司、杭州永通新材料有限公司、浙江富春江光电科技有限公司（以下简称富春江光电）、杭州吉欧西光通信有限公司、江苏富春江光电有限公司、富春江光电（苏州）有限公司和杭州永特信息技术有限公司等 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
同受实际控制人控制的关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	10
专利权	5

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

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十一) 长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十六）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电线电缆、光纤光缆等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，按照相关检验标准检验合格后，收到经对方确认的发货单或结算单时确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：按照合同规定的期限交付货物，完成报关并装船，以提单签发日确认收入。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）分部报告

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

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

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

采用套期会计的依据、会计处理方法

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

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套

期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

1) 公允价值套期

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

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

2) 现金流量套期

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

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

③ 其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(三十二) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	267,331,583.71	应收票据及应收账款	1,755,150,650.25
应收账款	1,487,819,066.54		
应付票据	881,613,041.61	应付票据及应付账款	1,209,305,700.76
应付账款	327,692,659.15		
应付利息	1,477,235.83	其他应付款	123,789,743.20
其他应付款	122,312,507.37		
管理费用	225,100,143.61	管理费用	86,938,317.95

		研发费用	138,161,825.66
--	--	------	----------------

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	11%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州电缆股份有限公司	15%
杭州千岛湖永通电缆有限公司	15%
富春江光电	15%
江苏富春江光电有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据国科火字（2017）201 号文有关规定，本公司通过高新技术企业备案，自 2017 年起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据国科火字（2016）149 号文，子公司杭州千岛湖永通电缆有限公司通过高新技

术企业备案，自 2016 年起 3 年内减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据国科火字（2019）70 号文有关规定，子公司富春江光电和子公司江苏富春江光电有限公司被认定为高新技术企业，自 2018 年起 3 年内减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	122,257.97	88,905.49
银行存款	496,194,599.59	361,675,750.74
其他货币资金	73,459,939.41	170,623,019.33
合 计	569,776,796.97	532,387,675.56

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	377,595,627.30	267,331,583.71
应收账款	1,474,704,532.23	1,487,819,066.54
合 计	1,852,300,159.53	1,755,150,650.25

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	245,867,119.81		245,867,119.81	166,287,377.50		166,287,377.50
商业承兑汇票	131,728,507.49		131,728,507.49	101,044,206.21		101,044,206.21
小 计	377,595,627.30		377,595,627.30	267,331,583.71		267,331,583.71

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	172,146,954.22

小 计	172, 146, 954. 22
-----	-------------------

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	362, 344, 243. 12	
小 计	362, 344, 243. 12	

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

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 602, 656, 838. 26	100. 00	127, 952, 306. 03	7. 98	1, 474, 704, 532. 23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1, 602, 656, 838. 26	100. 00	127, 952, 306. 03	7. 98	1, 474, 704, 532. 23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 610, 279, 823. 76	99. 80	122, 964, 280. 94	7. 64	1, 487, 315, 542. 82
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3, 305, 524. 25	0. 20	2, 802, 000. 53	84. 77	503, 523. 72
小 计	1, 613, 585, 348. 01	100. 00	125, 766, 281. 47	7. 79	1, 487, 819, 066. 54

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,270,340,578.03	63,517,028.91	5.00
1-2 年	221,360,941.55	22,136,094.14	10.00
2-3 年	67,162,910.14	13,432,582.03	20.00
3-4 年	29,850,735.19	14,925,367.60	50.00
4-5 年	3,355,088.44	3,355,088.44	100.00
5 年以上	10,586,144.91	10,586,144.91	100.00
小 计	1,602,656,398.26	127,952,306.03	7.98

③ 组合中，同受实际控制人控制的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
浙江富春江环保热电股份有限公司	440.00		
小 计	440.00		

2) 本期计提坏账准备 4,375,990.24 元，无收回或转回的坏账准备。

3) 本期实际核销应收账款 2,189,965.68 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁建昆仑资产管理有限公司	35,519,327.02	2.22	1,775,966.35
中国水利电力物资集团有限公司	29,705,521.09	1.85	1,485,276.05
国网山东省电力公司物资公司	28,511,242.32	1.78	1,425,562.12
中铁十一局集团电务工程有限公司	26,333,093.90	1.64	1,316,654.70
中铁十二局集团电气化工程有限公司	25,119,439.64	1.57	1,255,971.98
小 计	145,188,623.97	9.06	7,259,431.20

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,769,399.79	89.53		10,769,399.79	9,654,640.66	93.61		9,654,640.66
1-2 年	927,579.86	7.71		927,579.86	599,155.00	5.81		599,155.00
2-3 年	279,837.00	2.33		279,837.00	47,480.09	0.46		47,480.09
3 年以上	51,650.00	0.43		51,650.00	12,620.50	0.12		12,620.50
合 计	12,028,466.65	100.00		12,028,466.65	10,313,896.25	100.00		10,313,896.25

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网浙江杭州市富阳区供电有限公司	1,763,113.17	14.66
沈阳广泰真空科技有限公司	1,497,000.00	12.45
国网江苏省电力公司苏州供电公司	928,627.60	7.72
上海登隆国际贸易有限公司	668,160.00	5.55
玳瑁国际贸易（上海）有限公司	632,868.99	5.26
小 计	5,489,769.76	45.64

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	35,970,000.00	24.91			35,970,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	106,191,685.08	73.52	14,275,281.19	13.44	91,916,403.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,271,053.54	1.57	28,053.54	1.24	2,243,000.00
合 计	144,432,738.62	100.00	14,303,334.73	9.90	130,129,403.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,305,332.25	99.90	16,792,734.89	17.26	80,512,597.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	100,000.00	0.10	100,000.00	100.00	
合 计	97,405,332.25	100.00	16,892,734.89	17.34	80,512,597.36

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富春江光电原股东	35,970,000.00			应收业绩承诺补偿款，经单独进行减值测试未发现减值，故未计提坏账准备。
小 计	35,970,000.00			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,796,884.85	2,939,844.25	5.00
1-2 年	30,368,190.10	3,036,819.01	10.00
2-3 年	8,475,530.88	1,695,106.18	20.00
3-4 年	3,895,135.00	1,947,567.50	50.00
4-5 年	620,270.00	620,270.00	100.00
5 年以上	4,035,674.25	4,035,674.25	100.00
小 计	106,191,685.08	14,275,281.19	13.44

4) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
土地保证金	2,243,000.00			[注]
蔡健灵	28,053.54	28,053.54	100.00	预期无法收回
小 计	2,271,053.54	28,053.54		

[注]：系子公司杭州千岛湖永通电缆有限公司向浙江淳安经济开发区管理委员会支付的

丰家山地块履约保证金，经单独进行减值测试未发现减值，故未计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备-2,514,688.22 元，本期收回坏账准备 25,288.06 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 100,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
业绩承诺补偿款	35,970,000.00	
押金保证金	64,543,239.59	59,267,410.44
应收暂付款	3,216,004.76	3,663,870.68
应收暂未收款	3,417,739.01	5,026,370.05
销售备用金	21,082,899.36	13,863,056.07
一般备用金	4,822,044.97	3,946,544.49
资金拆借款	10,500,000.00	10,500,000.00
其他	880,810.93	1,138,080.52
合 计	144,432,738.62	97,405,332.25

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
富春江光电原股东	业绩承诺补偿款	35,970,000.00	1 年以内	24.91	
江苏七宝光电集团有限公司	资金拆借款	10,500,000.00	1-2 年	7.27	1,050,000.00
	应收暂未收	143,234.57	1 年以内	0.10	7,161.73
		973,439.16	1-2 年	0.67	97,343.92
	应收暂付款	292,957.93	1-2 年	0.20	29,295.79
国网物资有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1 年以内	1.04	75,000.00
		2,000,000.00	2-3 年	1.38	400,000.00
		1,500,000.00	5 年以上	1.04	1,500,000.00
	应收暂付款	3,900.00	1 年以内		195.00
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	4,940,000.00	1-2 年	3.42	494,000.00
中铁物贸集团有限公司轨道集成分公司	押金保证金	4,894,832.30	1 年以内	3.39	244,741.62
小 计		62,718,363.96		43.42	3,897,738.06

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,989,179.62	1,374,450.55	81,614,729.07	54,037,645.66	688,291.96	53,349,353.70
在产品	146,830,755.01	228,101.29	146,602,653.72	170,441,685.20		170,441,685.20
库存商品	851,572,434.84	5,488,514.12	846,083,920.72	809,039,716.09	3,232,696.59	805,807,019.50
委托加工物资	3,538,815.98		3,538,815.98	2,190,619.26		2,190,619.26
其他周转材料	1,066,296.80	4,782.13	1,061,514.67	737,553.85		737,553.85
工程施工				434,822.26		434,822.26
合 计	1,085,997,482.25	7,095,848.09	1,078,901,634.16	1,036,882,042.32	3,920,988.55	1,032,961,053.77

