

河南通达电缆股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 4-00318 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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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[2024]第4-00318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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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、（二十六），附注五、（四十四）。公司收入主要来源于向客户销售电线电缆产品以及铝加工材料。公司产品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，通常电线电缆国内销售业务在货物完成交付并经客户验收确认，以取得客户签字的出库单时确认收入，出口销售业务在产品已装运发出，并取得出口报关单后确认收入；铝加工材料是将产品交付给客户后确认收入；机械加工业务：产品交付客户，并取得签收回执时确认收入。

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、（二十二），附注五、（十八）。



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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 2023 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，计提减值准备 79,356,716.85 元。管理层对商誉至少每年进行减值测试。当出现事项或者情况发生变化导致出现潜在减值迹象时，需要对商誉进行更加频繁的减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，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。

(三) 应收账款坏账准备

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（十二），附注五、（五）。

截至 2023 年 12 月 31 日，应收账款原值 1,652,719,022.17 元，坏账准备金额 82,294,097.12 元，应收账款账面价值 1,570,424,925.05 元。对于应收账款可回收金额的估计涉及管理层的关键判断，应收账款减值准备计提是否充分、恰当，对财务报表具有重大影响，基于上述原因，我们将应收账款坏账准备的计提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：



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

(1) 对公司信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

(2) 分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

(6) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核公司对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性。

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2023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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

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 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十八日

合并资产负债表

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	649,413,852.04	1,572,462,931.07
交易性金融资产	五（二）	210,000,000.00	115,110,000.00
衍生金融资产	五（三）	2,672,340.67	
应收票据	五（四）	143,145,005.32	47,737,298.63
应收账款	五（五）	1,570,424,925.05	1,351,703,472.63
应收款项融资	五（六）	25,704,901.31	60,076,165.79
预付款项	五（七）	27,693,507.93	97,711,934.49
其他应收款	五（八）	23,114,832.48	26,176,917.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（九）	487,959,705.14	637,324,757.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	41,171,689.42	36,478,852.37
流动资产合计		3,181,300,759.36	3,944,782,330.96
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）	18,921,866.77	38,730,673.87
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）	33,499,410.40	29,339,253.70
固定资产	五（十四）	774,578,674.34	765,157,371.26
在建工程	五（十五）	58,400,227.32	40,611,801.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	37,664,016.05	32,877,870.62
无形资产	五（十七）	68,581,579.76	59,712,064.74
开发支出			
商誉	五（十八）	183,683,713.51	263,040,430.36
长期待摊费用	五（十九）	1,683,363.73	1,688,533.29
递延所得税资产	五（二十）	28,116,769.30	32,005,260.25
其他非流动资产	五（二十一）	16,965,868.35	12,273,629.48
非流动资产合计		1,233,895,489.53	1,287,236,889.12
资产总计		4,415,196,248.89	5,232,019,220.08

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

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十三）	1,066,331,570.82	720,914,509.31
交易性金融负债			
衍生金融负债	五（二十四）	358,250.00	553,000.00
应付票据	五（二十五）	78,848,539.34	1,398,820,956.65
应付账款	五（二十六）	104,467,958.25	135,843,223.69
预收款项	五（二十七）	242,530.54	939,995.29
合同负债	五（二十八）	60,302,188.41	86,360,701.29
应付职工薪酬	五（二十九）	17,381,806.13	18,931,920.02
应交税费	五（三十）	17,361,893.88	6,916,905.08
其他应付款	五（三十一）	14,260,953.10	66,923,551.76
其中：应付利息			
应付股利	五（三十一）	350,000.00	4,550,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十二）	112,189,081.78	73,911,951.53
其他流动负债	五（三十三）	9,378,430.41	4,917,425.57
流动负债合计		1,481,123,202.66	2,515,034,140.19
非流动负债：			
长期借款	五（三十四）	227,436,129.53	102,686,260.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十五）	33,140,265.75	29,534,294.30
长期应付款	五（三十六）		16,140,080.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十七）	22,181,360.64	23,354,705.66
递延所得税负债	五（二十）	16,321,672.33	12,617,785.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		299,079,428.25	184,333,126.29
负债合计		1,780,202,630.91	2,699,367,266.48
股东权益：			
股本	五（三十八）	526,729,670.00	528,619,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十九）	1,313,932,834.59	1,323,597,961.11
减：库存股	五（四十）	18,670,644.60	33,140,040.28
其他综合收益	五（四十一）	1,608,519.06	
专项储备			
盈余公积	五（四十二）	88,219,314.11	77,632,306.19
未分配利润	五（四十三）	665,485,700.72	593,436,020.64
归属于母公司股东权益合计		2,577,305,393.88	2,490,145,917.66
少数股东权益		57,688,224.10	42,506,035.94
股东权益合计		2,634,993,617.98	2,532,651,953.60
负债和股东权益总计		4,415,196,248.89	5,232,019,220.08

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

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		361,447,074.20	586,237,882.05
交易性金融资产		40,000,000.00	
衍生金融资产		2,672,340.67	
应收票据		106,070,647.78	30,160,914.33
应收账款	十六（一）	1,465,455,917.71	1,279,090,154.90
应收款项融资		24,512,790.91	56,815,433.75
预付款项		85,572,899.41	88,163,657.14
其他应收款	十六（二）	20,962,709.23	26,011,152.49
其中：应收利息			
应收股利			2,450,000.00
存货		271,711,253.78	383,620,486.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,786,940.11	7,116,667.49
流动资产合计		2,394,192,573.80	2,457,216,348.81
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	十六（三）	1,007,801,124.83	1,028,354,973.91
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		70,577,857.89	59,734,559.11
固定资产		260,738,964.73	266,602,151.97
在建工程		12,240,507.38	12,692,342.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,127,331.56	1,610,473.64
无形资产		48,111,696.93	45,965,657.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,645,304.70	26,528,618.88
其他非流动资产		7,773,043.59	8,081,118.73
非流动资产合计		1,442,815,831.61	1,461,369,895.62
资产总计		3,837,008,405.41	3,918,586,244.43

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

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		626,233,043.04	410,525,203.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		340,000,000.00	705,920,000.00
应付账款		29,461,265.16	62,035,809.92
预收款项		480,625.78	173,033.63
合同负债		58,675,095.66	82,574,776.33
应付职工薪酬		5,191,093.07	6,204,440.24
应交税费		10,017,851.65	1,963,345.87
其他应付款		63,678,170.20	145,235,316.30
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		81,959,505.80	38,736,378.63
其他流动负债		5,645,762.72	4,495,408.87
流动负债合计		1,221,342,413.08	1,457,863,713.57
非流动负债：			
长期借款		140,451,610.51	97,781,190.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		523,755.75	1,023,261.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,006,872.26	2,477,254.50
递延所得税负债		3,548,744.32	611,044.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		146,530,982.84	101,892,751.31
负债合计		1,367,873,395.92	1,559,756,464.88
股东权益：			
股本		526,729,670.00	528,619,670.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,313,006,434.59	1,322,671,561.11
减：库存股		18,670,644.60	33,140,040.28
其他综合收益		1,520,881.56	
专项储备			
盈余公积		88,219,314.11	77,632,306.19
未分配利润		558,329,353.83	463,046,282.53
股东权益合计		2,469,135,009.49	2,358,829,779.55
负债和股东权益总计		3,837,008,405.41	3,918,586,244.43

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

2023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（四十四）	5,573,211,742.14	5,503,969,283.94
减：营业成本	五（四十四）	5,060,239,178.10	5,059,321,108.13
税金及附加	五（四十五）	13,027,596.08	10,509,647.17
销售费用	五（四十六）	78,119,400.72	58,225,393.41
管理费用	五（四十七）	69,626,224.43	78,635,066.03
研发费用	五（四十八）	107,601,713.91	109,720,887.13
财务费用	五（四十九）	21,774,906.24	28,636,975.03
其中：利息费用	五（四十八）	44,461,006.24	39,796,276.66
利息收入	五（四十九）	25,009,207.02	15,438,013.89
加：其他收益	五（五十）	26,008,866.08	8,174,960.40
投资收益（损失以“－”号填列）	五（五十一）	-16,763,961.18	26,176,102.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（五十一）	-20,108,807.10	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十二）	-15,119,965.53	-63,524,978.68
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十三）	-84,464,975.70	-8,000,312.24
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（五十四）	-424,898.85	-251,612.02
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		132,057,787.48	121,494,366.51
加：营业外收入	五（五十五）	1,028,118.01	452,519.81
减：营业外支出	五（五十六）	3,238,710.90	2,274,000.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		129,847,194.59	119,672,886.27
减：所得税费用	五（五十七）	32,086,743.43	20,898,136.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		97,760,451.16	98,774,750.09
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		97,760,451.16	98,774,750.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		82,636,688.00	122,183,641.37
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		15,123,763.16	-23,408,891.28
五、其他综合收益的税后净额		1,666,944.06	737,557.03
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,608,519.06	737,557.03
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		1,608,519.06	737,557.03
（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）		1,608,519.06	737,557.03
（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		58,425.00	
六、综合收益总额		99,427,395.22	99,512,307.12
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		84,245,207.06	122,921,198.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		15,182,188.16	-23,408,891.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.16	0.23
（二）稀释每股收益		0.16	0.23

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

2023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	十六（四）	2,777,777,405.55	2,653,389,477.01
减：营业成本	十六（四）	2,393,365,048.00	2,328,454,635.00
税金及附加		6,440,464.40	7,837,130.60
销售费用		70,084,057.10	50,386,945.05
管理费用		43,951,354.56	49,065,464.90
研发费用		83,521,572.20	91,800,073.75
财务费用		27,348,505.72	27,198,654.72
其中：利息费用		32,948,180.50	32,273,740.78
利息收入		7,405,553.29	7,678,870.64
加：其他收益		13,348,126.04	4,469,644.40
投资收益（损失以“－”号填列）	十六（五）	-20,370,815.13	77,758,773.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六（五）	-20,553,849.08	-22,485,721.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-14,460,609.33	-13,818,715.55
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-2,638,230.28	-8,000,312.24
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-345,685.74	-221,700.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		128,599,189.13	158,834,262.65
加：营业外收入		611,955.14	167,164.28
减：营业外支出		2,296,248.36	2,163,962.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		126,914,895.91	156,837,464.20
减：所得税费用		21,044,816.69	3,525,550.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		105,870,079.22	153,311,913.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		105,870,079.22	153,311,913.61
（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		1,520,881.56	1,520,881.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,520,881.56	1,520,881.56
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）		1,520,881.56	1,520,881.56
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		107,390,960.78	154,832,795.17
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

