

河南通达电缆股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 4-10035 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[2021]第 4-10035 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五），附注五、（三十七）。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所有权上的主要风险和报酬已经转移、客户接受该商品，公司取得商品的现时收款权利时确认收入的，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

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十一），附注五、（十七）。





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

截至 2020 年 12 月 31 日，公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 263,040,430.36 元，未计提减值准备。

管理层于每年年度终了采用预计未来现金净流量现值对商誉进行减值测试，在测试与商誉相关的资产组是否发生减值时，所采用的可收回金额取决于对相关资产组未来情况的假设与估计，上述关键参数的选用涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此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) 通过比较历史现金流量，对管理层对未来发展趋势所作的判断进行复核，对管理层估计的未来现金流量进行评估；
- (3) 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；
- (4) 分析并复核管理层在减值测试中使用的折现率；
- (5) 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。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。





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、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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





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

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。

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

（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）



中国注册会计师：



二〇二一年四月十四日



合并资产负债表

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	688,928,196.33	520,543,963.23
交易性金融资产	五（二）	95,000,000.00	
衍生金融资产	五（三）	6,632,250.00	3,628,850.00
应收票据			
应收账款	五（四）	706,696,001.49	595,828,361.07
应收款项融资	五（五）	80,746,170.49	67,211,253.55
预付款项	五（六）	84,397,640.20	97,756,975.03
其他应收款	五（七）	63,680,236.43	8,844,112.50
其中：应收利息			37,687.67
应收股利			
存货	五（八）	312,313,936.32	283,149,157.87
发放贷款及垫款	五（九）	132,547,440.95	238,433,262.24
合同资产			
持有待售资产			70,574,687.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	141,557,920.69	123,012,302.12
流动资产合计		2,312,499,792.90	2,008,982,924.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）	34,109,969.69	
其他权益工具投资	五（十二）	11,800,000.00	11,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	60,640,216.82	18,419,548.93
固定资产	五（十四）	481,131,101.16	389,501,731.14
在建工程	五（十五）	61,172,567.52	77,666,970.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十六）	57,961,601.84	58,281,249.15
开发支出			
商誉	五（十七）	263,040,430.36	263,040,430.36
长期待摊费用	五（十八）		14,272.96
递延所得税资产	五（十九）	30,400,180.83	31,608,614.81
其他非流动资产	五（二十）	13,226,359.46	120,577,216.85
非流动资产合计		1,013,482,427.68	970,910,035.08
资产总计		3,325,982,220.58	2,979,892,959.72

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

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	191,915,762.92	271,436,876.94
交易性金融负债			
衍生金融负债	五（二十二）	134,025.00	
应付票据	五（二十三）	471,884,200.00	470,489,758.32
应付账款	五（二十四）	80,702,717.21	58,276,609.90
预收款项			52,942,661.53
合同负债	五（二十五）	13,272,731.72	
应付职工薪酬	五（二十六）	9,177,450.64	7,097,925.51
应交税费	五（二十七）	27,099,508.83	8,011,034.57
其他应付款	五（二十八）	1,549,033.19	36,624,334.25
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	44,973,464.00	83,763,812.00
其他流动负债	五（三十）	2,225,455.13	838,493.98
流动负债合计		842,934,348.64	989,481,507.00
非流动负债：			
长期借款	五（三十一）	70,129,781.72	222,919,955.99
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十二）	15,517,288.60	12,424,229.44
递延所得税负债	五（十九）	4,397,098.78	544,327.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,044,169.10	235,888,512.93
负债合计		932,978,517.74	1,225,370,019.93
股东权益：			
股本	五（三十三）	518,762,470.00	443,856,103.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	1,270,774,025.29	755,968,504.48
减：库存股			
其他综合收益		5,523,491.25	3,084,522.50
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	63,075,697.55	56,499,403.48
未分配利润	五（三十六）	461,417,181.17	387,875,666.44
归属于母公司股东权益合计		2,319,552,865.26	1,647,284,199.90
少数股东权益		73,450,837.58	107,238,739.89
股东权益合计		2,393,003,702.84	1,754,522,939.79
负债和股东权益总计		3,325,982,220.58	2,979,892,959.72

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

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		317,225,806.55	467,542,766.86
交易性金融资产			
衍生金融资产		6,632,250.00	3,628,850.00
应收票据			
应收账款	十四（一）	639,878,194.60	546,384,277.61
应收款项融资		77,796,170.49	66,511,253.55
预付款项		83,932,534.86	97,460,953.01
其他应收款	十四（二）	63,162,238.01	57,311,960.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货		277,637,370.86	244,870,838.94
合同资产			
持有待售资产		110,176,256.38	70,574,687.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		136,162,520.50	110,944,280.57
流动资产合计		1,712,603,342.25	1,665,229,868.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	937,613,619.41	677,409,048.29
其他权益工具投资		11,800,000.00	11,800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		60,640,216.82	18,419,548.93
固定资产		221,179,895.06	253,384,162.25
在建工程		33,249,364.27	31,238,067.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,296,562.44	47,431,688.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,997,371.52	9,362,850.02
其他非流动资产		8,335,475.52	7,593,981.94
非流动资产合计		1,337,112,505.04	1,056,639,347.68
资产总计		3,049,715,847.29	2,721,869,216.07

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

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		191,915,762.92	261,423,585.27
交易性金融负债			
衍生金融负债		134,025.00	
应付票据		471,884,200.00	440,489,758.32
应付账款		54,372,399.63	40,128,462.18
预收款项			52,543,428.58
合同负债		13,129,675.97	
应付职工薪酬		3,508,983.65	3,395,205.06
应交税费		19,723,126.65	1,792,463.42
其他应付款		1,546,334.79	33,541,734.25
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		34,973,464.00	82,617,144.00
其他流动负债		1,706,857.88	838,493.98
流动负债合计		792,894,830.49	916,770,275.06
非流动负债：			
长期借款		62,129,781.72	222,513,235.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,740,524.25	4,241,866.97
递延所得税负债		1,704,621.99	544,327.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,574,927.96	227,299,430.03
负债合计		860,469,758.45	1,144,069,705.09
股东权益：			
股本		518,762,470.00	443,856,103.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,269,847,625.29	755,042,104.48
减：库存股			
其他综合收益		5,523,491.25	3,084,522.50
专项储备			
盈余公积		63,075,697.55	56,499,403.48
未分配利润		332,036,804.75	319,317,377.52
股东权益合计		2,189,246,088.84	1,577,799,510.98
负债和股东权益总计		3,049,715,847.29	2,721,869,216.07

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

2020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（三十七）	1,936,813,431.15	1,797,015,588.03
减：营业成本	五（三十七）	1,626,365,446.14	1,475,752,129.35
税金及附加	五（三十八）	10,068,292.01	12,339,338.39
销售费用	五（三十九）	16,635,306.50	58,531,338.44
管理费用	五（四十）	38,525,314.94	37,157,592.68
研发费用	五（四十一）	64,091,749.01	58,215,027.88
财务费用	五（四十二）	18,883,411.30	34,875,156.47
其中：利息费用	五（四十二）	23,817,377.46	40,030,245.66
利息收入	五（四十二）	8,734,086.67	12,131,511.98
加：其他收益	五（四十三）	6,510,965.83	6,788,474.98
投资收益（损失以“—”号填列）	五（四十四）	3,226,371.23	11,492,852.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十四）	2,378,307.29	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	五（四十五）	-95,329,292.96	-53,171,023.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）	五（四十六）	-744,757.40	-634,788.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）	五（四十七）	41,918,670.60	560,435.69
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		117,825,868.55	85,180,956.40
加：营业外收入	五（四十八）	604,443.12	1,484,213.08
减：营业外支出	五（四十九）	966,257.13	258,327.16
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		117,464,054.54	86,406,842.32
减：所得税费用	五（五十）	23,149,253.85	4,560,324.51
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		94,314,800.69	81,846,517.81
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		94,314,800.69	83,007,296.01
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			-1,160,778.20
（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）		124,503,419.10	95,737,232.23
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-30,188,618.41	-13,890,714.42
五、其他综合收益的税后净额		2,438,968.75	4,537,257.50
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,438,968.75	4,537,257.50
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,438,968.75	4,537,257.50
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		2,438,968.75	4,537,257.50
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		96,753,769.44	86,383,775.31
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		126,942,387.85	100,274,489.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-30,188,618.41	-13,890,714.42
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.27	0.22
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