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	688,291.96	1,341,905.72		655,747.13		1,374,450.55
在产品		228,101.29				228,101.29
库存商品	3,232,696.59	3,519,676.33		1,263,858.80		5,488,514.12
其他周转材料		4,782.13				4,782.13
小 计	3,920,988.55	5,094,465.47		1,919,605.93		7,095,848.09

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		实现销售
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
库存商品	估计售价或合同价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	账面成本低于可变现净值	实现销售、存货核销
其他周转材料	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额		

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
套期工具	37,095,056.50	32,834,090.00
待抵扣增值税进项税及留抵税额	104,249,845.08	44,278,262.06
预缴企业所得税	3,021,799.77	8,277,860.66
理财产品		14,115,000.00
合 计	144,366,701.35	99,505,212.72

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
其中：按成本计量的	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金额资产。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江淳安建信村镇 银行有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00
小 计	8,000,000.00			8,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江淳安建信村镇 银行有限责任公司					8.00	
小 计						

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	102,370,433.63		102,370,433.63	17,397,363.34		17,397,363.34
合 计	102,370,433.63		102,370,433.63	17,397,363.34		17,397,363.34

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
浙江杭电石墨烯科技有限公司	17,397,363.34			-1,024,900.08	
浙江杭电实业有限公司		150,000,000.00		-64,002,029.63	
合 计	17,397,363.34	150,000,000.00		-65,026,929.71	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
浙江杭电石墨烯科技有限公司					16,372,463.26	
浙江杭电实业有限公司					85,997,970.37	
合 计					102,370,433.63	

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	13,838,867.12	592,971.21	14,431,838.33
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	13,838,867.12	592,971.21	14,431,838.33
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,315,407.09	109,574.29	3,424,981.38

本期增加金额	665,750.40	14,611.20	680,361.60
1) 计提或摊销	665,750.40	14,611.20	680,361.60
本期减少金额			
期末数	3,981,157.49	124,185.49	4,105,342.98
账面价值			
期末账面价值	9,857,709.63	468,785.72	10,326,495.35
期初账面价值	10,523,460.03	483,396.92	11,006,856.95

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	301,773,779.84	603,205,637.13	15,920,694.36	16,208,356.70	937,108,468.03
本期增加金额	208,301,726.57	162,832,432.33	4,806,215.98	5,044,348.92	380,984,723.80
1) 购置	15,573,581.67	11,713,348.45	3,797,574.58	2,411,782.96	33,496,287.66
2) 在建工程转入	192,728,144.90	151,119,083.88	1,008,641.40	2,632,565.96	347,488,436.14
本期减少金额	42,218,478.64	58,826,460.39	1,158,610.80	617,301.83	102,820,851.66
1) 处置或报废	42,218,478.64	10,868,294.04	1,158,610.80	617,301.83	54,862,685.31
2) 转入在建工程		47,958,166.35			47,958,166.35
期末数	467,857,027.77	707,211,609.07	19,568,299.54	20,635,403.79	1,215,272,340.17
累计折旧					
期初数	88,510,701.42	290,389,694.68	7,068,670.36	10,933,818.66	396,902,885.12
本期增加金额	18,526,471.60	46,851,278.51	1,660,030.04	2,376,497.20	69,414,277.35
1) 计提	18,526,471.60	46,851,278.51	1,660,030.04	2,376,497.20	69,414,277.35
本期减少金额	15,471,909.55	52,305,072.18	1,007,841.69	155,393.95	68,940,217.37
1) 处置或报废	15,471,909.55	6,944,789.07	1,007,841.69	155,393.95	23,579,934.26
2) 转入在建工程		45,360,283.11			45,360,283.11
期末数	91,565,263.47	284,935,901.01	7,720,858.71	13,154,921.91	397,376,945.10
账面价值					

期末账面价值	376,291,764.30	422,275,708.06	11,847,440.83	7,480,481.88	817,895,395.07
期初账面价值	213,263,078.42	312,815,942.45	8,852,024.00	5,274,538.04	540,205,582.91

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏光电厂房及办公楼	28,842,937.25	历史遗留问题，尚无法办理权证
小 计	28,842,937.25	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永特信息特种光纤工程一期	414,787,386.62		414,787,386.62	47,312,955.03		47,312,955.03
2#厂房设备改建工程	46,414,344.97		46,414,344.97	21,310,303.57		21,310,303.57
特种电缆建设项目	45,143,691.31		45,143,691.31	239,339,903.89		239,339,903.89
晶圆项目	37,370,987.58		37,370,987.58	32,989,091.39		32,989,091.39
3#厂房设备改建工程	5,389,999.85		5,389,999.85	6,918,743.62		6,918,743.62
丰家山扩建项目一期	4,679,862.08		4,679,862.08			
光电700万芯光缆扩厂	2,622,579.43		2,622,579.43			
宿州厂房设备建设工程	194,400.00		194,400.00	1,000,000.00		1,000,000.00
江苏光电厂房及办公楼				18,203,808.73		18,203,808.73
光纤拉丝塔项目				1,055,325.01		1,055,325.01
1#厂房设备改建工程				3,691,895.81		3,691,895.81
其他零星工程	1,515,388.30		1,515,388.30	7,777.77		7,777.77
合 计	558,118,640.14		558,118,640.14	371,829,804.82		371,829,804.82

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
永特信息特种光纤工程一期	50,000.00	47,312,955.03	369,880,085.04	2,405,653.45		414,787,386.62
2#厂房设备改建工程	6,200.00	21,310,303.57	30,272,672.08	5,168,630.68		46,414,344.97

特种电缆建设项目	38,000.00	239,339,903.89	91,617,451.28	285,813,663.86		45,143,691.31
晶圆项目	6,000.00	32,989,091.39	4,381,896.19			37,370,987.58
3#厂房设备改建工程	4,200.00	6,918,743.62	8,316,822.21	9,845,565.98		5,389,999.85
丰家山扩建项目一期	20,000.00		4,679,862.08			4,679,862.08
光电 700 万芯光缆扩厂	3,953.00		2,622,579.43			2,622,579.43
宿州厂房设备建设工程	444.50	1,000,000.00	194,400.00	1,000,000.00		194,400.00
江苏光电厂房及办公楼	3,100.00	18,203,808.73	12,807,342.71	31,011,151.44		
光纤拉丝塔项目	6,400.00	1,055,325.01	932,246.07	1,987,571.08		
1#厂房设备改建工程	2,100.00	3,691,895.81	3,098,189.52	6,790,085.33		
商务 1 号楼二楼装修	265.00		2,647,531.99	2,647,531.99		
其他零星工程		7,777.77	2,326,192.86	818,582.33		1,515,388.30
小 计		371,829,804.82	533,777,271.46	347,488,436.14		558,118,640.14

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
永特信息特种光纤工程一期	83.44	90.00	16,147,269.63	16,147,269.63	6.11	募集资金/金融机构贷款/其他来源
2#厂房设备改建工程	93.79	95.00				募集资金/其他来源
特种电缆建设项目	86.97	90.00				募集资金
晶圆项目	98.74	100.00	2,091,255.18			金融机构贷款/其他来源
3#厂房设备改建工程	88.86	90.00				募集资金/其他来源
丰家山扩建项目一期	2.34	2.00	292,032.84	292,032.84	4.94	金融机构贷款
光电 700 万芯光缆扩厂	6.63	5.00				其他来源
宿州厂房设备建设工程	69.79	70.00				其他来源
江苏光电厂房及办公楼	100.00	100.00				其他来源

光纤拉丝塔项目	88.50	100.00	575,000.00			金融机构贷款/其他来源
1#厂房设备改建工程	99.16	100.00				募集资金/其他来源
商务1号楼二楼装修	100.00	100.00				其他来源
其他零星工程						
小 计			19,105,557.65	16,439,302.47		

12. 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	专利权	合 计
账面原值				
期初数	240,996,541.38	10,412,928.00	4,806,106.13	256,215,575.51
本期增加金额	23,114,115.00		58,252.43	23,172,367.43
1) 购置	23,114,115.00		58,252.43	23,172,367.43
本期减少金额	20,641,076.00			20,641,076.00
1) 处置	20,641,076.00			20,641,076.00
期末数	243,469,580.38	10,412,928.00	4,864,358.56	258,746,866.94
累计摊销				
期初数	25,125,087.53	6,074,208.00	167,741.36	31,367,036.89
本期增加金额	5,420,873.79	1,041,292.80	476,552.56	6,938,719.15
1) 计提	5,420,873.79	1,041,292.80	476,552.56	6,938,719.15
本期减少金额	5,677,208.54			5,677,208.54
1) 处置	5,677,208.54			5,677,208.54
期末数	24,868,752.78	7,115,500.80	644,293.92	32,628,547.50
账面价值				
期末账面价值	218,600,827.60	3,297,427.20	4,220,064.64	226,118,319.44
期初账面价值	215,871,453.85	4,338,720.00	4,638,364.77	224,848,538.62