2023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		6,011,748,034.29	5,942,850,940.62
收到的税费返还		4,355,325.83	151,595,159.65
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	43,538,691.69	26,102,879.65
经营活动现金流入小计		6,059,642,051.81	6,120,548,979.92
购买商品、接受劳务支付的现金		5,688,730,325.89	6,079,464,223.27
支付给职工以及为职工支付的现金		132,085,789.38	121,555,520.55
支付的各项税费		61,486,716.36	31,918,619.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	93,105,167.26	109,227,274.35
经营活动现金流出小计		5,975,407,998.89	6,342,165,637.43
经营活动产生的现金流量净额		84,234,052.92	-221,616,657.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		770,084,340.00	1,340,866,681.00
取得投资收益收到的现金		3,344,845.92	6,079,812.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		779,533.22	35,398.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,156,490.49
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十八）		7,214,588.38
投资活动现金流入小计		774,208,719.14	1,359,352,971.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,715,834.94	111,227,458.84
投资支付的现金		865,282,340.00	1,333,276,681.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		72,765.12	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		987,070,940.06	1,444,504,139.84
投资活动产生的现金流量净额		-212,862,220.92	-85,151,168.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,577,135.24	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,239,300,000.00	890,501,846.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	36,200,000.00	190,600,000.00
筹资活动现金流入小计		1,279,077,135.24	1,081,101,846.00
偿还债务支付的现金		646,730,000.00	480,350,152.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,989,533.26	36,568,573.84
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（五十八）	341,536,384.15	281,748,541.76
筹资活动现金流出小计		1,033,255,917.41	798,667,267.60
筹资活动产生的现金流量净额		245,821,217.83	282,434,578.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,618,651.87	980,696.57
五、现金及现金等价物净增加额		118,811,701.70	-23,352,551.35
加：期初现金及现金等价物余额		266,282,154.91	289,634,706.26
六、期末现金及现金等价物余额		385,093,856.61	266,282,154.91

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

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,904,187,418.57	2,708,305,854.89
收到的税费返还			151,146,746.22
收到其他与经营活动有关的现金		9,462,649.05	11,825,173.01
经营活动现金流入小计		2,913,650,067.62	2,871,277,774.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,806,782,171.72	2,789,249,298.86
支付给职工以及为职工支付的现金		55,056,993.43	51,511,230.56
支付的各项税费		18,047,411.56	10,335,145.09
支付其他与经营活动有关的现金		153,605,362.27	136,757,451.87
经营活动现金流出小计		3,033,491,938.98	2,987,853,126.38
经营活动产生的现金流量净额		-119,841,871.36	-116,575,352.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		149,374,340.00	258,276,681.00
取得投资收益收到的现金		2,633,033.95	100,244,495.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		534,552.04	129,397.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			14,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		152,541,925.99	372,650,574.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,041,346.23	28,913,762.22
投资支付的现金		189,382,340.00	274,723,484.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,309,174.48
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		226,423,686.23	305,946,421.68
投资活动产生的现金流量净额		-73,881,760.24	66,704,152.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,577,135.24	
取得借款收到的现金		676,000,000.00	555,201,846.00
收到其他与筹资活动有关的现金			15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		679,577,135.24	570,201,846.00
偿还债务支付的现金		450,860,000.00	450,350,152.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,074,892.54	31,308,776.44
支付其他与筹资活动有关的现金		20,750,242.36	18,200,498.40
筹资活动现金流出小计		503,685,134.90	499,859,426.84
筹资活动产生的现金流量净额		175,892,000.34	70,342,419.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,540,484.73	929,233.52
五、现金及现金等价物净增加额		-16,291,146.53	21,400,453.08
加：期初现金及现金等价物余额		175,636,427.10	154,235,974.02
六、期末现金及现金等价物余额		159,345,280.57	175,636,427.10

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

单位：人民币元

2023年度

编制单位：河南通达电缆股份有限公司

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	528,619,670.00				1,323,597,961.11	33,140,040.28			77,633,968.69	593,080,474.94	2,489,792,034.46	42,506,035.94	2,532,298,070.40
加：会计政策变更									-1,662.50	355,545.70	353,883.20		353,883.20
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	528,619,670.00				1,323,597,961.11	33,140,040.28			77,632,306.19	593,436,020.64	2,490,145,917.66	42,506,035.94	2,532,651,953.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,890,000.00				-9,665,126.52	-14,469,395.68			10,587,007.92	72,049,680.08	87,159,476.22	15,182,188.16	102,341,664.38
（一）综合收益总额						1,608,519.06				1,608,519.06			
（二）股东投入和减少资本	-1,890,000.00				-2,802,480.48	-8,070,300.00				82,636,688.00	84,245,207.06	15,182,188.16	99,427,395.22
1. 股东投入的普通股	-1,890,000.00				-6,180,300.00	-8,070,300.00					3,377,819.52		3,377,819.52
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					3,377,819.52						3,377,819.52		3,377,819.52
4. 其他													
（三）利润分配									10,587,007.92	-10,587,007.92			
1. 提取盈余公积									10,587,007.92	-10,587,007.92			
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					-6,862,646.04	-6,399,095.68					-463,550.36		-463,550.36
四、本期末余额	526,729,670.00				1,313,932,834.59	18,670,644.60			88,219,314.11	665,485,700.72	2,577,305,393.88	57,688,224.10	2,634,993,617.98

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

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债								其他		
一、上年期末余额	528,673,670.00			1,314,482,381.79	47,743,826.88	-737,557.03		63,075,697.55	485,829,935.91	2,343,580,301.34	69,961,595.06	2,413,541,896.40	
加：会计政策变更								-2,094.80	-18,853.20	-20,948.00		-20,948.00	
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	528,673,670.00			1,314,482,381.79	47,743,826.88	-737,557.03		63,073,602.75	485,811,082.71	2,343,559,353.34	69,961,595.06	2,413,520,948.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-54,000.00			9,115,579.32	-14,603,786.60	737,557.03		14,558,703.44	107,624,937.93	146,586,564.32	-27,455,559.12	119,131,005.20	
（一）综合收益总额						737,557.03			122,183,641.37	122,921,198.40	-23,408,891.28	99,512,307.12	
（二）股东投入和减少资本	-54,000.00			9,115,579.32				14,558,703.44	-14,558,703.44	9,061,579.32		9,061,579.32	
1. 股东投入的普通股	-54,000.00			-176,580.00				14,558,703.44	-14,558,703.44	-230,580.00		-230,580.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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	528,619,670.00			1,323,597,961.11	33,140,040.28			77,632,306.19	593,436,020.64	2,490,145,917.66	-4,046,667.84	2,532,651,953.60	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

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

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期							股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	528,619,670.00				1,322,671,561.11	33,140,040.28			77,633,968.69	463,061,245.05	2,358,846,404.57
加：会计政策变更									-1,662.50	-14,962.52	-16,625.02
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,619,670.00				1,322,671,561.11	33,140,040.28			77,632,306.19	463,046,282.53	2,358,829,779.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,890,000.00				-9,665,126.52	-14,469,395.68		1,520,881.56	10,587,007.92	95,283,071.30	110,305,229.94
（一）综合收益总额								1,520,881.56		105,870,079.22	107,390,960.78
（二）股东投入和减少资本	-1,890,000.00				-2,802,480.48	-8,070,300.00					3,377,819.52
1. 股东投入的普通股	-1,890,000.00				-6,180,300.00	-8,070,300.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,377,819.52						3,377,819.52
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									10,587,007.92	-10,587,007.92	
2. 对股东的分配									10,587,007.92	-10,587,007.92	
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	526,729,670.00				1,313,006,434.59	18,670,644.60		1,520,881.56	88,219,314.11	558,329,353.83	2,469,135,009.49

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

2023年度

单位：人民币元

项 目	上期				股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债		其他										
		永续债	其他											
一、上年期末余额	528,673,670.00				1,313,555,981.79	47,743,826.88	-737,557.03		63,075,697.55	324,311,925.56		2,181,135,890.99		
加：会计政策变更									-2,094.80	-18,853.20		-20,948.00		
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	528,673,670.00				1,313,555,981.79	47,743,826.88	-737,557.03		63,073,602.75	324,293,072.36		2,181,114,942.99		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-54,000.00				9,115,579.32	-14,603,786.60	737,557.03		14,558,703.44	138,753,210.17		177,714,836.56		
（一）综合收益总额										153,311,913.61		153,311,913.61		
（二）股东投入和减少资本	-54,000.00				9,115,579.32							9,061,579.32		
1. 股东投入的普通股	-54,000.00				-176,580.00							-230,580.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,768,535.30							8,768,535.30		
4. 其他					523,624.02							523,624.02		
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									14,558,703.44	-14,558,703.44				
2. 对股东的分配									14,558,703.44	-14,558,703.44				
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							737,557.03					15,341,343.63		
四、本期末余额	528,619,670.00				1,322,671,561.11	33,140,040.28			77,632,306.19	463,046,282.53		2,358,829,779.55		

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

(一) 企业注册地和总部地址

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,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。

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52,672.9670万元。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

报告期内公司从事的主要业务包括电线电缆生产、销售;航空器零部件精密加工及装配;铝基复合材料的生产、销售等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由董事会于2024年3月28日批准报出。

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(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(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2023年12月31日的财务状况、2023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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的1%以上，且金额超过1000万元
重要的在建工程项目	单项在建工程本期发生额或期末余额超过800万
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 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。

(4) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征

与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 2：商业承兑汇票	
组合 3：国内信用证	

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	应收账款账龄作为组合
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备：客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- D. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- E. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- F. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- G. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- H. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

1. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	本组合为日常经营活动中各类保证金、押金款项
组合 2: 关联方款项	合并范围内关联方的应收款项
组合 3: 其他款项	本组合为日常经营活动中各类代垫及其他款项

(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附注预期信用损失的确定方法。

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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：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；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	15	5	6.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用年限	直线法
软件	3	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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认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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、材料费、折旧摊销费、试验试制费、委托外部研究开发费用、股份支付、其他费用等。

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。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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

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：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。

(1) 电线电缆业务

- ①国内销售:货物完成交付并经客户验收确认，以取得客户签字的出库单时确认收入；
- ②国外销售:公司出口产品在产品已装运发出，并取得出口报关单后确认收入。

(2) 铝加工材料业务：在公司将产品交付给客户时确认收入。

(3) 机械加工业务：产品交付客户，并取得签收回执时确认收入。

(二十七) 合同成本

本合同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下的该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未

纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100.00 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(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、远期结售汇合约。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) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税资产	31,611,295.68	32,005,260.25	393,964.57
递延所得税负债	12,577,704.12	12,617,785.49	40,081.37
盈余公积	77,633,968.69	77,632,306.19	-1,662.50
未分配利润	593,080,474.94	593,436,020.64	355,545.70
所得税费用	21,272,967.38	20,898,136.18	-374,831.20