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

2020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	十四（四）	1,781,106,069.65	1,659,268,325.90
减：营业成本	十四（四）	1,547,797,949.36	1,387,289,750.72
税金及附加		9,755,349.54	11,332,131.43
销售费用		15,639,237.85	57,168,044.20
管理费用		28,515,324.05	27,646,367.39
研发费用		56,628,756.53	53,988,151.47
财务费用		18,366,094.53	28,473,613.39
其中：利息费用		22,079,943.64	30,025,583.76
利息收入		7,462,737.90	8,473,191.24
加：其他收益		5,885,679.51	5,642,342.72
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	1,857,999.01	3,143,553.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四（五）	1,191,578.83	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-10,975,128.32	-969,112.75
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-70,426,570.30	-528,695.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）		41,890,400.06	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		72,635,737.75	100,658,355.25
加：营业外收入		158,141.54	233,833.58
减：营业外支出		955,221.14	81,845.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		71,838,658.15	100,810,343.17
减：所得税费用		6,075,717.41	10,854,744.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		65,762,940.74	89,955,598.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		65,762,940.74	89,955,598.43
（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		2,438,968.75	4,537,257.50
（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.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,438,968.75	4,537,257.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		2,438,968.75	4,537,257.50
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		68,201,909.49	94,492,855.93
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

2020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		1,962,961,852.52	2,208,792,975.94
收到的税费返还			11,337,578.04
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	48,258,528.07	484,994,872.68
经营活动现金流入小计		2,011,220,380.59	2,705,125,426.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,858,944,192.88	1,728,527,893.95
支付给职工以及为职工支付的现金		43,964,109.93	45,073,735.40
支付的各项税费		23,890,370.20	26,353,835.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	43,222,122.17	625,923,076.33
经营活动现金流出小计		1,970,020,795.18	2,425,878,540.80
经营活动产生的现金流量净额		41,199,585.41	279,246,885.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,870,000.00	54,467,256.77
取得投资收益收到的现金		848,063.94	369,931.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,260,356.26	31,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		155,978,420.20	86,337,188.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,655,402.20	138,768,663.16
投资支付的现金		139,870,000.00	28,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			66,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十三）	1,579,423.48	
投资活动现金流出小计		249,104,825.68	233,468,663.16
投资活动产生的现金流量净额		-93,126,405.48	-147,131,474.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		625,317,286.38	77,999,997.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,700,000.00	
取得借款收到的现金		345,203,533.30	436,773,043.21
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		970,520,819.68	514,773,040.65
偿还债务支付的现金		626,041,393.28	506,272,316.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,975,258.05	74,942,796.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	10,905,398.57	3,585,092.06
筹资活动现金流出小计		704,922,049.90	584,800,204.35
筹资活动产生的现金流量净额		265,598,769.78	-70,027,163.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,230,301.26	298,638.30
五、现金及现金等价物净增加额		211,441,648.45	62,386,885.78
加：期初现金及现金等价物余额		214,734,471.09	152,347,585.31
六、期末现金及现金等价物余额		426,176,119.54	214,734,471.09

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

2020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		1,809,774,916.20	1,871,281,816.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,925,931.62	879,799,759.80
经营活动现金流入小计		1,834,700,847.82	2,751,081,576.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,759,548,631.67	1,365,158,604.85
支付给职工以及为职工支付的现金		24,775,944.40	31,621,205.89
支付的各项税费		19,582,737.51	18,264,014.92
支付其他与经营活动有关的现金		39,904,636.96	1,080,258,864.03
经营活动现金流出小计		1,843,811,950.54	2,495,302,689.69
经营活动产生的现金流量净额		-9,111,102.72	255,778,886.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			54,467,256.77
取得投资收益收到的现金		666,420.18	235,931.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,180,356.26	29,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,846,776.44	83,703,188.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,009,899.65	25,961,974.42
投资支付的现金			102,409,048.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		441,094,601.43	66,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		474,104,501.08	195,071,022.71
投资活动产生的现金流量净额		-363,257,724.64	-111,367,834.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,617,286.38	77,999,997.44
取得借款收到的现金		318,403,533.30	424,639,093.21
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		919,020,819.68	502,639,090.65
偿还债务支付的现金		605,690,215.28	504,653,444.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,222,322.13	74,820,040.73
支付其他与筹资活动有关的现金		10,905,398.57	3,585,092.06
筹资活动现金流出小计		682,817,935.98	583,058,576.79
筹资活动产生的现金流量净额		236,202,883.70	-80,419,486.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,230,301.26	298,638.30
五、现金及现金等价物净增加额		-138,396,244.92	64,290,204.16
加：期初现金及现金等价物余额		192,869,974.68	128,579,770.52
六、期末现金及现金等价物余额		54,473,729.76	192,869,974.68

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

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	443,856,103.00			755,968,504.48			3,084,522.50	387,875,666.44	1,647,284,199.90	107,238,739.89	1,754,522,939.79
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	443,856,103.00			755,968,504.48			3,084,522.50	387,875,666.44	1,647,284,199.90	107,238,739.89	1,754,522,939.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,906,367.00			514,805,520.81			2,438,968.75	73,541,514.73	672,268,665.36	-33,787,902.31	638,480,763.05
（一）综合收益总额							2,438,968.75	124,503,419.10	126,942,387.85	-30,188,618.41	96,753,769.44
（二）股东投入和减少资本	74,906,367.00			514,805,520.81					589,711,887.81	-3,599,283.90	586,112,603.91
1. 股东投入的普通股	74,906,367.00			514,805,520.81					589,711,887.81		589,711,887.81
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								-50,961,904.37	-44,385,610.30	-3,599,283.90	-3,599,283.90
2. 对股东的分配								-6,576,294.07			-44,385,610.30
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	518,762,470.00			1,270,774,025.29			5,523,491.25	461,417,181.17	2,319,552,865.26	73,450,837.58	2,393,003,702.84

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

2020年度

单位：人民币元

项目	上期									
	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			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
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	8,429,080.00	-1,452,735.00		47,503,843.64	345,519,604.35	1,516,980,415.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,714,752.00			51,271,073.38	-8,429,080.00	4,537,257.50		8,995,559.84	42,356,062.09	130,303,784.81
（一）综合收益总额						4,537,257.50			95,737,232.23	100,274,489.73
（二）股东投入和减少资本	14,714,752.00			51,271,073.38	-8,429,080.00					74,414,905.38
1. 股东投入的普通股	16,949,152.00			57,459,896.29						74,409,048.29
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	-2,234,400.00			-6,188,822.91	-8,429,080.00					5,857.09
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								8,995,559.84	-53,381,170.14	-44,385,610.30
2. 对股东的分配								8,995,559.84	-8,995,559.84	
3. 其他									-44,385,610.30	-44,385,610.30
（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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	443,856,103.00			755,968,504.48		3,084,522.50		56,499,403.48	387,875,666.44	1,647,284,199.90
										107,238,739.89
										1,754,522,939.79

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
2020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	443,856,103.00			755,042,104.48		3,084,522.50		56,499,403.48	319,317,377.52	1,577,799,510.98		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	443,856,103.00			755,042,104.48		3,084,522.50		56,499,403.48	317,235,768.38	1,575,717,901.84		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,906,367.00			514,805,520.81		2,438,968.75		6,576,294.07	14,801,036.37	613,528,187.00		
（一）综合收益总额						2,438,968.75			65,762,940.74	68,201,909.49		
（二）股东投入和减少资本	74,906,367.00			514,805,520.81						589,711,887.81		
1. 股东投入的普通股	74,906,367.00			514,805,520.81						589,711,887.81		
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								6,576,294.07	-50,961,904.37	-44,385,610.30		
2. 对股东的分配								6,576,294.07	-6,576,294.07			
3. 其他									-44,385,610.30	-44,385,610.30		
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	518,762,470.00			1,269,847,625.29		5,523,491.25		63,075,697.55	332,036,804.75	2,189,246,088.84		

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
2020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
		优先股	永续债	其他		
一、上年期末余额	429,141,351.00			703,771,031.10	8,429,080.00	-1,452,735.00
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	8,429,080.00	-1,452,735.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,714,752.00			51,271,073.38	-8,429,080.00	4,537,257.50
（一）综合收益总额						4,537,257.50
（二）股东投入和减少资本	14,714,752.00			51,271,073.38	-8,429,080.00	
1. 股东投入的普通股	16,949,152.00			57,459,896.29		
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	-2,234,400.00			-6,188,822.91	-8,429,080.00	
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
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. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	443,856,103.00			755,042,104.48		3,084,522.50

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的批复》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。

2015年10月30日, 本公司经董事会审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 注册增加至14,272.7117万元。2016年3月12日, 经董事会审议通过以资本公积转增股本, 注册资本增加至42,818.1351万元。2016年8月22日经董事会审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》, 注册资本增加至42,914.1351万元。本公司于2019年2月19日非公开发行普通股, 注册资本增加44,609.0503万元。因本公司未达成2017年度业绩考核指标, 本公司于2019年度回购并注销2,234,400股, 减少至44,385.6103万元。

根据2020年8月4日中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1626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批复》核准, 本公司于2020年10月14日非公开发行人民币普通股74,906,367.00股, 并于2020年11月2日在深圳证券交易所上市交易。

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; 法人代表为马红菊; 注册资本为人民币51,876.2470万元。

本公司主营业务为电线、电缆的生产、销售、航空零部件及医疗器械零部加工。

本财务报告由董事会于2021年4月14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、成都航飞航空机械设备制造有限公司。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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财务报表为基础，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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（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，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