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

装修改造费用		1,618,401.99	26,973.37		1,591,428.62
合 计		1,618,401.99	26,973.37		1,591,428.62

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	124,194,819.06	19,014,809.55	123,394,442.14	19,499,029.58
存货跌价准备	3,765,007.42	662,083.32	3,232,696.59	806,277.20
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	13,199,925.00	1,979,988.75		
递延收益	17,879,865.65	2,681,979.85	12,566,419.28	1,884,962.89
可弥补亏损	4,227,853.80	1,056,963.45	17,484,682.66	4,371,170.67
未实现销售损益	62,091,564.05	9,313,734.61	2,594,408.06	648,602.02
合 计	225,359,034.98	34,709,559.53	159,272,648.73	27,210,042.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			13,009,850.00	1,951,477.50
合 计			13,009,850.00	1,951,477.50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	21,391,662.37	21,401,603.42
可抵扣亏损	16,331,660.79	6,191,400.12
递延收益	913,793.10	
小 计	38,637,116.26	27,593,003.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		2,411,588.10	
2022 年	4,920,927.01	3,779,812.02	
2023 年	11,410,733.78		
小 计	16,331,660.79	6,191,400.12	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	121,956,940.00	109,624,308.95
预付土地款	18,600,000.00	
预付研发经费		5,514,164.91
合 计	140,556,940.00	115,138,473.86

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	340,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	634,000,000.00	523,000,000.00
信用借款	288,000,000.00	388,000,000.00
抵押借款	145,500,000.00	50,000,000.00
国内信用证贴现借款	130,000,000.00	
质押借款	1,000,000.00	
合 计	1,538,500,000.00	1,111,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	237,252,543.01	881,613,041.61

应付账款	378,927,248.21	327,692,659.15
合 计	616,179,791.22	1,209,305,700.76

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	36,979,359.01	11,696,623.02
银行承兑汇票	200,273,184.00	869,916,418.59
小 计	237,252,543.01	881,613,041.61

2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	276,651,963.68	271,417,873.55
工程设备款	99,561,856.21	54,892,971.05
其他	2,713,428.32	1,381,814.55
小 计	378,927,248.21	327,692,659.15

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	109,397,265.92	263,868,117.01
合 计	109,397,265.92	263,868,117.01

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
国网四川省电力公司	2,449,391.83	合同尚未执行
昆明华飞仁和房地产开发有限公司	1,334,223.52	尚未结算
国网重庆市电力公司	1,213,052.83	合同尚未执行

小 计	4,996,668.18	
-----	--------------	--

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,788,675.70	147,557,693.79	146,368,609.75	15,977,759.74
离职后福利—设定提存计划	19,224.98	9,851,889.80	9,656,009.20	215,105.58
辞退福利		2,297,956.00	790,864.00	1,507,092.00
合 计	14,807,900.68	159,707,539.59	156,815,482.95	17,699,957.32

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,528,138.71	119,983,829.10	119,124,156.48	15,387,811.33
职工福利费		13,409,245.63	13,409,245.63	
社会保险费	2,222.29	7,995,071.47	7,871,824.73	125,469.03
其中：医疗保险费	1,914.57	6,640,223.09	6,522,177.35	119,960.31
工伤保险费	179.47	455,564.36	452,220.86	3,522.97
生育保险费	128.25	899,284.02	897,426.52	1,985.75
住房公积金	34,029.28	3,964,337.25	3,958,552.25	39,814.28
工会经费和职工教育经费	224,285.42	2,122,996.34	1,922,616.66	424,665.10
其他		82,214.00	82,214.00	
小 计	14,788,675.70	147,557,693.79	146,368,609.75	15,977,759.74

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	18,925.81	9,578,343.07	9,386,423.65	210,845.23
失业保险费	299.17	273,546.73	269,585.55	4,260.35
小 计	19,224.98	9,851,889.80	9,656,009.20	215,105.58

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	10,835,314.37	2,791,777.16
增值税	2,883,766.33	2,227,738.87
土地使用税	2,437,270.53	2,556,380.58
房产税	2,053,264.71	1,145,261.49
印花税	815,813.51	207,254.89
城市维护建设税	662,608.39	621,332.24
教育费附加	298,654.28	276,772.21
地方教育附加	199,102.86	184,514.81
代扣代缴个人所得税	121,937.78	405,610.46
残保金	24,338.74	19,716.58
地方水利建设基金	12,345.14	5,685.87
合 计	20,344,416.64	10,442,045.16

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	5,112,565.45	1,477,235.83
应付股利	9,758,972.80	
其他应付款	124,608,053.04	122,312,507.37
合 计	139,479,591.29	123,789,743.20

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	247,731.47	
企业债券利息	1,949,852.50	
短期借款应付利息	2,914,981.48	1,477,235.83
小 计	5,112,565.45	1,477,235.83

2) 期末无已逾期未支付利息。

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利[注]	9,758,972.80	
小 计	9,758,972.80	

[注]：期末余额系子公司江苏富春江光电有限公司应付江苏七宝光电集团有限公司股利。

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付股利。

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付销售服务费	62,201,184.36	62,126,019.96
应付股权收购款	46,996,000.00	45,000,000.00
押金保证金	6,438,599.01	12,376,175.56
应付暂未付	3,446,693.29	
暂收未结款	2,005,129.91	16,000.00
购买长期资产应付款	977,036.36	930,942.06
其他	2,543,410.11	1,863,369.79
小 计	124,608,053.04	122,312,507.37

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江富春江通信集团有限公司	35,370,000.00	股权收购款，尚未达到支付条件
孙庆炎	2,880,000.00	
章旭东	1,485,000.00	
郑秀花	1,125,000.00	
章勤英	1,125,000.00	
华建飞	1,080,000.00	
陆春校	1,035,000.00	
王亮	225,000.00	

孙庆炎	225,000.00	
章旭东	225,000.00	
郑秀花	225,000.00	
小 计	45,000,000.00	

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	160,238,621.25	
银行保函担保借款	126,479,730.00	
合 计	286,718,351.25	

23. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
杭电转债	643,389,182.26	
合 计	643,389,182.26	

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
杭电转债	100	2018年3月6日	6年	780,000,000.00		780,000,000.00
小 计				780,000,000.00		780,000,000.00

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股减少面值	本期转股溢折价摊销转出	本期偿还	期末数
杭电转债	1,950,000.00	30,631,442.53	59,000.00	10,329.70		643,389,182.26
小 计	1,950,000.00	30,631,442.53	59,000.00	10,329.70		643,389,182.26

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州电缆股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可(2017)1972号)核准,公司于2018年3月6日公开发行780.00万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额人民币780,000,000.00元,期限6年,每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息,债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、

第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。该可转债转股期起止日期为 2018 年 9 月 12 日至 2024 年 3 月 5 日，初始转股价格为 7.29 元/股。

本公司本次发行的可转换公司债券募集资金总额为 780,000,000.00 元，扣除保荐费、承销费 14,050,000.00 元后的募集资金为 765,950,000.00 元，另扣除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 2,200,584.91 元，公司本次募集资金净额为人民币 763,749,415.09 元。在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 612,806,410.03 元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 150,943,005.06 元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 30,631,442.53 元。截至 2018 年 12 月 31 日，杭电转债投资人将持有的 590 份可转换公司债券转换为公司 A 股普通股股票，因转股形成的股份数量为 8,083 股。期末可转换公司债券转股部分股份尚未办理工商变更手续。

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,566,419.28	9,444,600.00	3,217,360.53	18,793,658.75	
合 计	12,566,419.28	9,444,600.00	3,217,360.53	18,793,658.75	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
工业强区建设补助		8,444,600.00	2,323,995.83	6,120,604.17	与资产相关
搬迁补偿费	11,904,615.28		793,273.80	11,111,341.48	与资产相关
土地补偿款	661,804.00		13,884.00	647,920.00	与资产相关
工业转型升级扶持资金		1,000,000.00	86,206.90	913,793.10	与资产相关
小 计	12,566,419.28	9,444,600.00	3,217,360.53	18,793,658.75	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

25. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
住房维修基金及房改房基金	1,368,391.09	1,315,046.37
合 计	1,368,391.09	1,315,046.37

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	686,878,908				8,083	8,083	686,886,991

(2) 其他说明

股本本期增加 8,083 元，详见本财务报表附注五（一）23 应付债券之说明。

27. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司于 2018 年 3 月 6 日发行可转换公司债券面值总额 7.8 亿元，将于 2024 年 3 月 5 日到期。本次发行的可转换债券自 2018 年 9 月 12 日起可转换为公司 A 股普通股股份，可转换债券的初始转股价格为人民币 7.29 元/股。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券			7,800,000.00	150,943,005.06	590.00	11,417.48	7,799,410.00	150,931,587.58
合计			7,800,000.00	150,943,005.06	590.00	11,417.48	7,799,410.00	150,931,587.58