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税负债	594,419.51	611,044.53	16,625.02
盈余公积	77,633,968.69	77,632,306.19	-1,662.50

未分配利润	463,061,245.05	463,046,282.53	-14,962.52
所得税费用	3,529,873.57	3,525,550.59	-4,322.98

2. 重要会计估计变更

无

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	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	当期应缴纳的流转税额	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%
海南通达中盛国际贸易有限公司	15%
成都熠耀航空航天装备智能制造有限公司	25%
河南通达久通电缆有限公司	25%
河南通达新材料有限公司	25%
洛阳中盛贸易有限公司	25%
洛阳源之信再生资源有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《关于对河南省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司通过高新技术企业重新认定并进行备案公示，自 2022 年至 2024 年继续享受 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。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例（以下简称实施条例）、《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）的规定，海南通达中盛国际贸易有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

据财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》的公告(财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021年第36号),公司回收的废金属(废钢铁、废铜、废铝等)、冶炼渣(钢铁渣、有色冶炼渣、赤泥等)、化工废渣生产金属(含稀贵金属)、铁合金料、精矿粉、氯盐(氯化钾、氯化钠等)、硅酸盐及其衍生产品所形成的收入减按90%计入企业当年收入总额;洛阳源之信再生资源有限公司符合条件,享受该项企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	110,203.20	264,623.55
银行存款	329,157,929.15	233,668,258.38
其他货币资金	320,145,719.69	1,338,530,049.14
合计	649,413,852.04	1,572,462,931.07

其中：其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金及定期存单	177,163,696.97	1,202,246,559.30
保函保证金	6,754,742.12	15,865,176.94
信用证保证金	53,216,720.93	54,046,291.17
期货保证金	47,132,987.58	42,698,954.36
远期结汇保证金	2,139,051.64	
保证金应收利息	6,208,076.09	14,667,772.75
证券账户资金余额	27,530,444.36	9,005,294.62
合计	320,145,719.69	1,338,530,049.14

注：使用受限的货币资金期末余额为 264,319,995.43 元，其中银行承兑汇票保证金及定期存单 177,163,696.97 元、保函保证金 6,754,742.12 元、信用证保证金 53,216,720.93 元、期货保证金 18,837,707.68 元、远期结汇保证金 2,139,051.64 元、保证金应收利息 6,208,076.09 元。

(二) 交易性金融资产

项目	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	210,000,000.00	115,110,000.00
其中：银行理财产品	210,000,000.00	115,110,000.00
合计	210,000,000.00	115,110,000.00

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货合约	1,846,771.80	
远期结汇合约	825,568.87	
合计	2,672,340.67	

(四) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	146,075,515.63	48,711,529.21
小计	146,075,515.63	48,711,529.21
减：坏账准备	2,930,510.31	974,230.58
合计	143,145,005.32	47,737,298.63

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
商业承兑汇票		88,223,119.25
合计		88,223,119.25

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	146,075,515.63	100.00	2,930,510.31	2.01	143,145,005.32
其中：组合1：商业承兑汇票	146,075,515.63	100.00	2,930,510.31	2.01	143,145,005.32
合计	146,075,515.63	100.00	2,930,510.31	2.01	143,145,005.32

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	48,711,529.21	100.00	974,230.58	2.00	47,737,298.63
其中：组合1：商业承兑汇票	48,711,529.21	100.00	974,230.58	2.00	47,737,298.63
合计	48,711,529.21	100.00	974,230.58	2.00	47,737,298.63

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 商业承兑汇票

组合名称	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
商业承兑汇票	146,075,515.63	2.01	2,930,510.31	48,711,529.21	2.00	974,230.58
合计	146,075,515.63		2,930,510.31	48,711,529.21		974,230.58

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	974,230.58	1,956,279.73				2,930,510.31
合计	974,230.58	1,956,279.73				2,930,510.31

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,232,351,563.73	1,161,728,490.95
1至2年	290,043,463.16	179,507,637.49
2至3年	88,603,153.73	37,909,739.88
3至4年	19,372,767.14	14,140,601.67
4至5年	5,738,867.25	5,213,661.22
5年以上	16,609,207.16	24,363,242.29
小计	1,652,719,022.17	1,422,863,373.50
减：坏账准备	82,294,097.12	71,159,900.87
合计	1,570,424,925.05	1,351,703,472.63

2. 按坏账计提方法分类披露

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	179,750.00	0.01	179,750.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,652,539,272.17	99.99	82,114,347.12	4.97
其中：组合1：账龄组合	1,652,539,272.17	100.00	82,114,347.12	4.97
合计	1,652,719,022.17	100.00	82,294,097.12	4.98

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	179,750.00	0.01	179,750.00	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	1,422,683,623.50	99.99	70,980,150.87	4.99
其中：组合1：账龄组合	1,422,683,623.50	100.00	70,980,150.87	4.99
合计	1,422,863,373.50	100.00	71,159,900.87	5.00

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
开封国际城一号实业开发有限公司	100,090.00	100,090.00	100.00	恒大系商票到期未兑付
商丘世龙房地产开发有限公司	79,660.00	79,660.00	100.00	恒大系商票到期未兑付
合计	179,750.00	179,750.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
开封国际城一号实业开发有限公司	100,090.00	100,090.00	100.00	恒大系商票到期未兑付
商丘世龙房地产开发有限公司	79,660.00	79,660.00	100.00	恒大系商票到期未兑付
合计	179,750.00	179,750.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

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	1,232,351,563.73	2.00	24,647,031.28	1,161,728,490.95	2.00	23,234,568.61
1至2年	290,043,463.16	5.00	14,502,173.16	179,427,977.49	5.00	8,971,398.88
2至3年	88,523,493.73	20.00	17,704,698.75	37,809,649.88	20.00	7,561,929.98
3至4年	19,272,677.14	30.00	5,781,803.14	14,140,601.67	30.00	4,242,180.50
4至5年	5,738,867.25	50.00	2,869,433.63	5,213,661.22	50.00	2,606,830.61
5年以上	16,609,207.16	100.00	16,609,207.16	24,363,242.29	100.00	24,363,242.29
合计	1,652,539,272.17		82,114,347.12	1,422,683,623.50		70,980,150.87

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提	179,750.00					179,750.00

账龄组合	70,980,150.87	11,134,196.25				82,114,347.12
合计	71,159,900.87	11,134,196.25				82,294,097.12

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	83,550,643.66	5.06	1,671,012.87
客户二	58,182,041.78	3.52	1,216,012.31
客户三	53,432,058.09	3.23	1,068,641.16
客户四	35,600,938.72	2.15	712,018.77
客户五	34,695,508.11	2.10	693,910.16
合计	265,461,190.36	16.06	5,361,595.27

(六) 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	25,704,901.31	60,076,165.79
合计	25,704,901.31	60,076,165.79

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	193,805,237.45	
合计	193,805,237.45	

(七) 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	27,410,305.50	98.98	97,498,646.50	99.78
1至2年	255,432.03	0.92	185,517.59	0.19
2至3年			27,770.40	0.03
3年以上	27,770.40	0.10		
合计	27,693,507.93	100.00	97,711,934.49	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	4,980,226.60	17.98
供应商二	4,554,986.27	16.45
供应商三	3,582,487.00	12.94

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商四	3,113,025.38	11.24
供应商五	1,706,500.08	6.16
合计	17,937,225.33	64.77

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,114,832.48	26,176,917.99
合计	23,114,832.48	26,176,917.99

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,021,351.58	23,164,769.08
1至2年	2,367,212.70	1,108,171.88
2至3年	113,866.66	2,675,152.86
3至4年	8,585.36	58,070.04
4至5年	56,128.10	20,000.00
5年以上	106,371.90	195,515.90
小计	23,673,516.30	27,221,679.76
减：坏账准备	558,683.82	1,044,761.77
合计	23,114,832.48	26,176,917.99

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	450,155.00	2,973,919.44
投标保证金及服务费	18,281,700.05	20,164,467.42
押金及保证金	2,401,594.16	2,395,691.16
其他	2,540,067.09	1,687,601.74
减：坏账准备	558,683.82	1,044,761.77
合计	23,114,832.48	26,176,917.99

(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)	
2023年1月1日余额	1,044,761.77			1,044,761.77
2023年1月1日余额在本期	-503,113.50		503,113.50	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-503,113.50		503,113.50	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	17,035.55		2,012,454.00	2,029,489.55
本期转回				
本期核销			2,515,567.50	2,515,567.50
其他变动				
2023年12月31日余额	558,683.82			558,683.82

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,044,761.77	2,029,489.55		2,515,567.50		558,683.82
合计	1,044,761.77	2,029,489.55		2,515,567.50		558,683.82

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 2,515,567.50 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

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
单位一	材料款转往来	1,515,567.50	无法收回	总经理办公会	否
单位二	设备款转往来	1,000,000.00	无法收回	总经理办公会	否
合计		2,515,567.50			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位三	投标保证金及服务费	2,688,750.00	1年以内	11.36	134,437.50
单位四	投标保证金及服务费	2,670,084.00	1年以内	11.28	133,504.20
单位五	投标保证金及服务费	2,669,306.00	1年以内	11.28	133,465.30
单位六	融资租赁保证金	900,000.00	1至2年	3.80	450,000.00
单位七	投标保证金及服务费	760,000.00	1年以内	3.21	38,000.00
合计	—	9,688,140.00	—	40.93	889,407.00

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	87,855,389.74	65,858.41	87,789,531.33	130,996,099.44		130,996,099.44
自制半成品	52,319,563.80		52,319,563.80	118,023,402.28		118,023,402.28
低值易耗品	44,820,308.66		44,820,308.66	44,700,160.66		44,700,160.66
发出商品	12,479,595.58	411.54	12,479,184.04	31,815,434.60	2,870,699.43	28,944,735.17
库存商品	208,668,036.23	3,220,034.26	205,448,001.97	283,154,441.12	5,129,612.81	278,024,828.31
在产品	79,913,464.45		79,913,464.45	33,157,605.97		33,157,605.97
委托加工物资	5,189,650.89		5,189,650.89	3,477,926.16		3,477,926.16
合计	491,246,009.35	3,286,304.21	487,959,705.14	645,325,070.23	8,000,312.24	637,324,757.99

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		65,858.41			65,858.41
库存商品	5,129,612.81	3,220,034.26		5,129,612.81	3,220,034.26
发出商品	2,870,699.43	411.54		2,870,699.43	411.54
合计	8,000,312.24	3,286,304.21		8,000,312.24	3,286,304.21

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	32,363,464.44	30,442,626.74
待抵扣进项税额	6,835,743.39	4,983,907.06
预缴所得税	1,854,557.05	737,380.55
待摊费用	117,924.54	314,938.02
合计	41,171,689.42	36,478,852.37