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. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两

项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：合并范围内关联方组合

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收票据组合3：国内信用证

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量账龄组合预期信用损失的会计估计政策为：

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

其他应收款组合1：保证金、押金

其他应收款组合2：关联方款项

其他应收款组合3：应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）发放贷款及垫款

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。

按照《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20）有关规定，于每年年终按照风险

资产余额的 1%提取一般（风险）准备金。

（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、委托加工物资、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

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）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十五）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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本；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》的有关规定处理，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。

（十六）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。

（十七）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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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（%）
房屋及建筑物	25	5	3.80
机器设备	15	5	6.33
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他设备	5	5	19.00

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
软件	3	年限平均法

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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

1.销售商品合同

①本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。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.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同为资金借贷服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。具体确认方法为：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。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

（三十）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。

（三十一）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。

(三十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售商品取得的收入，且超过 99.00%的收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	52,942,661.53		
合同负债		46,851,912.86	46,851,912.86
其他流动负债	838,493.98	6,090,748.67	6,929,242.65

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	52,543,428.58		

2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
合同负债		46,498,609.36	46,498,609.36
其他流动负债	838,493.98	6,044,819.22	6,883,313.20

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	16%、13%、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%
成都航飞航空机械设备制造有限公司	15%
洛阳万富小额贷款股份有限公司	25%
河南通达新材料有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

公司于 2019 年 10 月 31 日通过高新技术企业重新认定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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 税务总局 国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），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（2020 年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 40 号）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	9,193.66	187,072.20
银行存款	400,257,156.35	183,229,506.10
其他货币资金	288,661,846.32	337,127,384.93
合 计	688,928,196.33	520,543,963.23

其中：其他货币资金

2020年1月1日—2020年12月31日

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	223,216,849.80	225,029,914.30
保函保证金	12,596,855.84	22,242,682.24
信用证保证金	13,615,050.57	40,405,034.77
期货保证金	35,609,488.03	43,343,520.29
保证金应收利息	3,623,602.08	6,106,233.33
合 计	288,661,846.32	337,127,384.93

注：使用受限的货币资金期末余额为 262,752,076.79 元。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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	95,000,000.00	
其中：理财产品	95,000,000.00	
合 计	95,000,000.00	

(三) 衍生金融资产

类 别	期末余额	期初余额
期货合约	6,632,250.00	3,628,850.00
合 计	6,632,250.00	3,628,850.00

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	753,546,386.57	100.00	46,850,385.08	6.22
其中：组合 1：账龄组合	753,546,386.57	100.00	46,850,385.08	6.22
合 计	753,546,386.57	100.00	46,850,385.08	6.22

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	632,596,862.60	100.00	36,768,501.53	5.81
其中：组合 1：账龄组合	632,596,862.60	100.00	36,768,501.53	5.81
合 计	632,596,862.60	100.00	36,768,501.53	5.81

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	589,497,978.61	2.00	11,747,537.68	480,979,067.70	2.00	9,619,581.35
1至2年	82,044,372.08	5.00	4,102,218.61	74,637,275.19	5.00	3,731,863.76
2至3年	25,886,307.84	20.00	5,177,261.57	47,250,981.84	20.00	9,450,196.37
3至4年	34,864,200.60	30.00	10,459,260.18	16,470,078.24	30.00	4,941,023.47
4至5年	11,778,840.80	50.00	5,889,420.40	8,467,246.11	50.00	4,233,623.06
5年以上	9,474,686.64	100.00	9,474,686.64	4,792,213.52	100.00	4,792,213.52
合 计	753,546,386.57		46,850,385.08	632,596,862.60		36,768,501.53

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 10,519,296.46 元,本期收回或转回坏账准备金额为 437,412.91 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
郑州华力电缆有限公司	66,571,366.35	8.83	1,331,427.33
成都飞机工业(集团)有限责任公司	45,692,023.79	6.06	913,840.48
河南通达新材料有限公司	32,524,057.59	4.32	650,481.15
河南金航铝业有限公司	24,965,426.04	3.31	499,308.52
中国水电建设集团国际工程有限公司	22,266,909.22	2.95	445,338.18
合 计	192,019,782.99	25.47	3,840,395.66

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类披露

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,806,962.57	20,421,824.13
商业承兑汇票	50,939,207.92	46,789,429.42
合 计	80,746,170.49	67,211,253.55

注: 期末已质押尚未到期的银行承兑汇票金额为人民币 23,026,962.57 元, 期末已质押尚未到期的商业承兑汇票金额为人民币 30,173,596.55 元。

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	89,867,697.25	

2020年1月1日—2020年12月31日

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		8,670,000.00
合 计	89,867,697.25	8,670,000.00

(六) 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	75,818,958.92	89.84	70,308,923.85	71.91
1 至 2 年	1,006,484.25	1.19	24,650,375.75	25.22
2 至 3 年	7,572,197.03	8.97	2,322,148.49	2.38
3 年以上			475,526.94	0.49
合 计	84,397,640.20	100.00	97,756,975.03	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
河南通达电缆股份有限公司	洛阳拓邦铝业有限公司	7,572,197.03	2 至 3 年	尚未最终结算
河南通达电缆股份有限公司	郑州鸿达福商贸有限公司	1,006,484.25	1 至 2 年	尚未最终结算
合 计	—	8,578,681.28	—	—

注：账龄超过 1 年的大额预付款项系货物已收到，尚未收到采购货物发票的税金金额。

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 (%)
修武圣昊铝业有限公司	38,445,778.97	45.55
河南金航铝业有限公司	14,492,789.48	17.17
洛阳拓邦铝业有限公司	7,572,197.03	8.97
陕西美鑫产业投资有限公司	6,659,492.09	7.89
山东元旺电工科技有限公司	3,800,000.00	4.50
合 计	70,970,257.57	84.08

(七) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		37,687.67
其他应收款项	65,116,982.10	8,819,476.25
减：坏账准备	1,436,745.67	13,051.42
合 计	63,680,236.43	8,844,112.50

1. 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
发放贷款利息		37,687.67
减：坏账准备		
合 计		37,687.67

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	49,265,920.18	
投标保证金及服务费	14,100,471.28	6,591,004.45
房租押金	594,530.20	353,144.00
其他	1,156,060.44	1,875,327.80
减：坏账准备	1,436,745.67	13,051.42
合 计	63,680,236.43	8,806,424.83

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	63,895,933.12	98.13	7,194,396.57	81.58
1 至 2 年	138,044.10	0.21	1,169,639.78	13.26
2 至 3 年	771,141.78	1.18	445,815.90	5.05
3 至 4 年	313,615.90	0.48	9,624.00	0.11
合计	65,118,734.90	100.00	8,819,476.25	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	13,051.42			13,051.42
期初余额在本期重新评估后	13,051.42			13,051.42
本期计提	1,426,894.25			1,426,894.25
本期转回	3,200.00			3,200.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,436,745.67			1,436,745.67

(4) 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	往来款	38,507,650.28	1 年以内	59.14	770,153.01

2020年1月1日—2020年12月31日

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
料有限公司					
偃师市中盛铝 加工有限公司	往来款	2,906,921.51	1年以内	4.46	58,138.43
中铁电气化局 集团物资贸易 有限公司	投标保证金及服 务费	2,533,202.50	1年以内	3.89	50,664.05
中铁建电气化 局集团科技有 限公司	投标保证金及服 务费	1,915,316.00	1年以内	2.94	38,306.32
中国铁路西安 局集团有限公 司第三工程指 挥部	投标保证金及服 务费	1,717,650.00	1年以内	2.64	34,353.00
合 计	—	47,580,740.29	—	73.07	951,614.81

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	77,407,653.61		77,407,653.61	75,947,904.24		75,947,904.24
自制半成品	39,998,094.79		39,998,094.79	15,913,740.02		15,913,740.02
低值易耗品	20,119,024.72		20,119,024.72	11,113,914.15		11,113,914.15
发出商品	73,804,314.89		73,804,314.89	21,369,890.26		21,369,890.26
库存商品	101,874,422.03	889,573.72	100,984,848.31	159,477,221.32	673,512.12	158,803,709.20
合 计	313,203,510.04	889,573.72	312,313,936.32	283,822,669.99	673,512.12	283,149,157.87

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值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	
库存商品	673,512.12	744,757.40		528,695.80	889,573.72
合 计	673,512.12	744,757.40		528,695.80	889,573.72

(九) 发放贷款及垫款

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	193,580,000.00	197,216,562.48
其中：贷款	193,580,000.00	197,216,562.48
企业贷款和垫款	97,975,905.25	123,920,612.21
其中：贷款	97,975,905.25	123,920,612.21
贷款和垫款总额	291,555,905.25	321,137,174.69

项 目	期末余额	年初余额
减：贷款损失准备	159,008,464.30	82,703,912.45
其中：单项计提数	2,915,559.05	3,211,371.75
组合计提数	156,092,905.25	79,492,540.70
贷款和垫款账面价值	132,547,440.95	238,433,262.24