(3) 其他说明

其他权益工具本期增加 150,943,005.06 元，本期减少 11,417.48 元，详见本财务报表附注五（一）23 应付债券之说明。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	665,131,097.10	36,022,152.28	4,004,000.60	697,149,248.78
其他资本公积	52,956,043.09			52,956,043.09
合 计	718,087,140.19	36,022,152.28	4,004,000.60	750,105,291.87

(2) 其他说明

1) 本期资本公积增加 35,970,000.00 元系应收子公司富春江光电原股东业绩承诺补偿款, 计入资本公积-股本溢价。

2) 本期资本公积增加 52,152.28 元系因公司杭电转债投资者将持有的债券转换为公司股票。

3) 本期资本公积减少 37,942.40 元系子公司杭州永腾输变电工程有限公司的少数股东单方减资, 将减资归还的股权款与公司按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 37,942.40 元, 冲减资本公积-股本溢价。

4) 本期资本公积减少 3,966,058.20 元系子公司富春江光电收购朱永兰所持有的江苏富春江光电有限公司 5%的少数股权, 将所支付的股权转让款与购买日享有子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价。

29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 现金流量套期损益的有效部分	9,131,167.50	-8,844,300.00	10,742,550.00	-2,938,027.50	-16,648,822.50		-7,517,655.00
其他综合收益合计	9,131,167.50	-8,844,300.00	10,742,550.00	-2,938,027.50	-16,648,822.50		-7,517,655.00

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	66,627,242.15	6,931,331.41		73,558,573.56
合 计	66,627,242.15	6,931,331.41		73,558,573.56

(2) 其他说明

根据公司章程规定，公司按 2018 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 6,931,331.41 元。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	508,503,730.13	483,834,547.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-34,285,509.37
调整后期初未分配利润	508,503,730.13	449,549,037.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,669,875.65	100,342,002.86
减：提取法定盈余公积	6,931,331.41	7,043,365.27
应付普通股股利	34,343,945.40	34,343,945.40
期末未分配利润	567,898,328.97	508,503,730.13

(2) 调整期初未分配利润明细

由于上期发生同一控制企业合并导致的合并范围变更，影响上期期初未分配利润 -34,285,509.37 元。

(3) 其他说明

根据公司 2018 年 1 月 12 日召开的 2018 年度第一次临时股东大会决议，公司以 2017 年 9 月 30 日总股本 686,878,908 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），合计派发现金红利 34,343,945.40 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,359,454,522.40	3,646,928,046.07	4,153,595,316.07	3,493,928,872.80
其他业务收入	17,854,749.64	2,734,494.27	7,363,093.53	1,197,566.10
合 计	4,377,309,272.04	3,649,662,540.34	4,160,958,409.60	3,495,126,438.90

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,926,498.83	6,064,283.67
土地使用税	5,130,752.59	5,049,404.52
房产税	4,930,391.20	3,627,045.06
印花税	3,477,476.68	2,489,458.46
教育费附加	3,067,313.20	2,739,095.44
地方教育附加	2,044,875.46	1,893,553.62
环境保护税	3,756.37	
车船税	1,860.00	
土地增值税		217,335.98
合 计	25,582,924.33	22,080,176.75

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售服务费	105,127,046.57	75,484,349.11
运输费	60,045,322.58	74,744,367.65
投标费用	28,029,062.23	19,134,032.46
差旅费	19,246,417.44	13,811,085.89
业务招待费	15,504,163.85	12,394,753.27
职工薪酬	5,551,915.48	6,357,608.70
汽车费用	3,236,922.63	3,124,798.86
办公费	908,941.04	1,039,405.61
其他	4,064,701.21	2,624,667.22
合 计	241,714,493.03	208,715,068.77

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	50,856,769.84	56,404,347.06
折旧及摊销	10,238,999.58	8,492,137.11

办公费	4,823,808.20	3,464,129.76
中介机构费用	4,727,050.51	5,070,863.16
业务招待费	3,581,497.76	3,648,271.34
差旅费	2,615,452.16	2,181,234.23
汽车费用	2,282,296.63	2,020,830.20
物料消耗	715,896.77	601,546.16
税金	306,417.51	248,547.51
其他	5,033,110.78	4,806,411.42
合 计	85,181,299.74	86,938,317.95

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	106,902,494.93	95,290,830.26
职工薪酬	23,142,596.45	14,910,907.02
试验检测费	7,408,362.51	6,892,950.82
折旧费	8,241,525.88	8,007,181.24
燃料及动力	7,170,477.50	8,564,833.32
模具费用	1,610,703.60	2,479,286.72
其他	2,507,151.14	2,015,836.28
合 计	156,983,312.01	138,161,825.66

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	89,051,036.25	49,609,597.33
利息收入	-3,879,309.91	-5,062,640.67
汇兑损益	-7,090,389.37	1,295,751.47
手续费	7,709,527.09	2,607,851.75
现金折扣	-553,985.35	-841,350.00
财务顾问费		1,080,147.17

合 计	85,236,878.71	48,689,357.05
-----	---------------	---------------

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,861,302.02	13,494,570.70
存货跌价损失	5,091,327.49	2,360,570.68
合 计	6,952,629.51	15,855,141.38

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	3,217,360.53	807,157.80	3,217,360.53
与收益相关的政府补助	5,716,353.60	4,134,067.40	5,716,353.60
个税手续费返还	72,365.01		72,365.01
合 计	9,006,079.14	4,941,225.20	9,006,079.14

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,935,365.66	-1,977,256.72
非高度有效套期保值业务平仓损益	-24,228,366.03	-2,693,208.00
理财产品利息收入	8,077.41	2,446.58
合 计	-27,155,654.28	-4,668,018.14

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
非高度有效的套期工具	-17,365,475.00	3,046,800.00
合 计	-17,365,475.00	3,046,800.00

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
下沙导线基地资产处置收益	41,649,267.50		41,649,267.50
其他固定资产处置收益	-2,707,083.27		-2,707,083.27
合 计	38,942,184.23		38,942,184.23

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	84,759.13	218,281.90	84,759.13
罚款收入	1,040.00		1,040.00
非流动资产毁损报废利得		480,234.55	
其他	261,313.79	127,401.78	261,313.79
合 计	347,112.92	825,918.23	347,112.92

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	530,000.00	470,000.00	530,000.00
非流动资产毁损报废损失	358,662.55	451,381.82	358,662.55
地方水利建设基金	149,192.82	155,608.43	
其他	965,240.87	686,557.73	965,240.87
合 计	2,003,096.24	1,763,547.98	1,853,903.42

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	21,538,547.84	21,471,566.69
递延所得税费用	-6,512,967.17	2,992,582.29
合 计	15,025,580.67	24,464,148.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	127,766,345.14	147,774,460.45
按母公司适用税率计算的所得税费用	19,164,951.76	22,166,169.07
子公司适用不同税率的影响	-851,722.23	6,807,089.87
调整以前期间所得税的影响	-231,015.83	1,390,703.88
非应税收入的影响	-4,450,841.96	213,137.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,691,471.17	861,695.51
研发费用加计扣除的影响	-15,501,955.37	-9,510,882.92
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	3,259,350.93	2,239,647.07
转回前期已确认递延所得税资产的影响	2,340,520.95	
权益法确认投资收益影响数	2,604,821.25	296,588.51
所得税费用	15,025,580.67	24,464,148.98

15. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回票据保证金或质押的定期存单	171,625,209.52	204,735,295.37
活期存款利息收入	3,879,309.91	4,562,640.67
收到浙江富春江通信集团有限公司往来款	40,000,000.00	
其他往来款	16,127,393.60	12,134,912.59
套保交易资金流入	112,000,001.00	76,970,917.00
政府补助	14,594,606.20	2,568,943.00
租金收入	5,039,682.56	1,415,822.86
其他	504,615.65	229,061.79

合 计	363,770,818.44	302,617,593.28
-----	----------------	----------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据保证金或质押的定期存单	160,724,768.41	171,625,209.52
销售费用类款项	235,661,633.01	202,012,466.23
管理费用类款项	22,977,746.24	14,687,375.82
研发费用类款项	15,137,875.10	28,383,646.61
套保交易资金流出	176,000,000.00	75,000,000.00
归还浙江富春江通信集团有限公司往来款	40,000,000.00	
其他往来款	22,535,138.90	9,552,942.81
财务费用类款项	7,709,527.09	2,607,851.75
其他	1,725,464.73	1,494,907.17
合 计	682,472,153.48	505,364,399.91

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品赎回	26,965,000.00	
银行理财产品利息收入	8,077.41	2,446.58
合 计	26,973,077.41	2,446.58