(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		
联营企业										
洛阳万富小额贷款股份有限公司（注1）	38,730,673.87			-20,553,849.08						18,176,824.79
河南通达航龙贸易有限公司		300,000.00		445,041.98						745,041.98
合计	38,730,673.87	300,000.00		-20,108,807.10						18,921,866.77

注：2023年12月8日，公司与史万福先生签署了股权转让协议，该交易尚需政府有权部门审批后方可进行股权交割及工商变更登记。

(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			
合计	11,800,000.00	11,800,000.00	11,800,000.00			

(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	39,300,916.19	39,300,916.19
2.本期增加金额	14,771,539.11	14,771,539.11
(1) 固定资产\在建工程转入	14,771,539.11	14,771,539.11
3.本期减少金额	13,667,759.57	13,667,759.57
(1) 转回到固定资产	13,667,759.57	13,667,759.57
4.期末余额	40,404,695.73	40,404,695.73
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	9,961,662.49	9,961,662.49
2.本期增加金额	2,353,777.84	2,353,777.84
(1) 计提或摊销	1,555,260.39	1,555,260.39
(2) 固定资产\在建工程转入	798,517.45	798,517.45
3.本期减少金额	5,410,155.00	5,410,155.00
(1) 转回到固定资产	5,410,155.00	5,410,155.00
4.期末余额	6,905,285.33	6,905,285.33
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	33,499,410.40	33,499,410.40
2.期初账面价值	29,339,253.70	29,339,253.70

注：截至 2023 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 18,405,237.05 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	774,578,674.34	765,157,371.26
减：减值准备		
合计	774,578,674.34	765,157,371.26

(1) 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	343,968,021.90	618,463,300.25	11,888,861.28	27,586,155.93	1,001,906,339.36
2.本期增加金额	23,633,465.17	69,660,205.31	1,863,286.20	1,244,638.75	96,401,595.43
(1) 购置	504,587.16	11,647,090.14	1,863,286.20	1,244,638.75	15,259,602.25
(2) 在建工程转入	9,461,118.44	58,013,115.17			67,474,233.61
(3) 投资性房地产转回	13,667,759.57				13,667,759.57
(4) 企业合并增加					
3.本期减少金额	14,771,539.11	4,792,459.34	560,134.58	131,876.42	20,256,009.45
(1) 处置或报废		4,792,459.34	560,134.58	131,876.42	5,484,470.34
(2) 转入投资性房地产	14,771,539.11				14,771,539.11
(3) 处置子公司					
4.期末余额	352,829,947.96	683,331,046.22	13,192,012.90	28,698,918.26	1,078,051,925.34
二、累计折旧					
1.期初余额	70,775,424.45	149,829,451.01	7,489,799.99	8,654,292.65	236,748,968.10
2.本期增加金额	11,733,312.24	52,434,248.58	1,420,474.98	4,343,445.34	69,931,481.14
(1) 计提	11,733,312.24	47,024,093.58	1,420,474.98	4,343,445.34	64,521,326.14
(2) 投资性房地产转回		5,410,155.00			5,410,155.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	798,517.45	3,739,194.28	372,984.93	118,456.22	5,029,152.88
(1) 处置或报废		3,739,194.28	372,984.93	118,456.22	4,230,635.43
(2) 转入投资性房地产	798,517.45				798,517.45
(3) 处置子公司					
4.期末余额	81,710,219.24	198,524,505.31	8,537,290.04	12,879,281.77	301,651,296.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	-	1,821,954.64			1,821,954.64
3.本期减少金额					
4.期末余额		1,821,954.64			1,821,954.64

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
四、账面价值					
1.期末账面价值	271,119,728.72	482,984,586.27	4,654,722.86	15,819,636.49	774,578,674.34
2.期初账面价值	273,192,597.45	468,633,849.24	4,399,061.29	18,931,863.28	765,157,371.26

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 17,743,909.26 元。截至 2023 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 65,672,174.52 元，产证正在办理中。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,615,246.23	662,529.28	1,821,954.64	130,762.31	
合计	2,615,246.23	662,529.28	1,821,954.64	130,762.31	

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	58,400,227.32	40,611,801.55
减：减值准备		
合计	58,400,227.32	40,611,801.55

(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
新都区航飞航空结构件研发生产项目	11,479,997.03		11,479,997.03	13,863,596.04		13,863,596.04
航飞航空飞机柔性装配研发及生产基地项目	33,777,640.45		33,777,640.45	7,737,009.48		7,737,009.48
成品车间	8,442,676.14		8,442,676.14			
智慧仓储项目	2,646,043.37		2,646,043.37			
航空零部件制造基地项目	659,086.68		659,086.68			
校企联合教宿 1 号楼				7,706,875.25		7,706,875.25
铸轧二期				5,935,039.97		5,935,039.97
双头铜大拉机				2,697,188.56		2,697,188.56
双头铝合金型线大拉				2,242,038.26		2,242,038.26
信息化管理系统				223,752.22		223,752.22
其他	1,394,783.65		1,394,783.65	206,301.77		206,301.77
合计	58,400,227.32		58,400,227.32	40,611,801.55		40,611,801.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
航空零部件制造基地项目	450,000,000.00 (注1)		1,967,051.28	1,307,964.60		659,086.68
新都区航飞航空结构件研发生产项目	107,765,569.64 (注2)	13,863,596.04	8,086,332.29	10,469,931.30		11,479,997.03
航飞航空飞机柔性装配研发及生产基地项目	300,000,000.00	7,737,009.48	32,828,608.66		6,787,977.69	33,777,640.45
校企联合教宿1号楼	10,500,617.80	7,706,875.25	1,465,423.12	9,172,298.37		
成品车间	8,500,000.00		8,442,676.14			8,442,676.14
合计	876,766,187.44	29,307,480.77	52,790,091.49	20,950,194.27	6,787,977.69	54,359,400.30

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(%) (注3)	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	79.58	79.58	453,124.99			募股资金、自筹资金
新都区航飞航空结构件研发生产项目	74.34	74.34				募股资金、自筹资金
航飞航空飞机柔性装配研发及生产基地项目	13.52	13.52				募股资金、自筹资金
校企联合教宿1号楼	87.35	100.00				自筹资金
成品车间	99.33	98.00				自筹资金
合计	—	—	453,124.99			

注1:航空零部件制造基地项目通过在建工程累计转入固定资产金额为 395,313,451.07 元（含自筹资金）；

注2:新都区航飞航空结构件研发生产项目通过在建工程累计转入固定资产金额为 36,520,659.16 元；

注3:工程进度为募集资金和自筹资金投入的固定资产及在建工程合计金额占预算金额的比例。

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	37,905,258.09	37,905,258.09
2. 本期增加金额	10,841,588.88	10,841,588.88
(1) 新增租赁	10,841,588.88	10,841,588.88
3. 本期减少金额	615,240.30	615,240.30
(1) 处置	615,240.30	615,240.30

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	48,131,606.67	48,131,606.67
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,027,387.47	5,027,387.47
2. 本期增加金额	6,055,443.45	6,055,443.45
(1) 计提	6,055,443.45	6,055,443.45
3. 本期减少金额	615,240.30	615,240.30
4. 期末余额	10,467,590.62	10,467,590.62
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	37,664,016.05	37,664,016.05
2. 期初账面价值	32,877,870.62	32,877,870.62

(十七) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	67,191,610.24	4,974,934.66	2,377,358.50	74,543,903.40
2. 本期增加金额	10,719,995.51	846,814.86		11,566,810.37
(1) 购置	10,719,995.51	94,339.63		10,814,335.14
(2) 在建工程转入		752,475.23		752,475.23
3. 本期减少金额		63,716.84		63,716.84
4. 期末余额	77,911,605.75	5,758,032.69	2,377,358.50	86,046,996.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	13,417,718.49	1,270,724.01	143,396.16	14,831,838.66
2. 本期增加金额	1,767,588.14	628,254.52	237,735.85	2,633,578.51
计提	1,767,588.14	628,254.52	237,735.85	2,633,578.51
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	15,185,306.63	1,898,978.54	381,132.01	17,465,417.18
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				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	62,726,299.12	3,859,054.15	1,996,226.49	68,581,579.76
2. 期初账面价值	53,773,891.75	3,704,210.65	2,233,962.34	59,712,064.74

(十八) 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

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
成都航飞航空机械设备制造有限公司		79,356,716.85		79,356,716.85
合计		79,356,716.85		79,356,716.85

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：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	263,040,430.36
资产组的账面价值②	387,474,586.49
包含整体商誉的资产组的账面价值③=①+②	650,515,016.85
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）④	571,158,300.00
商誉减值损失（大于0时）⑤=③-④	79,356,716.85

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
成都航飞航空机械设备制造有限公司资产组	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	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2024年3月25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[2024]第10181号）的评估结果。	是

4. 商誉可收回金额的确定方法

项目	账面价值 (万元)	可收回金 额(万 元)	减值金额 (万元)	公允价值和处置费用确定 方式	关键参 数	关键参数的确定 依据
通达股份合并成都航飞的可辨认经营性长期资产及分摊的商誉组成的资产组减值测试	65,051.50	57,115.83	7,935.67	根据《以财务报告为目的的评估指南》(中评协[2017]145号)第十九条规定：“当不存在相关活跃市场或缺乏相关市场信息时，资产评估师可以根据企业以市场参与者的身份，对单项资产或资产组的运营做出合理性决策，并适当地考虑相关资产或资产组内资产的有效配置、改良或重置的前提下提交的预测资料，参照企业价值评估的基本思路和方法，分析和计算单项资产或资产组的公允价值。”本次采用企业价值评估中的收益法得出资产组的公允价值。	预测期及预测期增长率、稳定期及稳定期增长率、利润率、折现率（税前加权平均资本成本）	预测期：2024-2028年，未来5年预测期收入增长率：-9.51%至46.24%，详见注1。稳定期：永续期，稳定期增长率：0，利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算，折现率（税前加权平均资本成本）：10.92%
合计	65,051.50	57,115.83	7,935.67			

注1：根据成都航飞航空机械设备制造有限公司（简称“成都航飞”）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和民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-9.51%、14.71%、46.24%、8.44%、5.98%。

(十九) 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
装修费	1,688,533.29		185,893.61		1,502,639.68
设备维修费		213,161.70	32,437.65		180,724.05
合计	1,688,533.29	213,161.70	218,331.26		1,683,363.73

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	23,481,582.00	155,265,275.18	22,200,197.48	147,423,257.51