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	285,432,629.30	302,014,174.69
保证抵押贷款	4,943,275.95	9,350,000.00
保证质押贷款	1,180,000.00	9,773,000.00
贷款和垫款总额	291,555,905.25	321,137,174.69
减：贷款损失准备	159,008,464.30	82,703,912.45
其中：单项计提数	2,915,559.05	3,211,371.75
组合计提数	156,092,905.25	79,492,540.70
贷款和垫款的账面价值	132,547,440.95	238,433,262.24

3. 本期计提、核销和收回的发放贷款及垫款损失准备

本期计提的发放贷款及垫款损失准备金额为 83,383,102.25 元；本期核销的发放贷款及垫款损失准备金额为 7,078,550.40 元。

本报告期实际核销的发放贷款及垫款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 1	贷款	2,928,000.00	款项已无望收回	公司管理层	否
客户 2	贷款	2,000,000.00	款项已无望收回	公司管理层	否
客户 3	贷款	1,550,000.00	款项已无望收回	公司管理层	否
客户 4	贷款	600,000.00	款项已无望收回	公司管理层	否
客户 5	贷款	550.40	款项已无望收回	公司管理层	否
合 计		7,078,550.40	—	—	—

(十)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	135,545,233.79	117,021,141.59
待抵扣进项税额	6,012,686.90	
预缴所得税		5,661,911.17
预付房租		236,742.81
预付油卡		92,506.55
合 计	141,557,920.69	123,012,302.12

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期 末余额
		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	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	
联营企业										
河南通达新材料有限公司		24,000,000.00		744,138.48					9,365,831.21	34,109,969.69
合 计		24,000,000.00		744,138.48					9,365,831.21	34,109,969.69

注：河南通达电缆股份有限公司于 2020 年 7 月出让了持有的河南通达新材料有限公司 35%的股权，出让该部分股权后，本公司仍持有河南通达新材料有限公司 35%的股权，本公司在单体报表中对河南通达新材料有限公司的长期股权投资核算方法有成本法转为权益法。上表本期增减变动中的其他人民币 9,365,831.21 元，其中人民币 11,000,000.00 元，为本公司年初初始投资额，人民币-1,634,168.79 元，系初始投资至处置日期间的累计投资收益金额。

(十二) 其他权益工具投资

项 目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
河南偃师农村商业银行股份有限公司	11,800,000.00	11,800,000.00	11,800,000.00	385,165.44		
合 计	11,800,000.00	11,800,000.00	11,800,000.00	385,165.44		

(十三) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	22,539,129.37	22,539,129.37
2.本期增加金额	48,910,429.19	48,910,429.19
存货\固定资产\在建工程转入	48,910,429.19	48,910,429.19
3.本期减少金额		
4.期末余额	71,449,558.56	71,449,558.56
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,119,580.44	4,119,580.44
2.本期增加金额	6,689,761.30	6,689,761.30
(1) 计提或摊销	1,055,471.88	1,055,471.88
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,634,289.42	5,634,289.42
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,809,341.74	10,809,341.74
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	60,640,216.82	60,640,216.82
2.期初账面价值	18,419,548.93	18,419,548.93

注：截至 2020 年 12 月 31 日，房屋建筑中，尚未办妥产权证书的账面价值为人民币 24,665,869.63 元，产证正在办理中。

(十四) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	481,131,101.16	389,501,731.14
减：减值准备		
合 计	481,131,101.16	389,501,731.14

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	220,957,951.29	270,325,848.11	11,238,068.51	5,400,480.35	507,922,348.26
2.本期增加金额	19,118,635.81	119,237,195.19	545,181.96	2,872,550.22	141,773,563.18
(1) 购置		8,326,652.46	545,181.96	803,056.60	9,674,891.02
(2) 在建工程转入	19,118,635.81	110,910,542.73		2,069,493.62	132,098,672.16
3.本期减少金额	28,269,920.85	5,944,092.73	2,816,013.59	501,647.62	37,531,674.79
(1) 处置或报废		5,795,652.09	1,200,828.55		6,996,480.64
(2) 处置子公司		148,440.64	47,413.79		195,854.43
(3) 转入投资性房地产	24,314,849.85				24,314,849.85
4.期末余额	215,761,737.25	383,618,950.57	10,535,008.13	8,273,030.57	618,188,726.52
二、累计折旧					
1.期初余额	41,741,898.15	65,502,648.76	8,567,064.41	2,609,005.80	118,420,617.12
2.本期增加金额	8,289,509.24	18,820,967.34	601,137.54	757,842.22	28,469,456.34
计提	8,289,509.24	18,820,967.34	601,137.54	757,842.22	28,469,456.34
3.本期减少金额	6,676,485.40	3,043,902.05	2,553,387.28	366,843.82	12,640,618.55
(1) 处置或报废		3,025,942.21	1,140,787.12		4,166,729.33
(2) 处置子公司		17,959.84	10,798.43		28,758.27
(3) 转入投资性房地产	5,636,960.50				5,636,960.50
4.期末余额	44,394,446.89	81,279,714.05	8,016,616.40	3,366,848.02	137,057,625.36
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	171,367,290.36	302,339,236.52	2,518,391.73	4,906,182.55	481,131,101.16
2.期初账面价值	179,216,053.14	204,823,199.35	2,671,004.10	2,791,474.55	389,501,731.14

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 21,841,302.37 元。截至 2020 年 12 月 31 日，房屋建筑中，尚未办妥产权证书的账面价值为人民币 22,472,283.02 元，产证正在办理中。

(十五) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	61,172,567.52	77,666,970.88
减：减值准备		
合 计	61,172,567.52	77,666,970.88

(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
航空零部件制造基地项目	27,717,451.03		27,717,451.03	28,575,455.09		28,575,455.09
铸轧车间				10,897,632.83		10,897,632.83
冷轧车间				10,207,491.29		10,207,491.29
超高压导线工程技术研究中心	32,424,453.67		32,424,453.67	10,132,943.37		10,132,943.37
圆形熔炼炉				7,801,724.10		7,801,724.10
矩形保温炉				6,413,793.12		6,413,793.12
除尘系统				2,034,482.80		2,034,482.80
电阻退火炉				1,603,448.28		1,603,448.28
信息化管理系统	1,030,662.82		1,030,662.82			
合 计	61,172,567.52		61,172,567.52	77,666,970.88		77,666,970.88

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
航空零部件制造基地项目	550,000,000.00	28,575,455.09	130,817,831.79	131,497,248.37	178,587.48	27,717,451.03
合 计	550,000,000.00	28,575,455.09	130,817,831.79	131,497,248.37	178,587.48	27,717,451.03

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
航空零部件制造基地项目	48.47	48.47	453,124.99	207,833.33	4.90	募股资金、自筹资金
合 计	—	—	453,124.99	207,833.33		

(十六) 无形资产

无形资产情况

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	666,045.16	67,857,655.40

项 目	土地使用权	软 件	合 计
2. 本期增加金额		1,108,910.90	1,108,910.90
购置		1,108,910.90	1,108,910.90
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	67,191,610.24	1,774,956.06	68,966,566.30
二、累计摊销			
1. 期初余额	9,347,731.68	228,674.57	9,576,406.25
2. 本期增加金额	1,356,662.27	71,895.94	1,428,558.21
计提	1,356,662.27	71,895.94	1,428,558.21
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,704,393.95	300,570.51	11,004,964.46
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	56,487,216.29	1,474,385.55	57,961,601.84
2. 期初账面价值	57,843,878.56	437,370.59	58,281,249.15

(十七) 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：

人民币：万元

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	26,304.04
资产组的账面价值②	30,121.40
包含整体商誉的资产组的账面价值③=①+②	56,425.44
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）④	58,018.62
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 2021 年 4 月 9 日出具的《通达股份拟对合并成都航飞航空机械设备制造有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》（中天华资评报字[2021]第 10252 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

项目名称	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	2021-2025 年	注 1	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.53

注：根据成都航飞航空机械设备制造有限公司（简称“成都航飞”）最近三年实现盈利承诺的情况、历史期的业绩增长情况以及企业未来的发展规划进行预测，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 2021 年及以后仍将维持一定增长，待新厂房形成产能并释放后，逐渐趋于稳定。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 46.44%、14.47%、12.61%、8.86%、4.84%。

（十八）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
厂房改良支出	14,272.96		14,272.96		
合 计	14,272.96		14,272.96		

（十九）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：				

2020年1月1日—2020年12月31日

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
资产减值准备	7,376,505.68	49,176,704.47	6,855,025.39	45,637,427.54
贷款损失准备	20,675,978.11	82,703,912.45	20,675,978.11	82,703,912.45
交易性金融工具、衍生金融工具公允 价值变动	20,103.75	134,025.00		
递延收益	2,327,593.29	15,517,288.60	636,280.05	4,241,866.97
可用以后年度税前利润弥补的亏损			3,441,331.26	22,942,208.39
小 计	30,400,180.83	147,531,930.52	31,608,614.81	155,525,415.35
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允 价值变动	994,837.50	6,632,250.00	544,327.50	3,628,850.00
固定资产一次性计入成本费用	3,402,261.28	22,681,741.99		
小 计	4,397,098.78	29,313,991.99	544,327.50	3,628,850.00