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	12,850,000.00	14,115,000.00
支付江苏七宝光电集团有限公司拆借款		10,000,000.00
合 计	12,850,000.00	24,115,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到浙江富春江通信集团有限公司往来款		70,000,000.00
银行贷款保证金		300,000.00
合 计		70,300,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购江苏富春江光电有限公司少数股权	8,004,000.00	
可转换债券发行费用	3,135,792.46	
银行贷款保证金	1,100,000.00	
杭州永腾输变电工程有限公司少数股东收回出资款	448,500.00	
支付浙江富春江通信集团有限公司拆借款		73,960,919.46
支付财务顾问费		1,080,147.17
合 计	12,688,292.46	75,041,066.63

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	112,740,764.47	123,310,311.47
加: 资产减值准备	6,952,629.51	15,855,141.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,080,027.75	58,504,978.35
无形资产摊销	6,760,806.20	5,917,865.31
长期待摊费用摊销	26,973.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-38,942,184.23	-44,538.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	358,662.55	15,686.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	17,365,475.00	-3,046,800.00
财务费用(收益以“-”号填列)	81,000,141.32	47,082,640.31
投资损失(收益以“-”号填列)	2,927,288.25	1,974,810.14

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-7,499,517.17	2,604,427.29
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,951,477.50	1,951,477.50
存货的减少(增加以“—”号填列)	-64,538,747.98	-14,761,606.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-192,731,351.63	-216,019,340.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-698,562,628.52	184,470,791.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-706,013,138.61	207,815,842.88
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	407,952,028.56	360,762,466.04
减: 现金的期初余额	360,762,466.04	686,309,443.30
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	47,189,562.52	-325,546,977.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	407,952,028.56	360,762,466.04
其中: 库存现金	122,257.97	88,905.49
可随时用于支付的银行存款	396,194,599.59	335,545,750.74
可随时用于支付的其他货币资金	11,635,171.00	25,127,809.81
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	407,952,028.56	360,762,466.04

2018 年货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金 20,573,283.00 元、保函保证金 32,367,327.51 元、信用保证金 153,635.40 元、借款保证金 1,100,000.00 元、冻结的质保金 1,630,522.50 元、质押的定期存单 6,000,000.00 元和定期存款 100,000,000.00 元; 2017

年货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金 117,370,422.33 元、保函保证金 27,586,787.19 元、信用保证金 538,000.00 元和质押的定期存款 26,130,000.00 元。上述货币资金均不属于现金及现金等价物。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	656,424,228.00	252,852,458.75
其中：支付货款	652,222,040.60	249,757,817.15
支付固定资产等长期资产购置款	4,202,187.40	3,094,641.60

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	161,824,768.41	详见本财务报表附注现金流量表补充资料之说明
应收票据	172,146,954.22	质押担保
固定资产	225,604,709.43	抵押担保
无形资产	80,309,138.08	抵押担保
合 计	639,885,570.14	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,519,110.26	6.8632	17,289,157.54
欧元	0.66	7.8473	5.18
应收账款			
其中：美元	3,808,747.84	6.8632	26,140,198.18
长期借款			
其中：欧元	15,900,000.00	7.8473	124,772,070.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
工业强区建设财政补助资金		8,444,600.00	2,323,995.83	6,120,604.17	其他收益	根据富经信财〔2018〕3号和富财企〔2018〕117号文，杭州市富阳区经济和信息化局和杭州市富阳区财政局拨付工业强区建设财政补助资金。
搬迁补偿费	11,904,615.28		793,273.80	11,111,341.48	其他收益	详见本财务报表附注十三、其他重要事项（二）之说明。
土地补偿款	661,804.00		13,884.00	647,920.00	其他收益	淳安县青溪新城建设管理委员会拨付土地收回业态改造成本补助资金。
工业转型升级扶持资金		1,000,000.00	86,206.90	913,793.10	其他收益	根据苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区经济和信息化委员会下发的《关于下达2017年度吴江区工业转型升级扶持资金的通知》（吴财企字〔2018〕11号），公司收到智能设备购置奖励资金100万元。
小 计	12,566,419.28	9,444,600.00	3,217,360.53	18,793,658.75		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
工业转型升级扶持资金	2,000,000.00	其他收益	根据苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区经济和信息化委员会下发的《关于下达2017年度吴江区工业转型升级扶持资金的通知》（吴财企字〔2018〕11号），公司收到企业兼并重组奖励200万元。
企业发展款项	1,974,000.00	其他收益	宿州市经济技术开发区管理委员会拨付支持企业发展款项。
房产税返还	363,546.08	其他收益	房产税返还
土地使用税返还	202,801.32	其他收益	土地使用税返还
转型发展资助	200,000.00	其他收益	根据杭经开管发〔2018〕165号文，杭州经济技术开发区管理委员会拨付2017年度进一步深化改革创新加快转型跨越发展资助资金。
品牌建设资助经费	200,000.00	其他收益	根据杭财行〔2018〕144号文，杭州市财政局以

			及杭州市质量技术监督局拨付 2017 年度杭州市“浙江制造”品牌建设资助经费。
稳岗补贴	94,906.20	其他收益	
科技创新创业奖励资金	147,200.00	其他收益	根据杭经开管发(2018)161 号文,杭州经济技术开发区管理委员会拨付科技创新创业政策奖励(补助)资金。
商务发展财政专项资金	108,000.00	其他收益	根据杭财企(2018)38 号文,杭州市财政局和杭州市商务委员会(杭州市粮食局)拨付 2018 年杭州市商务发展(外贸)财政专项资金。
经济转型升级奖励	104,000.00	其他收益	吴江区震泽镇经济服务中心拨付的科技创新奖、市场税收贡献奖、十大纳税企业奖以及纳税贡献奖等。
技术标准资助资金	84,000.00	其他收益	根据杭财行(2017)59 号文,杭州市财政局和杭州市质量技术监督局拨付技术标准资助资金。
生态工业企业产业发展考核奖	55,000.00	其他收益	根据淳经开(2018)46 号文,浙江淳安经济开发区管理委员会拨付 2017 年生态工业企业产业发展考核奖。
企业工程技术研究中心建设项目及奖励	50,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局拨付 2018 年度苏州市企业工程技术研究中心建设项目及奖励。
母婴设施建设项目补助资金	35,000.00	其他收益	根据杭州市富阳区卫生和计划生育局、杭州市富阳区财政局下达的《关于拨付 2018 年母婴项目建设补助资金的通知》(富卫计发(2018)161 号文;富财行(2018)928 号文),企业收到母婴设施建设补助资金。
就业专项资金	25,000.00	其他收益	富阳就业服务处专项资金
专利专项经费	15,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局拨付 2018 年度吴江区专利专项经费
专利资助经费	13,500.00	其他收益	根据淳财行(2018)437 号文,淳安县经信科技局拨付 2017 年度第二批淳安县专利资助经费。
固定资产投入奖	30,000.00	其他收益	
用工补助和社会补贴	14,400.00	其他收益	
小 计	5,716,353.60		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,933,714.13 元。

4. 套期

(1) 说明

项 目	说明
-----	----

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

(2) 明细情况

项 目	本期数
其他流动资产-高度有效的套期工具-成本	50,294,981.50
其他流动资产-高度有效的套期工具-公允价值变动	-13,199,925.00
合 计	37,095,056.50
公允价值变动损益-非高度有效的套期工具	-17,365,475.00
其他综合收益-高度有效的套期工具（税前）	-8,844,300.00
投资收益-非高度有效套期保值业务平仓损益	-24,228,366.03
主营业务成本-高度有效的套期工具平仓损益	12,119,725.00

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州永通智造科技有限公司	新设子公司	2018年4月26日	12,000,000.00	70%
杭州永通新材料有限公司	新设子公司	2018年11月15日	尚未实缴	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州千岛湖永通电缆有限公司	千岛湖	千岛湖	制造业	65.00		设立
杭州永特电缆有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立

宿州永通电缆有限公司	宿州	宿州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
杭州永腾输变电工程有限公司	杭州	杭州	建造安装业	66.67[注 1]		设立
杭州永通智造科技有限公司	杭州	杭州	制造业	70.00		设立
杭州永通新材料有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
富春江光电	杭州	杭州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
杭州吉欧西光通信有限公司	杭州	杭州	制造业		65.00	同一控制下企业合并
江苏富春江光电有限公司	苏州	苏州	制造业		70.00[注 2]	同一控制下企业合并
富春江光电(苏州)有限公司	苏州	苏州	制造业		100.00	同一控制下企业合并
杭州永特信息技术有限公司	杭州	杭州	制造业		100.00	同一控制下企业合并

[注 1]:系本期杭州永腾输变电工程有限公司股东边宪灿以其持有的 5%股权全部进行减资, 公司持股比例从 60%被动变为 66.67%。

[注 2]:系子公司富春江光电收购朱永兰所持有的江苏富春江光电有限公司 5%的少数股权, 公司持股比例从 65%变更为 70%。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州千岛湖永通电缆有限公司	35%	10,192,140.80	15,977,381.39	33,036,210.64
杭州永腾输变电工程有限公司	33.33%	-8,727.38		801,560.64
杭州永通智造科技有限公司	30%	-810,097.69		-810,097.69
杭州吉欧西光通信有限公司	35%	-2,269,076.52		4,987,669.51
江苏富春江光电有限公司	30%	4,966,649.61	11,385,468.26	35,441,307.51