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
交易性金融工具、衍生 金融工具公允价值变动	89,562.50	358,250.00	138,250.00	553,000.00
递延收益	3,327,204.10	22,181,360.64	3,503,205.85	23,354,705.66
股份支付	238,976.72	1,593,177.92	2,598,372.99	17,322,486.60
未实现内部销售	200,062.24	1,333,748.29	158,104.58	1,054,030.56
租赁负债	9,942,504.18	40,622,560.03	8,257,158.24	34,186,519.80
可用以后年度税前利润 弥补的亏损			3,013,164.78	20,087,765.23
小 计	37,279,891.74	221,354,372.06	39,868,453.92	243,981,765.36
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	400,851.10	2,672,340.67		
使用权资产	9,186,969.89	37,664,016.05	7,903,275.04	32,877,870.62
固定资产一次性计入成 本费用	15,394,390.16	102,629,267.70	12,035,120.50	80,234,136.68
固定资产评估增值	502,583.62	2,010,334.46	542,583.62	2,170,334.46
小计	25,484,794.77	144,975,958.88	20,480,979.16	115,282,341.76

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	9,163,122.44	28,116,769.30	7,863,193.67	32,005,260.25
递延所得税负债	9,163,122.44	16,321,672.33	7,863,193.67	12,617,785.49

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	61,425,979.18	4,049,324.87
合计	61,425,979.18	4,049,324.87

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026		331,797.93	
2027	36,733,002.79 (注)	3,717,526.94	本期新收购孙公司享受所 得税优惠政策，增加可抵 扣亏损 35,863,595.82 元。
2028	24,692,976.39		
合计	61,425,979.18	4,049,324.87	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	16,965,868.35	12,273,629.48

项目	期末余额	期初余额
合计	16,965,868.35	12,273,629.48

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	264,319,995.43	264,319,995.43	保证金	资金受限	1,306,180,776.16	1,306,180,776.16	保证金	资金受限
应收款项融资					3,962,374.01	3,962,374.01	质押	票据质押
应收票据					10,061,820.84	9,860,584.42	质押	票据质押
长期股权投资	863,248,456.70	863,248,456.70	质押	股权质押	901,124,456.70	901,124,456.70	质押	股权质押
合计	1,127,568,452.13	1,127,568,452.13			2,221,329,427.71	2,221,128,191.29		--

(二十三) 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	114,701,973.59	38,083,381.14
信用借款	487,000,000.00	276,000,000.00
保证借款	464,000,000.00	406,300,000.00
短期借款应付利息	629,597.23	531,128.17
合计	1,066,331,570.82	720,914,509.31

(二十四) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
期货合约	358,250.00	553,000.00
合计	358,250.00	553,000.00

(二十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,848,539.34	1,000,320,956.65
商业承兑汇票	11,000,000.00	83,500,000.00
信用证	20,000,000.00	315,000,000.00
合计	78,848,539.34	1,398,820,956.65

(二十六) 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)	84,804,486.28	124,048,894.69

项目	期末余额	期初余额
1年以上	19,663,471.97	11,794,329.00
合计	104,467,958.25	135,843,223.69

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
供应商一	10,321,490.18	来料加工废料处置结算费，尚未最终结算
供应商二	2,783,000.00	设备尾款及质保金
供应商三	1,552,000.00	设备尾款及质保金
合计	14,656,490.18	—

(二十七) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	242,530.54	939,995.29
合计	242,530.54	939,995.29

(二十八) 合同负债

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	60,302,188.41	86,360,701.29
合计	60,302,188.41	86,360,701.29

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	18,931,920.02	124,757,705.91	126,364,758.52	17,324,867.41
离职后福利-设定提存计划		6,080,292.19	6,023,353.47	56,938.72
合计	18,931,920.02	130,837,998.10	132,388,111.99	17,381,806.13

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	18,876,966.15	113,013,310.34	114,649,632.58	17,240,643.91
职工福利费		6,649,424.62	6,649,424.62	
社会保险费		2,594,843.74	2,570,806.58	24,037.16
其中：医疗保险费		2,416,925.33	2,394,763.01	22,162.32
工伤保险费		177,918.42	176,043.58	1,874.84
生育保险费				
住房公积金		1,363,461.00	1,363,461.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	54,953.87	1,136,666.21	1,131,433.74	60,186.34
合计	18,931,920.02	124,757,705.91	126,364,758.52	17,324,867.41

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		5,801,743.37	5,747,191.05	54,552.32
失业保险费		278,548.82	276,162.42	2,386.40
合计		6,080,292.19	6,023,353.47	56,938.72

(三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,020,540.73	3,650,918.66
企业所得税	14,253,861.91	1,641,081.68
房产税	724,578.67	695,718.62
土地使用税	311,578.38	283,271.30
个人所得税	189,191.47	125,974.66
城市维护建设税	66,869.41	20,357.58
教育费附加	47,763.90	20,357.58
印花税	639,557.77	369,241.62
其他税费	107,951.64	109,983.38
合计	17,361,893.88	6,916,905.08

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	350,000.00	4,550,000.00
其他应付款项	13,910,953.10	62,373,551.76
合计	14,260,953.10	66,923,551.76

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
少数股东股利—单位一		4,200,000.00
少数股东股利—单位二	350,000.00	350,000.00
合计	350,000.00	4,550,000.00

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款		35,900,000.00

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	6,520,702.24	22,700,259.00
销售佣金	2,707,366.96	
质保金		143,000.00
运杂费	1,897,470.26	1,252,368.68
房租押金及保证金	50,000.00	50,000.00
股权收购款	241,843.91	241,843.91
其他	2,493,569.73	2,086,080.17
合计	13,910,953.10	62,373,551.76

(三十二) 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	91,260,000.00	38,360,000.00
一年内到期的租赁负债	7,482,294.28	4,652,225.50
一年内到期的长期应付款	13,446,787.50	30,899,726.03
合计	112,189,081.78	73,911,951.53

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,857,284.75	4,917,425.57
未终止确认商业承兑票据背书金额	3,521,145.66	
合计	9,378,430.41	4,917,425.57

(三十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	84,000,000.00		
质押借款	12,962,924.19	39,087,533.90	
信用借款	130,050,000.00	63,400,000.00	
长期借款应付利息	423,205.34	198,726.27	
合计	227,436,129.53	102,686,260.17	

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	45,893,798.89	39,859,588.83
减：未确认融资费用	5,271,238.86	5,673,069.03
减：一年内到期的租赁负债	7,482,294.28	4,652,225.50
合计	33,140,265.75	29,534,294.30

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租借款	13,446,787.50	47,039,806.70
减：一年内到期的借款	13,446,787.50	30,899,726.03
合计		16,140,080.67

(三十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	23,354,705.66	754,821.00	1,928,166.02	22,181,360.64	
合计	23,354,705.66	754,821.00	1,928,166.02	22,181,360.64	

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	549,982.00		200,004.00		349,978.00	资产相关
支持工业企业发展项目资金	717,745.00		126,672.00		591,073.00	资产相关
科技创新项目资金	272,472.07		32,372.88		240,099.19	资产相关
先进制造业发展专项资金	937,055.43		111,333.36		825,722.07	资产相关
第九批工业发展专项资金	334,389.39		33,808.16		300,581.23	资产相关
航空及医疗零部件产业技术改造项目	208,020.24		21,084.12		186,936.12	资产相关
温江商务局拨付进口贴息补助	1,834,747.92		155,049.11		1,679,698.81	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）	355,151.09		30,923.97		324,227.12	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（支持重大工业和信息化项目建设）	1,141,399.36		94,168.20		1,047,231.16	资产相关
2020年DST二期进口贴息	1,508,638.67		119,103.04		1,389,535.63	资产相关
2020年温江区鼓励企业技术改造	1,717,514.13		135,593.23		1,581,920.90	资产相关
2020年技术改造项目	2,666,666.68		210,526.31		2,456,140.37	资产相关
2020年成都市中小企业成长工程项目	467,705.91		39,343.65		428,362.26	资产相关
战略性新兴产业补助	2,028,571.43		171,428.57		1,857,142.86	资产相关
2021年第一批省级工业发展专项资金	3,340,000.00		0.00		3,340,000.00	资产相关
鼓励企业技术改造补贴	1,057,329.27		81,104.88		976,224.39	资产相关
两化融合项目补贴	285,942.41		55,277.16		230,665.25	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	159,188.20		5,353.80		153,834.40	资产相关
生产性工业项目建设奖励	883,118.82		38,020.08		845,098.74	资产相关

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
2022年温江区技术改造项目	999,275.87		89,821.56		909,454.31	资产相关
2021年成都市技术改造项目	1,889,791.77		122,498.76		1,767,293.01	资产相关
2022年降低工业企业用能成本发电机补贴项目		60,000.00	10,714.30		49,285.70	资产相关
2023年温江区技术改造项目 (大型弱刚性曲面薄壁铝合金结构件项目)		694,821.00	43,964.88		650,856.12	资产相关
合计	23,354,705.66	754,821.00	1,928,166.02		22,181,360.64	

(三十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	528,619,670.00				-1,890,000.00	-1,890,000.00	526,729,670.00

(三十九) 资本公积

项目	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)	1,310,346,852.20	15,029,893.42	13,042,946.04	1,312,333,799.58
二、其他资本公积	13,251,108.91	3,377,819.52	15,029,893.42	1,599,035.01
其中: 股份支付	13,245,251.82	3,377,819.52	15,029,893.42	1,593,177.92
合计	1,323,597,961.11	18,407,712.94	28,072,839.46	1,313,932,834.59

注 1、资本溢价(股本溢价)

1) 因限制性股票解锁, 从资本公积-其他资本公积转入资本公积(股本溢价)7,907,624.25元; 因第一期员工持股计划解锁, 从资本公积-其他资本公积转入资本公积(股本溢价)7,122,269.17元, 同时减少资本公积(股本溢价)6,776,443.21元;

2) 因限制性股票未达到解锁条件, 公司回购注销限制性股票1,890,000股, 合计人民币8,070,300.00元, 其中股本减少股本1,890,000.00元, 减少资本公积(股本溢价)6,180,300.00元。

3) 因第二期员工持股计划激励对象出资成本小于公司回购库存股的成本, 减少资本公积(股本溢价)86,202.83元。

注 2: 其他资本公积

1) 因限制性股票、第一期员工持股计划及第二期员工持股计划, 本期确认股份支付费用相应增加资本公积-其他资本公积3,377,819.52元。

2) 因限制性股票解锁, 从资本公积-其他资本公积转入资本公积(股本溢价)7,907,624.25元; 因第一期员工持股计划解锁, 从资本公积-其他资本公积转入资本公积(股本溢价)7,122,269.17元。

(四十) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股票	22,700,259.00	3,577,135.24	19,756,692.00	6,520,702.24
股票回购	10,439,781.28	12,149,942.36	10,439,781.28	12,149,942.36
合计	33,140,040.28	15,727,077.60	30,196,473.28	18,670,644.60