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	83,383,102.25	
可抵扣亏损		11,010,297.74
合 计	83,383,102.25	11,010,297.74

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		907,192.84	
2022		863,042.31	
2023		2,068,274.67	
2024		7,171,787.92	
合 计		11,010,297.74	

(二十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	9,760,750.80	117,720,334.91
预付工程款	3,465,608.66	2,856,881.94
合 计	13,226,359.46	120,577,216.85

(二十一) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	8,670,000.00	1,220,000.00
信用借款	183,000,000.00	269,762,000.00

2020年1月1日—2020年12月31日

借款条件	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	245,762.92	454,876.94
合 计	191,915,762.92	271,436,876.94

(二十二) 衍生金融负债

类 别	期末余额	期初余额
期货合约	134,025.00	
合 计	134,025.00	

(二十三) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	383,884,200.00	295,489,758.32
商业承兑汇票	30,000,000.00	
信用证	58,000,000.00	175,000,000.00
合 计	471,884,200.00	470,489,758.32

(二十四) 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)	61,886,003.28	40,251,963.16
1 年以上	18,816,713.93	18,024,646.74
合 计	80,702,717.21	58,276,609.90

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南祥隆铝业科技有限公司	8,071,679.49	尚未最终结算
河南安信建设集团有限公司	3,524,223.87	尚未最终结算
四川鸿成佳建筑工程有限责任公司	2,096,210.02	尚未最终结算
合 计	13,692,113.38	—

(二十五) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	12,201,654.00	29,611,182.14
1 年以上	1,071,077.72	17,240,730.72
合 计	13,272,731.72	46,851,912.86

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

2020年1月1日—2020年12月31日

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,097,925.51	45,874,426.65	43,794,901.52	9,177,450.64
离职后福利-设定提存计划		171,398.25	171,398.25	
合 计	7,097,925.51	46,045,824.90	43,966,299.77	9,177,450.64

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	7,081,747.28	41,796,073.26	39,731,679.06	9,146,141.48
职工福利费		2,910,390.08	2,910,390.08	
社会保险费		607,719.65	607,719.65	
其中：医疗保险费		558,829.51	558,829.51	
工伤保险费		4,344.91	4,344.91	
生育保险费		44,545.23	44,545.23	
住房公积金		343,708.00	343,708.00	
工会经费和职工教育经费	16,178.23	216,535.66	201,404.73	31,309.16
合 计	7,097,925.51	45,874,426.65	43,794,901.52	9,177,450.64

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		145,711.42	145,711.42	
失业保险费		25,686.83	25,686.83	
合 计		171,398.25	171,398.25	

(二十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	348,585.33	1,256,302.03
企业所得税	15,560,901.67	5,366,385.85
土地增值税	10,044,376.17	
房产税	526,744.42	545,868.52
土地使用税	283,271.30	396,774.70
个人所得税	138,404.28	139,221.44
城市维护建设税	57,479.05	113,792.41
教育费附加	54,590.79	99,076.89
印花税	41,574.90	50,031.81
其他税费	43,580.92	43,580.92
合 计	27,099,508.83	8,011,034.57

(二十八) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,549,033.19	36,624,334.25
合 计	1,549,033.19	36,624,334.25

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		32,000,000.00
质保金	1,169,629.00	2,271,376.00
运杂费	221,807.41	998,180.45
房租押金	91,050.00	200,000.00
其他	66,546.78	1,154,777.80
合 计	1,549,033.19	36,624,334.25

(二十九) 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	44,973,464.00	54,763,812.00
一年内到期的长期应付款		29,000,000.00
合 计	44,973,464.00	83,763,812.00

(三十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,725,455.13	6,090,748.67
其他	500,000.00	838,493.98
合 计	2,225,455.13	6,929,242.65

(三十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	61,972,873.11	113,097,445.76	
抵押借款	8,000,000.00	404,510.00	
信用借款		109,062,508.00	
长期借款应付利息	156,908.61	355,492.23	
合 计	70,129,781.72	222,919,955.99	

(三十二) 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	12,424,229.44	4,476,770.00	1,383,710.84	15,517,288.60	

2020年1月1日—2020年12月31日

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合 计	12,424,229.44	4,476,770.00	1,383,710.84	15,517,288.60	

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	1,149,995.00		200,004.00		949,991.00	资产相关
支持工业企业发 展项目资金	1,097,761.00		126,672.00		971,089.00	资产相关
科技创新项目资金	723,055.46		63,333.36		659,722.10	资产相关
先进制造业发展 专项资金	1,271,055.51		111,333.36		1,159,722.15	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	资产相关
航空及医疗零部 件产业技术改造 项目	271,272.59		21,084.12		250,188.47	资产相关
第九批工业发展 专项资金	435,813.86		33,808.16		402,005.70	资产相关
生产性工业项目 建设奖励	950,500.00				950,500.00	资产相关
战略性新兴产业补助	1,680,000.00	720,000.00	28,571.43		2,371,428.57	资产相关
2019年第一批省级科 技项目计划资金	500,000.00			500,000.00		收益相关
温江商务局拨付进口贴 息补助	2,299,895.24		155,049.12		2,144,846.12	资产相关
成都海峡两岸科技产业 开发园管委会企业扶持 资金（鼓励企业技术改 造）	447,923.00		30,923.96		416,999.04	资产相关
成都海峡两岸科技产业 开发园管委会企业扶持 资金（支持重大工业和 信息化项目建设）	1,422,057.78		91,706.64		1,330,351.14	资产相关
四川省战新专项资金		2,000,000.00	11,299.44		1,988,700.56	资产相关
2020年外贸专项资金 进口贴息		1,756,770.00	9,925.25		1,746,844.75	资产相关
合 计	12,424,229.44	4,476,770.00	883,710.84	500,000.00	15,517,288.60	

(三十三) 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	443,856,103.00	74,906,367.00				74,906,367.00	518,762,470.00

(三十四) 资本公积

2020年1月1日—2020年12月31日

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	755,962,647.39	514,805,520.81		1,270,768,168.20
二、其他资本公积	5,857.09			5,857.09
合 计	755,968,504.48	514,805,520.81		1,270,774,025.29

注：本公司于2020年10月12日非公开发行人民币普通股74,906,367股，发行价格8.01元/股，扣除相关费用后实际募集资金589,711,887.81元，确认股本溢价514,805,520.81元。

（三十五）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	56,499,403.48	6,576,294.07		63,075,697.55
合 计	56,499,403.48	6,576,294.07		63,075,697.55

（三十六）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	387,875,666.44	
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	387,875,666.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,503,419.10	
减：提取法定盈余公积	6,576,294.07	10.00%
应付普通股股利	44,385,610.30	
期末未分配利润	461,417,181.17	

（三十七）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	1,749,611,906.02	1,443,146,054.19	1,699,674,382.46	1,385,298,750.61
钢芯铝绞线系列	639,041,369.11	559,714,726.95	556,700,302.64	473,678,804.97
承力索等铜合金系列	89,406,780.32	79,093,520.84	230,399,412.34	201,279,241.37
铝合金绞线等系列	319,666,894.38	259,537,464.86	284,974,352.48	227,172,938.87
铝包钢绞线等系列	135,091,002.34	111,455,638.73	249,407,239.74	206,834,255.26
架空绝缘电缆等系列	254,925,078.59	217,961,681.85	237,902,857.31	191,838,871.20
铝绞线、布电线等其他	110,433,225.43	92,538,650.46	60,883,984.75	53,455,024.02
军工产品机械加工制造	101,626,057.86	37,603,959.70	42,625,919.95	11,572,575.62
医疗产品机械加工制造	9,148,583.92	6,833,220.09	8,869,676.43	6,580,091.76
铝制品贸易销售	81,317,487.16	78,407,190.71	14,472,492.49	12,886,947.54
利息收入	8,955,426.91		13,438,144.33	

2020年1月1日—2020年12月31日

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	187,201,525.13	183,219,391.95	97,341,205.57	90,453,378.74
材料销售	185,351,215.98	181,590,608.96	95,838,098.04	89,168,358.68
租赁收入	1,850,309.15	1,628,782.99	1,474,805.64	1,285,020.06
其他			28,301.89	
合 计	1,936,813,431.15	1,626,365,446.14	1,797,015,588.03	1,475,752,129.35