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

杭州千岛湖永通电缆有限公司	73,374,807.93	112,503,662.98	185,878,470.91	79,730,036.08	11,759,261.48	91,489,297.56
杭州永腾输变电工程有限公司	3,724,999.17		3,724,999.17	320,317.28		320,317.28
杭州永通智造科技有限公司	8,604,563.24	1,962,943.27	10,567,506.51	1,267,832.16		1,267,832.16
杭州吉欧西光通信有限公司	16,381,493.31	8,213,376.69	24,594,870.00	10,344,385.71		10,344,385.71
江苏富春江光电有限公司	55,830,124.19	126,504,255.23	182,334,379.42	64,738,702.61		64,738,702.61

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州千岛湖永通电缆有限公司	69,394,557.01	67,705,701.70	137,100,258.71	33,615,407.26	12,566,419.28	46,181,826.54
杭州永腾输变电工程有限公司	4,785,650.68		4,785,650.68	906,286.64		906,286.64
杭州永通智造科技有限公司						
杭州吉欧西光通信有限公司	17,774,397.73	9,476,893.39	27,251,291.12	6,517,731.06		6,517,731.06
江苏富春江光电有限公司	65,679,742.83	120,289,751.61	185,969,494.44	47,976,256.00		47,976,256.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州千岛湖永通电缆有限公司	235,944,762.92	29,120,402.29	29,120,402.29	21,162,226.24
杭州永腾输变电工程有限公司	3,096,382.44	-26,182.15	-26,182.15	400,683.93
杭州永通智造科技有限公司	2,293,965.48	-2,700,325.65	-2,700,325.65	-9,190,217.87
杭州吉欧西光通信有限公司	15,227,174.54	-6,483,075.77	-6,483,075.77	-1,301,697.50
江苏富春江光电有限公司	147,300,913.88	12,132,347.69	12,132,347.69	22,579,663.54

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

杭州千岛湖永通电缆有限公司	245,850,920.58	28,499,623.46	28,499,623.46	5,076,530.82
杭州永腾输变电工程有限公司	4,867,092.81	-177,301.85	-177,301.85	-483,713.19
杭州永通智造科技有限公司				
杭州吉欧西光通信有限公司	21,031,705.34	-5,644,609.69	-5,644,609.69	3,535,609.32
江苏富春江光电有限公司	220,285,955.86	36,144,343.69	36,144,343.69	23,984,285.43

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江杭电石墨烯科技有限公司	杭州	杭州	研发	80%		权益法核算
浙江杭电实业有限公司	杭州	杭州	实业投资	60%		权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

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

2) 浙江杭电实业有限公司（以下简称“杭电实业公司”）系由公司与上海康月投资管理有限公司投资设立的企业，股东会是杭电实业公司的最高权力机构，董事会设5名董事，其中3名由公司委派。根据双方合作协议及公司章程的规定，股东会审议重大决议需经代表三分之二表决权的股东通过，董事会审议重大决策需全体董事一致通过，因此公司无法单独对杭电实业公司实施控制，故将其作为合营企业。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	杭电石墨烯公司	杭电实业公司	杭电石墨烯公司	杭电实业公司
流动资产	10,396,814.55	19,898,307.91	16,103,782.89	

其中：现金和现金等价物	9,890,071.95	12,585,639.37	15,811,581.11	
非流动资产	14,678,782.93	146,917,582.79	11,918,452.42	
资产合计	25,075,597.48	166,815,890.70	28,022,235.31	
流动负债	60,018.40		100,531.13	
非流动负债				
负债合计	60,018.40		100,531.13	
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	25,015,579.08	166,815,890.70	27,921,704.18	
按持股比例计算的净资产份额	20,012,463.26	148,089,534.42	22,337,363.34	
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润	-3,640,000.00	-62,091,564.05	-4,940,000.00	
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	16,372,463.26	85,997,970.37	17,397,363.34	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	-8,492.70	-7,945.27	-21,387.69	
所得税费用				
净利润	-2,906,125.10	-3,184,109.30	-2,471,570.90	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,906,125.10	-3,184,109.30	-2,471,570.90	
本期收到的来自合营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 9.06%(2017 年 12 月 31 日：13.58%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	377,595,627.30				377,595,627.30
小 计	377,595,627.30				377,595,627.30

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	267,331,583.71				267,331,583.71
小 计	267,331,583.71				267,331,583.71

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,825,218,351.25	1,884,766,374.10	1,573,444,683.16	311,321,690.94	
应付票据及 应付账款	616,179,791.22	616,179,791.22	616,179,791.22		
其他应付款	139,479,591.29	139,479,591.29	139,479,591.29		
应付债券	643,389,182.26	880,230,000.00	3,640,000.00	31,850,000.00	844,740,000.00
小 计	3,224,266,916.02	3,520,655,756.61	2,332,744,065.67	343,171,690.94	844,740,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,111,000,000.00	1,133,897,457.50	1,133,897,457.50		
应付票据及 应付账款	1,209,305,700.76	1,209,305,700.76	1,209,305,700.76		
其他应付款	123,789,743.20	123,789,743.20	123,789,743.20		
应付债券					
小 计	2,444,095,443.96	2,466,992,901.46	2,466,992,901.46		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,089,238,621.25元(2017年12月31日：人民币0元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
套期工具	37,095,056.50			37,095,056.50
衍生金融资产	37,095,056.50			37,095,056.50
持续以公允价值计量的资产总额	37,095,056.50			37,095,056.50

(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

采用期货交易所对应期货合约的结算价作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
永通控股集团有限公司	杭州	实业投资	15,000	31.45	52.41

本公司的母公司情况的说明

永通控股集团有限公司(以下简称永通控股集团)系由孙庆炎等 13 个自然人共同出资于 2002 年 4 月 8 日成立, 现有注册资本 15,000 万元, 主营业务涉及实业投资。其中孙庆炎持股 39.24%, 为控股股东。

浙江富春江通信集团有限公司(以下简称富春江通信集团)注册资本 18,600 万元, 其中永通控股集团持股比例为 74.90%。

永通控股集团对本公司出资 21,600 万元, 持股比例为 31.45%, 富春江通信集团对本公司出资 14,400 万元, 持股比例为 20.96%, 永通控股集团合计对本公司的表决权比例为 52.41%。

(2) 本公司最终控制方是孙庆炎。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江富春江通信集团有限公司(以下简称富春江通信集团)	股东, 同受孙庆炎控制
华建飞	公司董事长
郑秀花	公司董事
章勤英	公司董事
陆春校	公司董事
章旭东	公司监事
浙江富春江环保热电股份有限公司(以下简称富春环保)	受富春江通信集团控制
江苏富春江环保热电有限公司	受富春环保控制
浙江清园生态热电有限公司	受富春环保控制
常州市新港热电有限公司	受富春环保控制
衢州东港环保热电有限公司	受富春环保控制
南通常安能源有限公司	受富春环保控制
杭州富阳永通商贸有限公司	受富春江通信集团控制

杭州永安防火卷帘有限公司	受华建飞关系密切的家庭成员控制
杭州富阳富春江曜阳老年医院	受富春江通信集团控制
杭州富阳永通物业管理有限公司	受富春江通信集团控制
山东中茂圣源实业有限公司	受富春江通信集团控制
富阳永通房地产开发有限公司	受富春江通信集团控制
淳安千岛湖永通房地产开发有限公司	受富春江通信集团控制
杭州正飞置业有限公司	富春江通信集团参股
江苏七宝光电集团有限公司	子公司江苏富春江光电有限公司持股10%以上股份的法人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州富阳永通商贸有限公司	采购货物	1,568,781.14	1,578,526.07
杭州富阳永通物业管理有限公司	绿化、物业管理	871,452.42	195,145.63
杭州富阳富春江曜阳老年医院	员工体检	310,032.13	54,805.00
杭州永安防火卷帘有限公司	采购货物	134,970.12	50,107.69
富春环保	垃圾处理	42,478.04	
小 计		2,927,713.85	1,878,584.39

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
南通常安能源有限公司	销售货物	2,356,950.17	279,079.15
淳安千岛湖永通房地产开发有限公司	销售货物	1,227,858.47	
常州市新港热电有限公司	销售货物	453,888.33	2,748,526.67
富阳永通房地产开发有限公司	工程施工	418,957.27	
富春环保	销售货物	252,038.47	480,400.00
山东中茂圣源实业有限公司	销售货物	120,940.17	240,994.87
富春江通信集团	销售货物	34,974.36	353,676.50

浙江杭电石墨烯科技有限公司	销售货物	23,916.74	
浙江清园生态热电有限公司	销售货物	20,000.00	159,877.66
衢州东港环保热电有限公司	销售货物	7,327.59	
杭州正飞置业有限公司	销售货物、工程施工		526,076.58
杭州永安防火卷帘有限公司	销售货物		15,919.66
江苏富春江环保热电有限公司	销售货物		11,177.78
小 计		4,916,851.57	4,815,728.87