注 1：限制性股票

1) 本期增加额 3,577,135.24 元系第二期员工持股计划激励对象完成出资但尚未解锁的股票。

2) 本期减少额中 8,742,825.00 元系 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票部分激励对象第二个解除限售期解除限售条件已经成就解除限售导致；2,943,567.00 元系 2020 年限制性股票激励计划中预留限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就解除限售导致；8,070,300.00 元系 2020 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票部分激励对象第二个解除限售期解除限售条件未达成，公司进行股票回购注销导致。

注 2：股票回购

1) 本期增加额 12,149,942.36 元系本期回购公司股票 1,581,500 股所致。

2) 本期减少额中 6,776,443.21 元系第一期员工持股计划授予股票解除限售条件已经成就解除限售导致；3,663,338.07 元系本期第二期员工持股计划授予激励对象股票减少库存股。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益								
现金流量套期损益的有效部分		2,041,521.80			325,703.28	1,657,393.52	58,425.00	1,657,393.52
远期结汇交易公允价值变动		74,960.87			123,835.33	-48,874.46		-48,874.46
其他综合收益合计		2,116,482.67			449,538.61	1,608,519.06	58,425.00	1,608,519.06

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	77,632,306.19	10,587,007.92		88,219,314.11
合计	77,632,306.19	10,587,007.92		88,219,314.11

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	593,080,474.94	485,829,935.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	355,545.70	-18,853.20
调整后期初未分配利润	593,436,020.64	485,811,082.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,636,688.00	122,183,641.37
减：提取法定盈余公积	10,587,007.92	14,558,703.44
应付普通股股利		
期末未分配利润	665,485,700.72	593,436,020.64

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响本期期初未分配利润355,545.70元。

(四十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,465,932,205.67	4,964,693,490.61	5,362,641,952.29	4,935,417,599.94
其他业务	107,279,536.47	95,545,687.49	141,327,331.65	123,903,508.19
合计	5,573,211,742.14	5,060,239,178.10	5,503,969,283.94	5,059,321,108.13

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
其中：电线电缆	2,810,665,342.85	2,401,886,635.27
机械加工	154,728,888.64	104,612,185.80
有色金属	2,571,283,350.15	2,526,386,580.58
贸易销售	36,534,160.50	27,353,776.45
按经营地区		
其中：出口	417,729,239.46	333,599,263.96
华东	1,305,736,021.96	1,191,342,671.23
华南	412,950,974.00	378,821,713.90
华中	2,295,120,128.58	2,178,293,560.16
华北	455,596,490.58	411,528,773.08
西北	273,346,819.12	233,499,721.32
西南	334,992,371.82	263,767,765.45
东北	77,739,696.62	69,385,709.00
合计	5,573,211,742.14	5,060,239,178.10

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,414,740.35	1,206,921.14
教育费附加	1,010,528.73	1,160,084.50
房产税	3,178,964.40	3,054,203.74
土地使用税	1,405,506.65	1,299,539.50
印花税	5,562,184.00	3,325,497.49
环境保护税	415,017.30	407,547.10
车船税	15,654.00	20,659.00
资源税	25,000.65	35,194.70
合计	13,027,596.08	10,509,647.17

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
中标服务费	11,061,944.39	10,108,594.44
职工薪酬	15,540,185.52	17,330,877.11
检测费	5,050,721.43	3,251,421.77
招待费	5,122,659.92	4,296,853.66
差旅费	4,158,421.04	2,940,237.49
广告支出	2,890,467.80	3,039,401.78
办公费	2,168,072.12	1,986,415.10
股份支付	2,172,692.88	289,275.00
保险费	1,261,148.45	655,146.21
劳务费	2,469,375.89	2,259,798.92
中介服务费	10,644,585.58	8,431,689.00
佣金	15,409,374.81	3,419,890.13
其他	169,750.89	215,792.80
合计	78,119,400.72	58,225,393.41

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,094,936.46	30,048,575.84
折旧费	10,740,739.52	11,538,944.34
差旅费	642,926.31	201,429.88
办公费	7,852,819.19	10,736,567.42
咨询评估费	3,975,660.80	3,706,234.37
招待费	5,437,867.13	4,265,093.47
摊销费	2,222,271.85	2,104,415.18
维修费	3,136,116.66	1,868,563.70
水电费	3,034,343.86	2,340,619.65
劳务费	1,217,452.03	1,489,711.18
汽车支出	840,882.42	847,386.37
绿化费	376,676.00	455,208.67
环保支出	455,233.50	272,831.21
股份支付	768,582.50	4,821,558.00
其他	3,829,716.20	3,937,926.75
合计	69,626,224.43	78,635,066.03

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费及外协加工费	82,259,709.66	89,329,606.83
薪酬	17,316,443.04	13,770,937.47
折旧费用	6,274,018.65	2,843,308.87
股份支付	420,794.14	1,448,347.11
其他	1,330,748.42	2,328,686.85
合计	107,601,713.91	109,720,887.13

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	44,461,006.24	39,796,276.66
减：利息收入	25,009,207.02	15,438,013.89
汇兑损益	-2,505,927.65	-1,406,329.59
手续费支出	4,829,034.67	5,685,041.85
合计	21,774,906.24	28,636,975.03

(五十) 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
个人所得税手续费返还	27,979.94	26,741.51	与收益相关
工业结构调整贴息资金	200,004.00	200,005.00	与资产相关
温江商务局拨付进口贴息补助	155,049.11	155,049.12	与资产相关
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
2020年温江区鼓励企业技术改造	135,593.24	135,593.24	与资产相关
2020年技术改造项目	210,526.32	210,526.32	与资产相关
增值税加计抵减	12,544,886.01		与收益相关
政府扶持资金	6,380,000.00		与收益相关
增值税即征即退	3,535,401.37		与收益相关
洛阳市偃师区商务局 2022 年外经贸发展专项中小开和出口信保项目补贴资金	272,300.00		与收益相关
重要人群退税	175,500.00		与收益相关
两化融合管理体系贯标补贴	100,000.00		与收益相关
洛阳市偃师区工业和信息化局高质量发展支持项目补贴		1,660,000.00	与收益相关
2022 年第一批省级工业发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
获批企业技术中心工业设计中心奖励		750,000.00	与收益相关
洛阳市偃师区科学技术局 2021 年企业研发补助省级资金		670,000.00	与收益相关
满负荷生产奖励资金	200,000.00	530,000.00	与收益相关
洛阳市偃师区商务局 2020 年下半年出口信保补贴		521,200.00	与收益相关
洛阳市偃师区工业和信息化局专精特新补贴		300,000.00	与收益相关
洛阳市社保基金 2019-2020 年企业新型学徒制结项补贴资金		142,500.00	与收益相关
洛阳市财政局 303001 洛阳市工业和信息化局产销对接奖励资金		100,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
洛阳市偃师区商务局支持国家级和省级外贸产业基地资金		100,000.00	与收益相关
洛阳市偃师区商务局省级外贸发展专项资金		80,000.00	与收益相关
其他	1,833,620.73	1,355,339.85	与资产/收益相关
合计	26,008,866.08	8,174,960.40	

(五十一) 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	-20,108,807.10	
处置长期股权投资产生的投资收益		18,242,006.44
理财产品及国债逆回购收益	3,344,845.92	6,075,866.45
合并日之前持有的被购买方的股权，按合并日的公允价值进行重新计量收益		1,858,229.12
合计	-16,763,961.18	26,176,102.01

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,956,279.73	95,350.90
应收账款信用减值损失	-11,134,196.25	-14,435,014.61
其他应收款信用减值损失	-2,029,489.55	-1,812,991.74
发放贷款及垫款信用减值损失		-47,372,323.23
合计	-15,119,965.53	-63,524,978.68

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,286,304.21	-8,000,312.24
固定资产减值损失	-1,821,954.64	
商誉减值损失	-79,356,716.85	
合计	-84,464,975.70	-8,000,312.24

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-424,898.85	-251,612.02
合计	-424,898.85	-251,612.02

(五十五) 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

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
其他	1,028,118.01	452,519.81	1,028,118.01
合计	1,028,118.01	452,519.81	1,028,118.01

(五十六) 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	1,641,002.00	1,560,936.00	1,641,002.00
非流动资产损坏报废损失	14,004.61		14,004.61
滞纳金	402,684.66	594,835.81	402,684.66
赔偿款	1,079,661.95		1,079,661.95
其他	101,357.68	118,228.24	101,357.68
合计	3,238,710.90	2,274,000.05	3,238,710.90

(五十七) 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	24,943,904.24	6,153,856.61
递延所得税费用	7,142,839.19	14,744,279.57
合计	32,086,743.43	20,898,136.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	129,847,194.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,554,752.26
子公司适用不同税率的影响	3,126,746.44
调整以前期间所得税的影响	2,584,042.77
权益法核算的长期股权投资及商誉减值准备的影响	14,875,324.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,016,071.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损以及股权激励税法上可以抵扣金额的影响	-2,448,080.57
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	886,876.64
研发费用加计扣除	-7,508,989.63
所得税费用	32,086,743.43

(五十八) 现金流量表

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：收到的票据保证金及利息	6,916,889.86	

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	9,765,301.68	10,378,316.73
利息收入	25,009,207.02	15,437,993.89
暂收款和收回暂付款	1,847,091.37	284,585.00
其他营业外收入	201.76	1,984.03
合计	43,538,691.69	26,102,879.65

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：暂付款和支付暂收款	114,800.00	4,377,688.84
付现费用	90,285,722.66	70,045,198.63
营业外支出	2,597,668.89	2,273,961.90
保证金及利息	106,975.71	32,530,424.98
合计	93,105,167.26	109,227,274.35

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并日子公司持有的现金及现金等价物与本期支付收购款差额		7,214,588.38
合计		7,214,588.38

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	35,900,000.00	129,400,000.00
售后回租租金		61,200,000.00
售后回租保证金	300,000.00	
合计	36,200,000.00	190,600,000.00

5. 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
票据保证金	208,200,000.00	146,080,000.00
借款	71,800,000.00	110,500,000.00
售后回租租金及利息	35,204,926.76	16,013,433.27
售后回租服务费及保证金	-	2,668,800.00
股份回购	20,220,242.36	2,670,498.40
租赁费用	6,111,215.03	3,815,810.09
合计	341,536,384.15	281,748,541.76