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

项 目	收入确认时间	
	在某一时点确认	在某一时段内确认
一、主营业务小计	1,740,656,479.11	8,955,426.91
钢芯铝绞线系列	639,041,369.11	
承力索等铜合金系列	89,406,780.32	
铝合金绞线等系列	319,666,894.38	
铝包钢绞线等系列	135,091,002.34	
架空绝缘电缆等系列	254,925,078.59	
铝绞线、布电线等其他	110,433,225.43	
军工产品机械加工制造	101,626,057.86	
医疗产品机械加工制造	9,148,583.92	
铝制品贸易销售	81,317,487.16	
利息收入		8,955,426.91
二、其他业务小计	185,351,215.98	1,850,309.15
材料销售	185,351,215.98	
租赁收入		1,850,309.15
合 计	1,926,007,695.09	10,805,736.06

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	电线电缆业务	零部件业务	小额贷款业务	分部间抵消	合 计
钢芯铝绞线系列	639,041,369.11				639,041,369.11
承力索等铜合金系列	89,406,780.32				89,406,780.32
铝合金绞线等系列	319,666,894.38				319,666,894.38
铝包钢绞线等系列	135,091,002.34				135,091,002.34
架空绝缘电缆等系列	255,408,549.02			483,470.43	254,925,078.59
铝绞线、布电线等其他	110,451,300.13			18,074.70	110,433,225.43
军工产品机械加工制造		101,626,057.86			101,626,057.86
医疗产品机械加工制造		9,148,583.92			9,148,583.92
铝制品贸易销售	82,966,313.98			1,648,826.82	81,317,487.16
利息收入			8,955,426.91		8,955,426.91

2020年1月1日—2020年12月31日

收入类别	电线电缆业务	零部件业务	小额贷款业务	分部间抵消	合 计
材料销售	232,758,226.26	292,035.40		47,699,045.68	185,351,215.98
租赁收入	1,850,309.15				1,850,309.15
合 计	1,866,640,744.69	111,066,677.18	8,955,426.91	49,849,417.63	1,936,813,431.15

(三十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,814,241.94	3,687,771.17
教育费附加	2,803,517.72	3,671,595.30
房产税	2,124,241.09	2,341,305.87
土地使用税	1,413,043.50	1,753,553.11
印花税	721,277.93	694,463.14
环境保护税	174,323.68	174,323.68
车船税	17,646.15	16,326.12
合 计	10,068,292.01	12,339,338.39

(三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中标服务费	4,765,892.33	7,794,043.74
职工薪酬	4,992,576.81	3,753,778.04
检测费	2,428,419.01	2,153,670.71
招待费	1,852,085.03	1,769,049.39
差旅费	1,155,830.63	1,571,903.69
广告支出	1,218,650.52	1,190,691.50
办公费	221,852.17	248,404.71
运输费		23,414,119.19
国际贸易费		16,338,706.16
其他		296,971.31
合 计	16,635,306.50	58,531,338.44

注：本公司执行新收入准则，本年度发生的运输费人民币 22,757,644.72 元，国际贸易费人民币 18,565,037.87 元，属于合同取得成本，在对应的会计科目核算，不再列报至销售费用。

(四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬	14,477,645.80	14,951,808.54
折旧费	5,733,010.26	5,685,492.55
差旅费	277,758.27	3,359,395.37
办公费	4,734,758.86	2,828,130.26
咨询评估费	3,163,512.29	2,584,246.83
招待费	1,877,318.72	1,600,193.92

2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日

项 目	本期发生额	上期发生额
摊销费	1,428,558.21	1,261,522.42
维修费	1,188,323.26	681,106.51
水电费	693,438.98	579,413.31
劳务费	1,984,444.80	495,111.62
汽车支出	650,984.90	482,337.99
绿化费	1,280,923.90	469,216.48
广告宣传费	665,110.00	402,105.61
环保支出	369,526.69	164,609.91
其他		1,612,901.36
合 计	38,525,314.94	37,157,592.68

(四十一) 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	50,954,120.54	45,641,541.54
薪酬	8,475,688.45	9,414,648.23
折旧费用	3,682,227.28	1,907,578.39
其他	979,712.74	1,251,259.72
合 计	64,091,749.01	58,215,027.88

(四十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,817,377.46	40,030,245.66
减：利息收入	8,734,086.67	12,131,511.98
汇兑损失	835,630.36	3,710,598.30
手续费支出	2,964,490.15	3,265,824.49
合 计	18,883,411.30	34,875,156.47

(四十三) 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
2019 年研发费用财政补贴	1,249,000.00	1,400,000.00	与收益相关
偃师商务局扩大进出口规模项目资金补贴	800,000.00		与收益相关
出口信保项目补助资金	574,800.00	68,800.00	与收益相关
2017 年与 2018 年研发费用财政补贴	560,100.00	1,000,000.00	与收益相关
偃师市商务局 2019 年下半年中信保补贴资金	364,300.00		与收益相关
职业技能提升补助资金	302,200.00		与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	300,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	286,577.76		与收益相关
工业结构调整贴息资金	200,004.00	200,004.00	与资产相关
偃师市财政局 2020 年第一批省级外经贸发展专项资金	200,000.00		与收益相关

2020年1月1日—2020年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
洛阳市科技局 2020 年高新技术企业认定补贴款	200,000.00		与收益相关
温江商务局拨付进口贴息补助	155,049.12	12,920.76	与资产相关
阳市财政局社会保障基金专户 2020 年第四批企业新型学徒制预支补贴资金	142,500.00		与收益相关
支持工业企业发展项目资金	126,672.00	126,672.00	与资产相关
先进制造业发展专项资金	111,333.36	111,333.36	与资产相关
偃师工信局中小微企业产销对接奖励资金	100,000.00		与收益相关
洛阳市财政局洛阳市时常监督管理局知识产权项目资金	100,000.00		与收益相关
2018 年洛阳市科技创新券		1,000,000.00	与收益相关
中国驰名商标奖		600,000.00	与收益相关
军民融合产业政策专项资金		407,600.00	与收益相关
2019 年 12 月企业应急稳岗补贴		398,700.00	与收益相关
鼓励企业租用厂房发展补贴		382,500.00	与收益相关
成都海峡两岸科技产业开发园管委会补助款（四川省科技厅研发补助的配套补助）		275,000.00	与收益相关
小微企业创业创新专利奖励补贴		200,000.00	与收益相关
民营经济政策资金补贴		200,000.00	与收益相关
产销对接政策奖励资金		100,000.00	与收益相关
其他	738,429.59	304,944.86	与收益相关
合 计	6,510,965.83	6,788,474.98	—

(四十四) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	744,138.48	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,634,168.81	3,834,616.72
理财产品及国债逆回购收益	462,898.50	358,438.47
处置交易性金融资产的投资收益		7,299,797.59
其他权益工具投资持有期间的投资收益	385,165.44	
合 计	3,226,371.23	11,492,852.78

(四十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-10,519,296.46	-2,299,602.74
其他应收款信用减值损失	-1,426,894.25	471,304.39
发放贷款及垫款信用减值损失	-83,383,102.25	-51,342,725.15
合 计	-95,329,292.96	-53,171,023.50

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-744,757.40	-634,788.37
合 计	-744,757.40	-634,788.37

(四十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得	41,857,097.83	549,795.92
固定资产处置收益	61,572.77	10,639.77
合 计	41,918,670.60	560,435.69

(四十八) 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	444,288.00	1,221,800.00	444,288.00
其他	160,155.12	262,413.08	160,155.12
合 计	604,443.12	1,484,213.08	604,443.12

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)	444,288.00	1,021,800.00	与收益相关
成都海峡两岸科技产业开发 园管委会补助(获高企证书补 助)		200,000.00	与收益相关
合 计	444,288.00	1,221,800.00	

(四十九) 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	138,080.00	73,008.50	138,080.00
非流动资产损坏报废损失	147,288.21		147,288.21
罚款支出	3,353.99	172,114.98	3,353.99
其他	677,534.93	13,203.68	677,534.93
合 计	966,257.13	258,327.16	966,257.13

(五十) 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	19,907,511.53	4,901,145.64

2020年1月1日—2020年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	3,241,742.32	-340,821.13
合 计	23,149,253.85	4,560,324.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	117,464,054.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,619,608.18
子公司适用不同税率的影响	-7,517,707.93
调整以前期间所得税的影响	-2,094,585.45
非应税收入的影响	-414,520.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	482,293.34
使用前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	-385,386.65
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	20,845,775.56
研发费用加计扣除	-5,386,256.89
所得税费用	23,149,253.85

(五十一) 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	48,258,528.07	484,994,872.68
其中：收到的票据保证金	23,548,465.78	119,851,688.94
收到的政府补助	10,706,322.11	13,808,261.62
利息收入	8,734,086.67	8,061,035.55
暂收款和收回暂付款	5,267,507.51	343,240,430.13
其他营业外收入	2,146.00	33,456.44
支付其他与经营活动有关的现金	43,222,122.17	625,923,076.33
其中：暂付款和支付暂收款	10,007,781.46	330,479,301.08
办公费	4,956,611.03	2,612,716.98
中标服务费	4,765,892.33	7,794,043.74
招待费	3,729,403.75	3,485,978.75
咨询评估费	3,163,512.29	4,331,561.78
差旅费	1,433,588.90	2,092,655.93
研发费用	979,712.74	48,672,855.86
营业外支出	807,932.93	258,327.16
其他费用	13,377,686.74	17,539,817.29
支付的票据保证金		168,902,992.41
运输费		23,414,119.19