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
富春江通信集团	短期借款	50,000,000.00	2018/4/18	2019/4/9	否	
		68,000,000.00	2018/4/16	2019/4/9	否	
		50,000,000.00	2018/5/1	2019/4/19	否	
		50,000,000.00	2018/5/1	2019/4/19	否	
		70,000,000.00	2018/8/31	2019/8/23	否	
		100,000,000.00	2018/4/2	2019/1/2	否	[注]
		70,000,000.00	2018/10/18	2019/3/28	否	
		30,000,000.00	2018/10/22	2019/3/28	否	
		50,000,000.00	2018/11/22	2019/5/6	否	
		70,000,000.00	2018/12/3	2019/5/3	否	
		26,500,000.00	2018/9/21	2019/9/20	否	
		85,000,000.00	2018/9/18	2019/9/18	否	
		13,500,000.00	2018/10/12	2019/10/11	否	
		42,000,000.00	2018/12/24	2019/12/24	否	
	应付票据	25,800,000.00	2018/7/27	2019/1/27	否	

[注]：该等借款同时以公司账面原值为 86,698,699.68 元的房屋建筑物及账面原值为 27,554,069.08 元的土地使用权提供抵押担保。

3. 关联方资金往来

关联方	期初金额	拆入金额	归还金额	期末余额	交易日
富春江通信集团		20,000,000.00		20,000,000.00	2018/7/4
		20,000,000.00		40,000,000.00	2018/7/12
			20,000,000.00	20,000,000.00	2018/8/20
			20,000,000.00		2018/8/28

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,227,521.00	2,237,995.00

5. 其他关联交易

保函担保

公司分别与中国工商银行浙江省分行营业部、中国银行浙江省分行和浦发银行富阳支行签订授信业务总协议，由富春江通信集团提供最高额保证，分别为公司在上述银行开立的保函提供保证担保。截至资产负债表日，上述保函余额为 375,056,863.28 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款					
	江苏七宝光电集团有限公司	2,122,816.79	424,563.36	2,122,816.79	212,281.68
	富春环保	440.00		207,292.50	
	杭州正飞置业有限公司			96,310.60	4,815.53
	浙江清园生态热电有限公司			92,408.86	
小 计		2,123,256.79	424,563.36	2,518,828.75	217,097.21
其他应收款					
	江苏七宝光电集团有限公司	11,909,631.66[注]	1,183,801.44	11,766,397.09	588,319.86
	富春江通信集团等富春江光电原关联方股东	35,250,400.00			

小 计		47,160,031.66	1,183,801.44	11,766,397.09	588,319.86
-----	--	---------------	--------------	---------------	------------

[注]：其中 1,050 万元系资金拆借款本金及利息余额。2017 年子公司富春江光电代江苏七宝光电集团有限公司偿还借款 1,000 万元，向江苏七宝光电集团有限公司计收资金占用息 50 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，江苏七宝光电集团有限公司尚未归还借款本金及相应利息共计 1,050 万元。江苏七宝光电集团有限公司将其持有江苏富春江光电有限公司 30% 的股权质押给富春江光电。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	江苏七宝光电集团有限公司	86,677.14	86,677.14
	杭州永安防火卷帘有限公司	79,232.00	40,000.00
	杭州富阳永通商贸有限公司	5,750.00	
小 计		171,659.14	126,677.14
预收款项			
	富春江通信集团		245,000.00
小 计			245,000.00
其他应付款			
	富春江通信集团	35,370,000.00	35,370,000.00
	杭州富阳永通物业管理有限公司	46,094.30	
	孙庆炎	2,880,000.00	2,880,000.00
	章旭东	1,485,000.00	1,485,000.00
	郑秀花	1,125,000.00	1,125,000.00
	章勤英	1,125,000.00	1,125,000.00
	华建飞	1,080,000.00	1,080,000.00
	陆春校	1,035,000.00	1,035,000.00
小 计		44,146,094.30	44,100,000.00
应付股利			
	江苏七宝光电集团有限公司	9,758,972.80	

小 计		9,758,972.80	
-----	--	--------------	--

(四) 关联方业绩承诺

本公司 2017 年以 4.5 亿元对价向关联方富春江通信集团、孙庆炎等及其他非关联方收购富春江光电 100%的股权，根据 2017 年 5 月 26 日公司与富春江光电原股东富春江通信集团、孙庆炎等签署的《关于浙江富春江光电科技有限公司之股权收购协议》，本次收购的业绩承诺期间为 2017 年至 2019 年，富春江光电原股东承诺富春江光电扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于人民币 2,800.00 万元、4,500.00 万元以及 6,200.00 万元。

2017 年度、2018 年度富春江光电实现经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为 3,013 万元和 3,208 万元，累计 6,221 万元。根据前述业绩承诺条款规定，富春江光电原股东需补偿本公司 3,597 万元，其中关联方需补偿本公司 3,525.04 万元。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配

经 2019 年 4 月 24 日三届二十七次董事会会议审议通过，公司拟以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度；不进行资本公积金转增股本，不送红股。该利润分配方案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

(二) 子公司杭州永腾输变电工程有限公司日后处置

根据子公司杭州永腾输变电工程有限公司（以下简称永腾输变电公司）2019 年 3 月股东会会议决议，永腾输变电公司减少公司认缴出资的注册资本 600 万元（已实际出资 300 万元），为 100%减资。减资后永腾输变电公司注册资本由 900 万元变更为 300 万元。永腾输变电公司上述减资事项已于 2019 年 3 月 18 日办妥工商变更登记手续。

(三) 计划转让富春江光电 100%股权事项

根据 2019 年 4 月 24 日公司三届二十七次董事会《关于转让子公司 100%股权暨关联交易相关事项的议案》，富春江光电原股东计划回购除永特信息外的全部富春江光电 100%股权及其子公司的股权（以下简称原富春江光电），经各方协商，转让价格为 47,303 万元。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债，故公司不存在报告分部。本公司按产品及地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 地区分类

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	4,166,601,963.33	192,852,559.07	4,359,454,522.40
主营业务成本	3,479,108,817.94	167,819,228.13	3,646,928,046.07

2. 产品分类

项 目	主营业务收入	主营业务成本
缆线	3,357,747,410.22	2,836,462,427.89
导线	395,608,080.81	365,062,231.03
光纤	233,271,641.68	152,249,253.59
民用线	189,115,466.37	138,385,146.01
光缆	158,365,208.69	129,142,529.37
光器件	19,855,917.93	19,322,863.22
光棒贸易	3,330,733.81	2,429,489.10
其他	2,160,062.89	3,874,105.86
合计	4,359,454,522.40	3,646,928,046.07

(二) 政策性搬迁

因城市建设的需要，子公司杭州千岛湖永通电缆有限公司位于浙江省杭州市千岛湖镇坪山园区的厂区 36,433.53 平方米土地（淳国用〔2009〕字第 03447 号）由淳安县青溪新城建设管理委员会收储。根据双方于 2012 年 8 月 20 日签署的《淳安县国有土地使用权收购合同》，子公司杭州千岛湖永通电缆有限公司可获得补偿 25,739,054.94 元。2013 年 3 月，子公司杭州千岛湖永通电缆有限公司已收妥上述补偿款，并将收到的补偿款扣除原拆迁财产损失后的金额 15,733,263.11 元作为与资产相关的政府补助，计入递延收益，按该重置资产预计使用年限分摊计入损益，本期摊销 793,273.80 元，累计摊销 4,621,921.63 元。

(三) 设立浙江杭电投资管理有限公司

公司 2016 年设立浙江杭电投资管理有限公司,于 2016 年 12 月 28 日在杭州市市场监督管理局经开分局登记注册,注册资本 1 亿元。截至本资产负债表日,公司尚未出资。浙江杭电投资管理有限公司尚未开展经营,亦未设置财务账。

(四) 股份质押

2016-2017 年间公司股东富春江通信集团分次将其持有的本公司有限售条件流通股股票 144,000,000 股质押给中融国际信托有限公司,合计占公司总股本的 20.96%。截至资产负债表日,上述股份均已解除质押。

(五) 以土地厂房出资新设合营企业

经公司三届十六次董事会会议通过,公司与上海康月投资管理有限公司签署合作投资协议,共同出资成立浙江杭电实业有限公司(以下简称杭电实业),建设以科技创新为主导的“杭电星月科创园”(暂定名)。杭电实业注册资本 25,000 万元,已于 2018 年 7 月 24 日在杭州市市场监督管理局经济技术开发区分局登记注册。其中,公司认缴 15,000 万元,持股比例 60%,以土地房产出资,上海康月投资管理有限公司以现金出资 10,000 万元,持股比例 40%。截至资产负债表日,公司已以原杭州下沙导线生产基地所在的土地房产作价 1.5 亿元投资入股杭电实业,作价依据系根据浙江印相资产评估有限公司出具的《评估报告》(浙印资评字(2018)第 530 号)。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	369,299,737.76	262,311,218.21
应收账款	1,337,431,307.96	1,410,386,991.55
合 计	1,706,731,045.72	1,672,698,209.76