(五十九) 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	97,760,451.16	98,774,750.09
加：信用减值损失	84,464,975.70	63,524,978.68
资产减值准备	15,119,965.53	8,000,312.24
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	66,076,586.53	59,428,430.37
使用权资产折旧	6,055,443.45	6,320,193.82
无形资产摊销	2,633,578.51	2,077,408.87
长期待摊费用摊销	218,331.26	170,402.47
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）	424,898.85	251,612.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,004.61	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	43,108,542.23	44,656,816.09
投资损失（收益以“-”号填列）	16,763,961.18	-26,176,102.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,839,803.45	11,849,932.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,303,035.74	2,435,730.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	156,214,694.01	-187,647,704.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,086,958.75	-296,431,859.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-471,228,997.56	-18,310,223.76
其他	3,377,819.52	9,458,664.12
经营活动产生的现金流量净额	84,234,052.92	-221,616,657.51
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	385,093,856.61	266,282,154.91
减：现金的期初余额	266,282,154.91	289,634,706.26
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	118,811,701.70	-23,352,551.35

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	385,093,856.61	266,282,154.91
其中：库存现金	110,203.20	264,623.55
可随时用于支付的银行存款	329,157,929.15	242,873,553.00
可随时用于支付的其他货币资金	55,825,724.26	23,143,978.36

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	385,093,856.61	266,282,154.91

(六十) 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	2,270,360.99		16,080,588.62
其中：美元	2,269,970.99	7.0827	16,077,523.53
欧元	390.00	7.8592	3,065.09
其他货币资金	302,003.75	7.0827	2,139,001.96
其中：美元	302,003.75	7.0827	2,139,001.96
应收账款	7,780,332.32	7.0827	55,105,759.75
其中：美元	7,780,332.32	7.0827	55,105,759.75

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
租赁负债利息	1,515,121.29
计入当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用	22,715.00
与租赁相关的总现金流出	6,133,930.03

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	2,384,208.45	
合计	2,384,208.45	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

类型	本期发生额	上期发生额
材料费及外协加工费	82,259,709.66	89,329,606.83
薪酬	17,316,443.04	13,770,937.47
折旧费用	6,274,018.65	2,843,308.87
股份支付	420,794.14	1,448,347.11
其他	1,330,748.42	2,328,686.85
合计	107,601,713.91	109,720,887.13
其中：费用化研发支出	107,601,713.91	109,720,887.13

类型	本期发生额	上期发生额
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
洛阳源之信再生资源有限公司	2023-6-15	2,083,844.06	100.00	购买	2023-6-15	控制权转移	141,474,801.75	6,525,353.87

2. 合并成本及商誉

合并成本	洛阳源之信再生资源有限公司
现金	2,083,844.06
合并成本合计	2,083,844.06
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,083,844.06
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	洛阳源之信再生资源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,011,078.94	2,011,078.94
应收款项	1,163,162.62	1,163,162.62
存货	9,142,735.20	9,142,735.20
使用权资产	11,292,020.17	11,292,020.17
长期待摊费用	213,161.70	213,161.70
负债：		
应付款项	7,367,373.63	7,367,373.63
应付职工薪酬	250,000.00	250,000.00
应交税费	3,019,008.15	3,019,008.15
合同负债	838,964.83	838,964.83
租赁负债	10,262,967.96	10,262,967.96

净资产：	2,083,844.06	2,083,844.06
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	2,083,844.06	2,083,844.06

（二）合并范围发生变化的其他原因

2023年4月17日，公司控股子公司河南通达新材料有限公司出资设立海南通达中盛国际贸易有限公司，注册资本为5,000.00万元人民币，注册地海南省洋浦经济开发区新英湾区洋浦湾·外滩A1栋310-1室。

2023年11月13日，公司出资设立河南通达汇通新能源有限公司，注册资本100.00万元人民币，注册地河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路33号美盛中心2102室。

2023年11月14日，公司全资子公司河南通达汇通新能源有限公司出资设立二级子公司通达汇能（河南）新能源有限公司，注册资本为10,000.00万元人民币，注册地河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路33号美盛中心2102室。

2023年11月27日，公司二级子公司通达汇能（河南）新能源有限公司与苗雪鹏共同出资设立三级子公司商丘市通达汇能新能源有限公司，注册资本为100.00万元人民币，公司间接持股比例为99.90%，注册地河南省商丘市梁园区刘口镇江南春天商业街B001号。

2023年12月12日，公司三级子公司商丘市通达汇能新能源有限公司出资设立四级子公司商丘锦盛时代新能源有限公司，注册资本为100.00万元人民币，注册地河南省商丘市梁园区刘口镇江南春天商业街B75号。

截至2023年12月31日，河南通达汇通新能源有限公司、通达汇能（河南）新能源有限公司、商丘市通达汇能新能源有限公司、商丘锦盛时代新能源有限公司尚未开展业务。

八、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	
成都航飞航空机械设 备制造有限公司	成都市	成都市	航空器零部件精 密加工与装配	100.00		非同一控制 下企业合并
河南通达新材料有限 公司	洛阳市	洛阳市	铝基复合材料生 产、销售	60.00		设立及非同 一控制下企 业合并
河南通达久通电缆有 限公司	周口市	周口市	电线、电缆的生 产、销售	100.00		设立

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
洛阳中盛贸易有限公司	洛阳市	洛阳市	金属材料、铝锭贸易	100.00		非同一控制下企业合并
成都熠耀航空航天装备智能制造有限公司	成都市	成都市	航空器零部件精密加工与装配	100.00		设立
河南通达汇通新能源有限公司	郑州市	郑州市	光伏电站项目开发	100.00		设立
成都元戎启行航空科技有限公司	成都市	成都市	航空器零部件精密加工与装配		100.00	设立
海南通达中盛国际贸易有限公司	儋州市	儋州市	金属材料、铝锭贸易		60.00	设立
洛阳源之信再生资源有限公司	洛阳市	洛阳市	再生资源加工销售		60.00	非同一控制下企业合并
通达汇能(河南)新能源有限公司	郑州市	郑州市	光伏电站项目开发		100.00	设立
商丘市通达汇能新能源有限公司	商丘市	商丘市	光伏电站项目开发		99.90	设立
商丘锦盛时代新能源有限公司	商丘市	商丘市	光伏电站项目开发		99.90	设立

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
河南通达新材料有限公司	40%	9,931,453.90	-	52,495,914.84

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
河南通达新材料有限公司	303,360,235.76	160,155,466.22	463,515,701.98	245,873,264.63	86,402,650.25	332,275,914.88

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
河南通达新材料有限公司	1,153,303,494.82	143,380,477.25	1,296,683,972.07	1,168,195,132.01	22,223,750.22	1,190,418,882.23

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
河南通达新材料有限公司	2,590,094,971.12	24,828,634.76	24,974,697.26	93,444,083.00

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
河南通达新材料有限公司	2,694,119,439.77	5,666,861.32	5,252,111.32	-89,890,760.64

(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

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	
洛阳万富小额贷款股份有限公司	洛阳市	洛阳市	办理各种小额贷款等	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
	洛阳万富小额贷款股份有限公司	洛阳万富小额贷款股份有限公司
流动资产	53,919,868.58	107,532,125.99
其中：现金和现金等价物	5,157,080.07	8,843,509.51
非流动资产	7,576,117.41	5,321,804.17
资产合计	53,919,868.58	112,853,930.16
流动负债	1,986,083.46	2,194,861.95
非流动负债		
负债合计	1,986,083.46	2,194,861.95
股东权益合计	51,933,785.12	110,659,068.21
按持股比例计算的净资产份额	18,176,824.79	38,730,673.87
对联营企业权益投资的账面价值	18,176,824.79	38,730,673.87
营业收入	2,741,509.43	5,326,226.45
财务费用	-1,856.76	-1,554.75
所得税费用		20,675,978.11
净利润	-58,725,283.09	-64,244,919.45
终止经营的净利润		
综合收益总额	-58,725,283.09	-64,244,919.45
本年度收到的来自联营企业的股利	-	

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,354,705.66	754,821.00		1,928,166.02		22,181,360.64	与资产/收益相关
合计	23,354,705.66	754,821.00		1,928,166.02		22,181,360.64	——

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	24,080,700.06	6,469,555.73
合计	24,080,700.06	6,469,555.73

十、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2023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				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	1,066,331,570.82				1,066,331,570.82
应付票据	78,848,539.34				78,848,539.34
应付账款	104,467,958.25				104,467,958.25
一年内到期的非流动负债	112,189,081.78				112,189,081.78
长期借款	423,205.34	126,012,924.19	57,800,000.00	43,200,000.00	227,436,129.53
租赁负债		7,462,485.41	7,214,125.02	18,463,655.32	33,140,265.75

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、（六十）外币货币性项目所述。本公司持续监控外币交易及外币资产规

模，以最大程度降低面临的汇率风险，为此，公司以签署外汇远期合同的方式来达到规避部分外汇风险的目的。

（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。

十一、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

截至2023年12月31日，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（持股8.27%）、马红菊（持股14.06%）合计持股比例及表决权比例为22.33%。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

联营企业名称	与本公司关系
洛阳万富小额贷款股份有限公司	公司持股35.00%
河南通达航龙贸易有限公司	控股子公司持股30.00%

（四）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
洛阳万福置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海咖兰实业有限公司	实际控制人及其一致行动人控制的其他企业
河南云瀚实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
洛阳福万物业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
洛阳万福房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
河南恒星新材料有限公司	实际控制人参股
郑州万富小额贷款有限公司	实际控制人参股

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海江湖逸客信息技术有限公司	实际控制人一致行动人控制的其他企业
曲洪普	公司董事、总经理
张治中	公司董事、副总经理
刘志坚	公司董秘、副总经理
闫文鸽	财务总监

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南云瀚实业有限公司	采购商品及加工费	45,689,454.25	不超过 6000 万元	否	不适用
河南通达航龙贸易有限公司	采购天然气	29,351,434.71	-	-	不适用

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南云瀚实业有限公司	房屋建筑物	253,968.25	不适用

3. 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

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	2,630,834.82	2,598,897.10

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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
应收账款	河南云瀚实业有限公司	556,364.26	11,127.29		
预付账款	河南云瀚实业有限公司	4,980,226.60			
预付账款	河南通达航龙贸易有限公司	1,606,936.44			
合计		7,143,527.30	11,127.29		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	河南云瀚实业有限公司	126,984.13	
其他应付款	河南通达航龙贸易有限公司	96,670.50	

十二、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					2,198,600.00	5,964,592.00	1,150,000.00	4,910,500.00
销售人员	664,157.00	3,161,383.88			978,164.00	1,515,850.00	182,500.00	779,275.00
研发人员	87,342.00	415,751.36			907,716.00	3,544,100.00	230,000.00	982,100.00
生产人员					155,000.00	661,850.00	327,500.00	1,398,425.00
合计	751,499.00	3,577,135.24			4,239,480.00	11,686,392.00	1,890,000.00	8,070,300.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	本次受让公司回购股票的价格为 4.76/股，为本计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量）每股 9.52 元的 50%。该价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：（1）本计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价的 50%；（2）本计划草案公告前 120 个交易日公司股票交易均价的 50%。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率等
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具、本年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定/本期员工持股计划根据 2023 年公司业绩考核与个人绩效考核的结果确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,021,947.32