2020年1月1日—2020年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
国际贸易费		16,338,706.16

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	1,579,423.48	
其中：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,579,423.48	

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	10,905,398.57	3,585,092.06
其中：非公开发行费用	10,905,398.57	3,585,092.06

(五十二) 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	94,314,800.69	81,846,517.81
加：信用减值损失	95,329,292.96	53,171,023.50
资产减值准备	744,757.40	634,788.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	29,524,928.22	21,571,314.36
无形资产摊销	1,428,558.21	1,973,989.68
长期待摊费用摊销	14,272.96	122,358.75
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）	-41,918,670.60	-560,435.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	147,288.21	
财务费用（收益以“-”号填列）	23,817,377.46	29,808,527.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,226,371.23	-4,057,516.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,098,280.75	713,412.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,852,771.28	544,327.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-80,787,440.91	-11,497,440.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-131,219,931.26	89,889,073.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,079,671.27	15,086,944.56
经营活动产生的现金流量净额	41,199,585.41	279,246,885.86
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		

2020年1月1日—2020年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	426,176,119.54	214,734,471.09
减：现金的期初余额	214,734,471.09	152,347,585.31
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	211,441,648.45	62,386,885.78

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,579,423.48
其中：河南通达新材料有限公司	1,579,423.48
处置子公司收到的现金净额	-1,579,423.48

3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	426,176,119.54	214,734,471.09
其中：库存现金	9,193.66	187,072.20
可随时用于支付的银行存款	400,257,156.35	183,229,506.10
可随时用于支付的其他货币资金	25,909,769.53	31,317,892.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	426,176,119.54	214,734,471.09

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	262,752,076.79	应付票据、期货合约、保函等保证金
应收款项融资	53,200,559.12	已质押
长期股权投资	903,503,649.72	已质押
固定资产	130,849,645.07	已抵押
合 计	1,350,305,930.70	—

(五十四) 外币货币性项目

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
银行存款			
其中：美元	2,673,282.74	6.5249	17,442,902.55
其他货币资金			
其中：美元	15,000.00	6.5249	97,873.50

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	3,200,006.01	6.5249	20,879,719.21
合同负债			
其中：美元	351,213.48	6.5249	2,291,632.84
欧元	16,072.24	8.0250	128,979.73
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	5,360,000.00	6.5249	34,973,464.00

六、合并范围的变更

本期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权 处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资收益 的金额
河南通达新材 料有限公司	-	35.00	股权 转让	2020年7月	控制权 转移	1,634,168.79	35.00	33,365,831.21	35,000,000.00	1,634,168.79	丧失控制权 之日出售股 权对应的出 售价	-

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
成都航飞航空机械装备制造有限公司	成都市	成都市	机械、航空零部件等生产销售	100		非同一控制下企业合并

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%	-30,572,138.70	-	73,450,837.58

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	161,792,108.49	23,892,297.53	185,684,406.02	2,057,312.06	-	2,057,312.06

(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	238,797,637.36	24,041,023.85	262,838,661.21	2,781,220.49		2,781,220.49
河南通达新材料有限公司	64,046,917.71	47,586,241.16	111,633,158.87	101,580,613.56		101,580,613.56

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	8,955,426.91	-76,430,346.76	-76,430,346.76	28,939,624.34

(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	13,438,144.33	-30,229,310.96	-30,229,310.96	-6,231,338.01
河南通达新材料有限公司	193,919,493.44	-5,996,633.48	-5,996,633.48	-8,188,217.77

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

2020年1月1日—2020年12月31日

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				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	35.00%		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	河南通达新材料有限公司	河南通达新材料有限公司
流动资产	158,305,982.31	64,046,917.71
其中：现金和现金等价物	4,047,119.86	1,116,776.90
非流动资产	90,065,550.27	47,586,241.16
资产合计	248,371,532.58	111,633,158.87
流动负债	150,914,476.34	101,580,613.56
负债合计	150,914,476.34	101,580,613.56
股东权益合计	97,457,056.24	10,052,545.31
按持股比例计算的净资产份额	34,109,969.69	3,518,390.86
对联营企业权益投资的账面价值	34,109,969.69	3,518,390.86
营业收入	340,628,519.15	193,919,493.44
财务费用	537,753.14	6,303,993.56
所得税费用	-101,462.07	-11,049.54
净利润	3,404,510.93	-5,996,633.48
终止经营的净利润	-	-
综合收益总额	3,404,510.93	-5,996,633.48
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

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 2020 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	191,915,762.92				191,915,762.92
应付票据	471,884,200.00				471,884,200.00
应付账款	80,702,717.21				80,702,717.21
一年内到期的非流动负债	44,973,464.00				44,973,464.00
长期借款	156,908.61	8,000,000.00		61,972,873.11	70,129,781.72

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、（五十四）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

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				

2020年1月1日—2020年12月31日

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) 衍生金融资产	6,632,250.00			6,632,250.00
持续以公允价值计量的资产总额	6,632,250.00			6,632,250.00
(二) 衍生金融负债	134,025.00			134,025.00
持续以公允价值计量的负债总额	134,025.00			134,025.00

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 20.66%，马红菊 14.06%。

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 34.72%。

(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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海骏兴投资有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
智航尚科（香河）航空器件有限公司	实际控制人控制的其他企业
万富互联网信息科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
洛阳万福置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海咖兰服饰有限公司	实际控制人及其一致行动人控制的其他企业
河南恒星新材料有限公司	实际控制人参股
河南通达新材料有限公司	本公司的联营企业
郑州万富小额贷款有限公司	实际控制人参股
曲洪普	公司董事、总经理
张治中	公司董秘、副总经理
任健	副总经理
闫文鸽	财务总监

(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
-------	-------	--------	------------------	-------------------

2020年1月1日—2020年12月31日

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	郑州万富小额贷款有限公司	房屋	380,952.42	253,968.28
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		253,968.26

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
任健、韩本燕夫妇	成都航飞航空机械 设备制造有限公司	1,435,000.00	2018/7/27	2020/1/21	是
任健、韩本燕夫妇	成都航飞航空机械 设备制造有限公司	961,450.00	2019/4/25	2021/4/21	否
任健、韩本燕夫妇	成都航飞航空机械 设备制造有限公司	1,172,500.00	2019/6/13	2021/5/21	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	拆出金额
河南通达新材料有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00

4. 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
合 计	1,692,422.98	1,645,943.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河南通达新材料有限公司	38,507,650.28	770,153.01		
应收账款	河南通达新材料有限公司	32,524,057.59	650,481.15		
其他应收款	郑州万富小额贷款有限公司			1,000,000.00	
合 计	—	71,031,707.87	1,420,634.16	1,000,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	郑州万富小额贷款有限公司	285,714.25	666,666.67
其他应付款	任健		14,500,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司于2020年12月21日与洛阳金云实业有限公司签署了《股权转让协议》，协议约定，本公司将具有执行证券、期货相关业务资格的审计机构审计的洛阳万富小额贷款股份有限公司2020年度净资产为定价依据，转让持有的洛阳万富小额贷款股份有限公司25%的股权给洛阳金云实业有限公司，双方约定，股权转让款需在2021年12月31前支付完成，截至2020年12月31日，上述股权转让尚未最终完成。

（二）或有事项

截止报告期末，本公司尚未结清的银行保函共154笔，其中人民币保函金额为人民币136,436,249.51元，外币保函金额为8,394,651.70美元。

十二、资产负债表日后事项

（一）转让控股子公司股权情况

如本财务报告附注“十一、承诺及或有事项”中“（一）承诺事项”所述，本公司于2021年1月20日收到洛阳金云实业有限公司支付的股权转让首付款壹仟万元整，该股权转让事项，截至财务报告日，尚未最终完成。

（二）限制性股票激励计划实施情况

2020年12月31日，本公司2020年第三次临时股东大会审议并通过了《〈2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》、《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》，临时股东大会批准了本公司实施2020年限制性股票激励计划。2021年1月29日，公司第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。

本次限制性股票首次授予的具体情况为：授予日为2021年1月29日；本次授予的限制性股票的上市日为2021年2月23日，授予数量为792.90万股，股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股；授予人数为166人；授予价格为4.27元/股；本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自首次授予的限制性股票或预留权益授予登记完成之日起满12个月后，在未来24个月内分2次解除限售，每次解除限售比例为50.00%。

（三）回购公司股份的情况

经 2021 年 1 月 7 日召开的第四届董事会第二十三次会议及 2021 年 2 月 23 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以不低于人民币 650 万元（含）且不超过人民币 1,300 万元（含）以集中竞价方式回购公司股份，用于后续实施股权激励或员工持股计划，回购价格不超过 12.58 元/股（含本数），回购股份的期限为自股东大会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。截至本财务报告日，本公司尚未开始回购股份。