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	237,571,230.27		237,571,230.27	161,267,012.00		161,267,012.00
商业承兑汇票	131,728,507.49		131,728,507.49	101,044,206.21		101,044,206.21
小 计	369,299,737.76		369,299,737.76	262,311,218.21		262,311,218.21

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	172,146,954.22
小 计	172,146,954.22

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	281,302,453.42	
小 计	281,302,453.42	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,447,594,641.10	100.00	110,163,333.14	7.61	1,337,431,307.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,447,594,641.10	100.00	110,163,333.14	7.61	1,337,431,307.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,521,141,675.28	99.90	111,258,207.45	7.31	1,409,883,467.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,498,552.43	0.10	995,028.71	66.40	503,523.72
小 计	1,522,640,227.71	100.00	112,253,236.16	7.37	1,410,386,991.55

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,148,640,891.91	57,432,044.60	5.00
1-2 年	212,358,755.43	21,235,875.54	10.00
2-3 年	55,232,235.08	11,046,447.02	20.00
3-4 年	21,826,705.41	10,913,352.71	50.00
4-5 年	2,332,462.37	2,332,462.37	100.00
5 年以上	7,203,150.90	7,203,150.90	100.00
小 计	1,447,594,201.10	110,163,333.14	7.61

③ 组合中，同受实际控制人控制的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
浙江富春江环保热电股份有限公司	440.00		
小 计	440.00		

2) 本期计提坏账准备-651,282.12 元。

3) 本期实际核销应收账款 1,438,620.90 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁建昆仑资产管理有限公司	35,519,327.02	2.45	1,775,966.35
中国水利电力物资集团有限公司	29,705,521.09	2.05	1,485,276.05
国网山东省电力公司物资公司	28,511,242.32	1.97	1,425,562.12
中铁十一局集团电务工程有限公司	26,333,093.90	1.82	1,316,654.70
中铁十二局集团电气化工程有限公司	25,119,439.64	1.74	1,255,971.98

小 计	145,188,623.97	10.03	7,259,431.20
-----	----------------	-------	--------------

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	106,042,322.69	192,205,992.34
合 计	106,042,322.69	192,205,992.34

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	35,970,000.00	30.88			35,970,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,503,727.13	69.10	10,431,404.44	12.96	70,072,322.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备	28,053.54	0.02	28,053.54	100.00	
合 计	116,501,780.67	100.00	10,459,457.98	8.98	106,042,322.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	200,885,711.07	100.00	8,679,718.73	4.32	192,205,992.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	200,885,711.07	100.00	8,679,718.73	4.32	192,205,992.34

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

详见本财务报表附注五（一）4 2）所述。

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,059,773.16	2,552,988.66	5.00
1-2 年	13,239,898.99	1,323,989.90	10.00
2-3 年	7,617,186.90	1,523,437.38	20.00
3-4 年	2,324,885.00	1,162,442.50	50.00
4-5 年	605,270.00	605,270.00	100.00
5 年以上	3,263,276.00	3,263,276.00	100.00
小 计	78,110,290.05	10,431,404.44	13.35

④ 组合中，同受实际控制人控制的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
杭州千岛湖永通电缆有限公司	1,436,644.33		
杭州永特电缆有限公司	956,792.75		
小 计	2,393,437.08		

2) 本期计提坏账准备 1,779,739.25 元，无收回或转回的坏账准备。

3) 本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
业绩承诺补偿款	35,970,000.00	
押金保证金	52,472,760.56	46,520,477.13
销售备用金	18,928,435.01	12,867,892.95
一般备用金	3,814,101.19	3,284,366.19
应收暂付款	2,923,046.83	3,310,912.75
往来款	2,393,437.08	134,902,062.05
合 计	116,501,780.67	200,885,711.07

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
富春江光电原股东	业绩承诺补偿款	35,970,000.00	1 年以内	30.88	

国网物资有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1 年以内	1.29	75,000.00
		2,000,000.00	2-3 年	1.72	400,000.00
		1,500,000.00	5 年以上	1.29	1,500,000.00
	应收暂付款	3,900.00	1 年以内	0.00	195.00
中铁物贸集团有限公司轨道集成分公司	押金保证金	4,894,832.30	1 年以内	4.20	244,741.62
中铁物贸有限责任公司	应收暂付款	16,000.00	1 年以内	0.01	800.00
	押金保证金	1,300,000.00	1 年以内	1.12	65,000.00
		1,570,253.75	1-2 年	1.35	157,025.38
		862,222.00	2-3 年	0.74	172,444.40
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	押金保证金	2,530,000.00	1 年以内	2.17	126,500.00
小 计		52,147,208.05		44.77	2,741,706.40

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,160,986,758.28		1,160,986,758.28	642,861,325.64		642,861,325.64
对合营企业投资	102,370,433.63		102,370,433.63	17,397,363.34		17,397,363.34
合 计	1,263,357,191.91		1,263,357,191.91	660,258,688.98		660,258,688.98

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州千岛湖永通电缆有限公司	21,905,000.00	13,000,000.00		34,905,000.00		
宿州永通电缆有限公司	48,986,511.88			48,986,511.88		
杭州永特电缆有限公司	280,000,000.00	180,000,000.00		460,000,000.00		
杭州永腾输变电工程有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
杭州永特信息技术有限公司	99,574,567.36	316,000,000.00	415,574,567.36			

富春江光电	189,395,246.40	412,700,000.00		602,095,246.40		
杭州永通智造科技有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00		
小 计	642,861,325.64	933,700,000.00	415,574,567.36	1,160,986,758.28		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
浙江杭电石墨烯科技有限公司	17,397,363.34			-1,024,900.08	
浙江杭电实业有限公司		150,000,000.00		-64,002,029.63	
小 计	17,397,363.34	150,000,000.00		-65,026,929.71	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
浙江杭电石墨烯科技有限公司					16,372,463.26	
浙江杭电实业有限公司					85,997,970.37	
小 计					102,370,433.63	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,726,138,481.29	3,200,784,903.11	3,568,319,734.97	3,091,707,938.05
其他业务收入	48,432,666.32	37,955,688.69	4,493,676.74	
合 计	3,774,571,147.61	3,238,740,591.80	3,572,813,411.71	3,091,707,938.05

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

直接材料	90,563,785.63	83,870,292.33
职工薪酬	12,217,224.05	9,404,516.46
试验检测费	7,244,413.34	6,638,430.76
折旧费	6,334,667.72	6,823,209.98
燃料及动力	5,545,697.20	7,077,634.69
模具费用	1,554,757.66	2,463,073.04
其他	555,443.03	874,397.69
合 计	124,015,988.63	117,151,554.95

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	29,672,279.72	15,117,085.18
权益法核算的长期股权投资收益	-65,026,929.71	-1,977,256.72
非高度有效套期保值业务平仓损益	-24,228,366.03	-2,693,208.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,870,437.59	-27,817.30
合 计	-62,453,453.61	10,418,803.16

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
杭州千岛湖永通电缆有限公司	29,672,279.72	15,117,085.18
小 计	29,672,279.72	15,117,085.18

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,583,521.68	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减	566,347.40	

免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,367,366.73	
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	8,077.41	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-41,593,841.03	
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	-1,148,127.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,365.01	
小 计	4,855,709.25	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,847,091.19	
少数股东权益影响额(税后)	746,749.37	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-8,738,131.31	
--------------------	---------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.16	0.16	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	100,669,875.65
非经常性损益		B	-8,738,131.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	109,408,006.96
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,989,228,187.97
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1	150,943,005.06
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	9
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2	48,817.80
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	34,343,945.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	11
其他	持仓期货有效部分按公允价值计量扣除相应递延所得税负债后计入其他综合收益部分	I1	-16,648,822.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	杭州永腾输变电工程有限公司少数股东撤资10%股权	I2	-37,942.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11
	收购江苏富春江光电有限公司5%少数股权	I3	-3,966,058.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
	应收业绩承诺补偿款	I4	35,970,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	0
报告月份数		K	12

加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,120,262,134.56
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.75
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.16

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	100,669,875.65
非经常性损益	B	-8,738,131.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	109,408,006.96
期初股份总数	D	686,878,908.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	8,083.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times G/K - H \times I/K - J$	686,878,908.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	100,669,875.65
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-5,592,103.36
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	106,261,979.01
非经常性损益	D	-8,738,131.31
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E = C - D$	115,000,110.32
发行在外的普通股加权平均数	F	686,878,908.00

认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	31,207,132.83
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	718,086,040.83
稀释每股收益	M=C/H	0.15
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.16