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	768,582.50	
销售人员	2,172,692.88	
研发人员	420,794.14	
生产人员	15,750.00	
合计	3,377,819.52	

十三、 承诺及或有事项

（一） 承诺事项

截至2023年12月31日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二） 或有事项

截止2023年12月31日，本公司尚未结清的银行保函共252笔，其中人民币保函金额为人民币254,714,949.12元，外币保函金额为5,411,344.12美元。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后重大事项。

十五、 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、机械加工业务、铝基复合材料业务、贸易业务。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：经营裸导线、电力电缆、新能源线缆以及其它电缆等产品的生产及销售业务。

B、机械加工业务分部：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、铝基复合材料业务分部：主要从事1、3、8系铝板带箔的生产及销售业务。

D、贸易业务分部：铜、铝材料的采购和销售；

E、再生资源回收业务分部：废旧铜、铝等材料的回收及加工销售；

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	机械加工业务	铝基复合材料业务	贸易业务	再生资源回收业务	抵销	合计
一、营业收入	3,059,427,993.74	165,028,630.55	2,590,094,971.12	2,125,009,017.71	141,474,801.75	- 2,507,823,672.73	5,573,211,742.14
二、营业成本	2,650,321,349.22	114,584,315.30	2,543,567,540.60	2,115,555,239.73	142,867,384.91	- 2,506,656,651.66	5,060,239,178.10
三、对联营和合营企业的投资收益	-20,553,849.08		445,041.98				-20,108,807.10
四、信用减值损失	-14,857,863.29	-9,180.97	-245,133.27	-7,788.00	0.00		-15,119,965.53
五、资产减值损失	-3,021,387.98	-199,057.82	0.00	-1,887,813.05	0.00	-79,356,716.85	-84,464,975.70
六、折旧费和摊销费	29,203,627.92	29,974,162.90	17,115,834.15	268,772.61	1,716,640.67	- 3,295,098.50	74,983,939.75
七、利润总额	138,480,251.07	25,681,688.96	32,643,161.17	5,904,074.15	6,525,353.87	-79,387,334.63	129,847,194.59
八、所得税费用	21,414,957.93	1,760,025.12	7,814,526.41	1,139,191.63	0.00	-41,957.66	32,086,743.43
九、净利润	117,065,293.14	23,921,663.84	24,828,634.76	4,764,882.52	6,525,353.87	-79,345,376.97	97,760,451.16
十、资产总额	3,952,905,233.54	944,733,016.46	463,515,701.98	58,260,680.83	26,385,938.84	- 1,030,604,322.76	4,415,196,248.89
十一、负债总额	1,464,254,428.01	143,145,308.11	332,275,914.88	44,939,698.54	17,776,740.91	-222,189,459.54	1,780,202,630.91

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,087,533,564.62	1,086,649,872.83

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	329,606,208.46	176,068,390.84
2至3年	85,244,761.23	40,646,351.83
3至4年	18,736,344.64	13,960,178.67
4至5年	5,558,444.25	4,324,985.22
5年以上	14,550,111.16	22,320,134.29
小计	1,541,229,434.36	1,343,969,913.68
减：坏账准备	75,773,516.65	64,879,758.78
合计	1,465,455,917.71	1,279,090,154.90

2. 按坏账计提方法分类披露

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	179,750.00	0.01	179,750.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,541,049,684.36	99.99	75,593,766.65	4.91
其中：组合1：账龄组合	1,472,918,858.48	95.58	75,593,766.65	5.13
组合2：合并范围内关联方组合	68,130,825.88	4.42		
合计	1,541,229,434.36	100.00	75,773,516.65	4.92

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	179,750.00	0.01	179,750.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,343,790,163.68	99.99	64,700,008.78	4.81
其中：组合1：账龄组合	1,255,349,424.64	93.42	64,700,008.78	5.15
组合2：合并范围内关联方组合	88,440,739.04	6.58		
合计	1,343,969,913.68	100.00	64,879,758.78	4.83

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
开封国际城一号实业开发有限公司	100,090.00	100,090.00	100.00	恒大系商票到期未兑付
商丘世龙房地产开发有限公司	79,660.00	79,660.00	100.00	恒大系商票到期未兑付
合计	179,750.00	179,750.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
开封国际城一号实业开发有限公司	100,090.00	100,090.00	100.00	恒大系商票 到期未兑付
商丘世龙房地产开发有限公司	79,660.00	79,660.00	100.00	恒大系商票 到期未兑付
合计	179,750.00	179,750.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

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	1,060,330,354.90	2.00	21,206,607.10	1,003,056,608.37	2.00	20,061,132.17
1至2年	288,678,592.30	5.00	14,433,929.62	175,795,383.39	5.00	8,789,769.17
2至3年	85,165,101.23	20.00	17,033,020.25	35,892,134.70	20.00	7,178,426.94
3至4年	18,636,254.64	30.00	5,590,876.39	13,960,178.67	30.00	4,188,053.60
4至5年	5,558,444.25	50.00	2,779,222.13	4,324,985.22	50.00	2,162,492.61
5年以上	14,550,111.16	100.00	14,550,111.16	22,320,134.29	100.00	22,320,134.29
合计	1,472,918,858.48		75,593,766.65	1,255,349,424.64		64,700,008.78

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提	179,750.00					179,750.00
账龄组合	64,700,008.78	10,893,757.87				75,593,766.65
合计	64,879,758.78	10,893,757.87				75,773,516.65

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	83,550,643.66	5.42	1,671,012.87
客户二	58,182,041.78	3.78	1,216,012.31
客户三	37,158,155.95	2.41	1,788,448.23
客户四	35,600,938.72	2.31	712,018.77
客户五	34,695,508.11	2.25	693,910.16
合计	249,187,288.22	16.17	6,081,402.34

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利		2,450,000.00

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	20,962,709.23	23,561,152.49
合计	20,962,709.23	26,011,152.49

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
河南通达新材料有限公司		2,450,000.00
合计		2,450,000.00

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,907,194.19	20,762,792.36
1至2年	1,409,332.20	1,104,612.46
2至3年	113,866.66	2,670,067.50
3至4年	3,500.00	24,441.94
4至5年	22,500.00	20,000.00
5年以上	20,000.00	
小计	21,476,393.05	24,581,914.26
减：坏账准备	513,683.82	1,020,761.77
合计	20,962,709.23	23,561,152.49

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	560,155.00	2,983,919.44
保证金及服务费	18,678,884.71	20,223,134.08
其他	2,237,353.34	1,374,860.74
减：坏账准备	513,683.82	1,020,761.77
合计	20,962,709.23	23,561,152.49

(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）	
2023年1月1日余额	1,020,761.77			1,020,761.77
2023年1月1日余额在本期	-503,113.50		503,113.50	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-503,113.50		503,113.50	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			2,012,454.00	2,012,454.00
本期转回	3,964.45			3,964.45
本期核销			2,515,567.50	2,515,567.50
其他变动				
2023年12月31日余额	513,683.82			513,683.82

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,020,761.77	2,012,454.00	3,964.45	2,515,567.50		513,683.82
合计	1,020,761.77	2,012,454.00	3,964.45	2,515,567.50		513,683.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	投标保证金及服务费	2,688,750.00	1年以内	12.52	134,437.50
单位二	投标保证金及服务费	2,670,084.00	1年以内	12.43	133,504.20
单位三	投标保证金及服务费	2,669,306.00	1年以内	12.43	133,465.30
单位四	投标保证金及服务费	760,000.00	1年以内	3.54	38,000.00
单位五	投标保证金及服务费	600,000.00	1年以内	2.79	30,000.00
合计		9,388,140.00	—	43.71	469,407.00

(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	989,624,300.04		989,624,300.04	989,624,300.04		989,624,300.04
对联营、合营企业投资	18,176,824.79		18,176,824.79	38,730,673.87		38,730,673.87
合计	1,007,801,124.83		1,007,801,124.83	1,028,354,973.91		1,028,354,973.91

1. 长期股权投资的情况

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

成都航飞航空机械 设备制造有限公司	901,124,456.70		37,876,000.00	863,248,456.70		
河南通达久通电缆 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南通达新材料有 限公司	58,790,668.86			58,790,668.86		
洛阳中盛贸易有限 公司	9,709,174.48			9,709,174.48		
成都熠耀航空航天 装备智能制造有限 公司	10,000,000.00	37,876,000.00		47,876,000.00		
合计	989,624,300.04	37,876,000.00	37,876,000.00	989,624,300.04		

(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	其他		
洛阳万富小额贷款股份有限 公司	38,730,673.87			-20,553,849.08						18,176,824.79	
合计	38,730,673.87			-20,553,849.08						18,176,824.79	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,728,618,168.04	2,350,040,611.73	2,535,777,789.39	2,221,764,367.49
其他业务	49,159,237.51	43,324,436.27	117,611,687.62	106,690,267.51
合计	2,777,777,405.55	2,393,365,048.00	2,653,389,477.01	2,328,454,635.00

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
其中：电线电缆	2,777,777,405.55	2,393,365,048.00
按经营地区		
其中：出口	408,294,148.58	325,788,538.56
华东	716,745,777.70	615,330,739.74
华南	288,276,379.12	256,441,978.39
华中	504,287,143.20	446,324,690.19
华北	355,672,116.36	313,818,600.17
西北	266,893,946.63	227,538,517.23
西南	193,900,201.24	171,499,986.57
东北	43,707,692.72	36,621,997.15
合计	2,777,777,405.55	2,393,365,048.00

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-20,553,849.08	-22,485,721.81
理财产品及国债逆回购投资收益	183,033.95	244,495.37
合计	-20,370,815.13	77,758,773.56

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	-424,898.85	17,990,394.42	17,990,394.42
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）	7,723,377.27	8,174,960.40	6,357,666.67

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
3. 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		11,400.72	11,400.72
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	3,344,845.92	6,075,866.45	6,075,866.45
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,457,703.07	-1,832,880.96	-1,832,880.96
6. 合并日之前持有的被购买方的股权，按合并日的公允价值进行重新计量收益		1,858,229.12	1,858,229.12
减：所得税影响额	398,428.37	1,885,063.62	1,612,469.57
少数股东影响额（税后）	2,471,158.58	139,998.00	139,998.00
合计	5,316,034.32	30,252,908.53	28,708,208.85

(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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.27	5.08	0.16	0.23	0.16	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.99	3.81	0.14	0.17	0.14	0.17

河南通达电缆股份有限公司
二〇二四年三月二十八日

第 19 页至第 90 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： _____