十三、其他重要事项

分部报告

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。

1. 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、铝制品业务分部：新材料技术的开发、技术推广服务；复合材料、纳米材料、轻金属材料的研发、生产与销售。

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	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,866,640,744.69	111,066,677.18	8,955,426.91	-49,849,417.63	1,936,813,431.15
二、营业成本	1,630,544,498.14	45,595,571.03		-49,774,623.03	1,626,365,446.14
三、对联营和合营企业的投资收益	744,138.48				744,138.48

2020年1月1日—2020年12月31日

项目	电线电缆业务	零部件业务	小额贷款业务	分部间抵销	合计
四、信用减值损失	11,321,628.63	635,313.47	83,383,102.25	-10,751.39	95,329,292.96
五、资产减值损失	70,426,570.30	141,930.72		-69,823,743.62	744,757.40
六、折旧费和摊销费	18,607,014.84	12,086,370.38	199,579.57	74,794.60	30,967,759.39
七、利润总额	73,030,434.06	49,856,046.77	-76,368,855.16	70,946,428.87	117,464,054.54
八、所得税费用	5,989,092.33	6,623,495.67	61,491.60	10,475,174.25	23,149,253.85
九、净利润	67,041,341.73	43,232,551.10	-76,430,346.76	60,471,254.62	94,314,800.69
十、资产总额	3,049,715,847.29	851,653,664.86	185,684,406.02	-761,071,697.59	3,325,982,220.58
十一、负债总额	860,469,758.45	70,989,016.70	2,057,312.06	-537,569.47	932,978,517.74

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	684,122,806.17	100.00	44,244,611.57	6.47
其中：组合 1：账龄组合	684,122,806.17	100.00	44,244,611.57	6.47
合 计	684,122,806.17	100.00	44,244,611.57	6.47

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	581,077,455.11	100.00	34,693,177.50	5.97
其中：组合 1：账龄组合	581,077,455.11	100.00	34,693,177.50	5.97
合 计	581,077,455.11	100.00	34,693,177.50	5.97

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	527,802,909.26	2.00	10,556,058.18	439,400,166.14	2.00	8,788,003.32
1 至 2 年	78,664,645.38	5.00	3,933,232.27	69,586,507.26	5.00	3,479,325.36
2 至 3 年	24,997,631.49	20.00	4,999,526.30	42,405,443.84	20.00	8,481,088.77

2020年1月1日—2020年12月31日

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
3 至 4 年	31,446,292.60	30.00	9,433,887.78	16,470,078.24	30.00	4,941,023.47
4 至 5 年	11,778,840.80	50.00	5,889,420.40	8,423,046.11	50.00	4,211,523.06
5 年以上	9,432,486.64	100.00	9,432,486.64	4,792,213.52	100.00	4,792,213.52
合 计	684,122,806.17		44,244,611.57	581,077,455.11		34,693,177.50

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 9,551,434.07 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
郑州华力电缆有限公司	66,571,366.35	9.73	1,331,427.33
河南通达新材料有限公司	32,524,057.59	4.75	650,481.15
河南金航铝业有限公司	24,965,426.04	3.65	499,308.52
中国水电建设集团国际工程有限公司	22,266,909.22	3.25	445,338.18
中国电力技术装备有限公司	20,936,928.51	3.06	418,738.57
合 计	167,264,687.71	24.44	3,345,293.75

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	64,598,983.68	57,325,012.24
减：坏账准备	1,436,745.67	13,051.42
合 计	63,162,238.01	57,311,960.82

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	49,265,920.18	50,028,323.85
保证金及服务费	14,100,471.28	6,591,004.45
其他	1,232,592.22	705,683.94
减：坏账准备	1,436,745.67	13,051.42
合 计	63,162,238.01	57,311,960.82

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	63,713,325.90	98.63	56,008,488.46	97.70
1 至 2 年	104,416.00	0.16	1,164,599.78	2.03

2020年1月1日—2020年12月31日

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	771,141.78	1.19	142,300.00	0.25
3至4年	10,100.00	0.02	9,624.00	0.02
合 计	64,598,983.68	100.00	57,325,012.24	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,051.42			13,051.42
期初余额在本期重新评估后	13,051.42			13,051.42
本期计提	1,423,694.25			1,423,694.25
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,436,745.67			1,436,745.67

(4) 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	往来款	38,507,650.28	1年以内	59.61	770,153.01
偃师市中盛铝加工有限公司	往来款	2,906,921.51	1年以内	4.50	58,138.43
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金及服务	2,533,202.50	1年以内	3.92	50,664.05
中铁建电气化局集团科技有限公司	投标保证金及服务	1,915,316.00	1年以内	2.96	38,306.32
中国铁路西安局集团有限公司第三工程指挥部	投标保证金及服务	1,717,650.00	1年以内	2.66	34,353.00
合 计	—	47,580,740.29	—	73.65	951,614.81

(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	903,503,649.72		903,503,649.72	677,409,048.29		677,409,048.29
对联营、合营企业投资	34,109,969.69		34,109,969.69			
合 计	937,613,619.41		937,613,619.41	677,409,048.29		677,409,048.29

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		69,823,743.62	
成都航飞航空机械 设备制造有限公司	486,409,048.29	417,094,601.43		903,503,649.72		
河南通达新材料有 限公司	11,000,000.00	24,000,000.00	35,000,000.00			
合 计	677,409,048.29	441,094,601.43	215,000,000.00	903,503,649.72	69,823,743.62	

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		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	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
河南通达新材料有限公司				744,138.48					34,109,969.69	
合 计				744,138.48					34,109,969.69	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

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	1,549,065,895.30	1,320,803,228.82	1,621,063,574.61	1,355,054,561.04
钢芯铝绞线系列	639,041,369.11	559,714,726.95	556,700,302.64	473,678,804.97
承力索等铜合金系列	89,406,780.32	79,093,520.84	230,399,412.34	201,279,241.37
铝合金绞线等系列	319,666,894.38	259,537,464.86	284,974,352.48	227,172,938.87
铝包钢绞线等系列	135,091,002.34	111,455,638.73	249,407,239.74	206,834,255.26
架空绝缘电缆等系列	255,408,549.02	218,445,152.28	238,695,096.81	192,631,110.70
铝绞线、布电线等其他	110,451,300.13	92,556,725.16	60,887,170.60	53,458,209.87
二、其他业务小计	232,040,174.35	226,994,720.54	38,204,751.29	32,235,189.68
销售材料	230,189,865.20	225,365,937.55	36,701,643.76	30,950,169.62
租赁收入	1,850,309.15	1,628,782.99	1,474,805.64	1,285,020.06
其他			28,301.89	
合 计	1,781,106,069.65	1,547,797,949.36	1,659,268,325.90	1,387,289,750.72

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

项 目	收入确认时间	
	在某一时点确认	在某一时段内确认
一、主营业务小计	1,549,065,895.30	
钢芯铝绞线系列	639,041,369.11	
承力索等铜合金系列	89,406,780.32	
铝合金绞线等系列	319,666,894.38	
铝包钢绞线等系列	135,091,002.34	
架空绝缘电缆等系列	255,408,549.02	
铝绞线、布电线等其他	110,451,300.13	
二、其他业务小计	230,189,865.20	1,850,309.15
材料销售	230,189,865.20	
租赁收入		1,850,309.15
合 计	1,779,255,760.50	1,850,309.15

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	744,138.48	
处置长期股权投资产生的投资收益	447,440.35	-4,380,682.13
理财产品及国债逆回购投资收益	281,254.74	224,438.32
处置交易性金融资产的投资收益		7,299,797.59

2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	385,165.44	
合 计	1,857,999.01	3,143,553.78

十五、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	41,771,382.39	
2. 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）	6,955,121.41	
3. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	462,898.50	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-658,681.38	
5. 处置子公司产生的收益	1,634,168.81	
6. 其他权益工具投资产生的投资收益	385,165.44	
7. 所得税影响额	-7,349,531.39	
8. 少数股东影响额	8,520.89	
合 计	43,192,002.89	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	6.94	5.93	0.27	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.53	4.83	0.18	0.18

河南通达电缆股份有限公司

二〇二一年四月十四日

第 18 页至第 81 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：_____



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、咨询、监
管信息

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华,吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2021年03月01日



证书序号: 0000119

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



姓名 张美婷
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-11-30
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号 522161198411307624
Identity card No.



记
stration

格, 继续有效一年。
lid for another year after

张美婷(110101410062)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号: 110101410062
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance

年 月 日
ly m id



姓名 常玉锋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-01-25
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙企业) 上海自贸试验区分所
Working unit
身份证号码
Identity card No. 410221198801251850



登记
Registration

合格，继续有效一年。
valid for another year after

常玉锋(110101410702)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号: 110101410702
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 09 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

大信会计师事务所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信上海分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d