

# 青岛汉缆股份有限公司

## 审计报告

和信审字（2019）第 000393 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及母公司资产负债表	7-10
2、合并及母公司利润表	11-12
3、合并及母公司现金流量表	13-14
4、合并股东权益变动表	15-16
5、母公司股东权益变动表	17-18
6、财务报表附注	19-95



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年四月二十二日

# 审计报告

和信审字(2019)第 000393 号

青岛汉缆股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了青岛汉缆股份有限公司（以下简称“汉缆股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉缆股份 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

## 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，我们独立于汉缆股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一） 应收账款坏账准备的计提

#### 1、 事项描述

如汉缆股份合并财务报表“附注五.3”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，汉缆



应收账款原值 2,301,649,949.66 元，坏账准备金额 246,685,254.44 元。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，因此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

我们对汉缆股份应收账款坏账准备的计提关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 对汉缆股份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) 通过分析汉缆股份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) 分析计算汉缆股份资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，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) 获取汉缆股份坏账准备计提表，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) 关注检查账龄较长的大额应收账款的客户真实财务状况，对于已经出现逾期、违约现象的应收账款，其可收回金额的预测使用的相关假设和参数是否合理。

基于所实施的审计程序，管理层在应收款项坏账准备计算中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持。



## （二）收入确认

### 1、事项描述

如汉缆股份合并财务报表“附注五.31”所述，2018年度，汉缆股份销售电线电缆确认的主营业务收入为 5,490,243,534.85元，电线电缆产品收入金额重大且为关键业绩指标。根据“附注三.26”所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对汉缆股份收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运行；

（2）结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断相关会计政策是否正确且一贯地运行；

（3）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关合同、出库单、客户签收记录及发票等进行交叉核对，特别关注资产负债表日前后样本是否计入正确的会计期间。

## （三）商誉减值

### 1、事项描述

如汉缆股份“附注三.30”及“附注五.15”所述，管理层对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，需每年进行减值测试。汉缆股份管理层通过比较相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。在确定资产组未来现金流量现值的预测过程中，汉缆股份管理层采用了包括折现的现金流量预测在内的估值方法，如确定预算收入、生产成本、经营费用、增长率以及采用的折现率等关键参数的会计估计。截至2018年12月31日，因企业合并所形成的商誉为6,803.03万元，商誉减值准备为6,803.03万元。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性，且商誉减值测试涉及到管理层重大判断和估计，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：



- (1) 了解汉缆股份商誉减值测试的控制程序，包括了解汉缆股份划分的资产组及贵公司对资产组价值的判定；
- (2) 了解宏观经济及各资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；
- (3) 评价汉缆股份对商誉所在资产组或资产组组合的认定；
- (4) 评估商誉减值测试的估值方法、模型、关键假设的恰当性；
- (5) 评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；
- (6) 复核商誉减值测试计算过程；
- (7) 评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

#### 四、其他信息

汉缆股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

汉缆股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估汉缆股份的持续经营能力，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、终止运



营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉缆股份的财务报告过程。

## 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，就可能导致对汉缆股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汉缆股份不能持续经营。

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

（六）就汉缆股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:王晖

中国·济南

中国注册会计师:刘增明

2019年4月22日



# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	1,027,778,613.90	501,726,063.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五.2	855,426,450.00	599,617,500.00
应收票据及应收账款	五.3	2,397,566,719.00	2,348,975,437.10
其中：应收票据		342,602,023.78	201,783,281.89
应收账款		2,054,964,695.22	2,147,192,155.21
预付款项	五.4	41,614,743.80	58,346,036.51
其他应收款	五.5	83,868,288.81	109,727,818.71
其中：应收利息		-	390,555.56
应收股利		-	
存货	五.6	970,964,111.66	1,151,288,149.80
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.7	20,523,361.59	29,002,469.80
流动资产合计		5,397,742,288.76	4,798,683,475.79
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五.8	64,649,600.00	155,020,800.00
持有至到期投资	五.9		102,900,000.00
长期应收款			
长期股权投资	五.10	358,391,211.69	345,608,813.25
投资性房地产	五.11	4,625,836.47	4,938,522.99
固定资产	五.12	417,675,983.98	420,426,120.40
在建工程	五.13	45,332,798.69	38,560,608.07
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	五.14	286,619,694.12	252,632,463.40
开发支出			
商誉	五.15		37,899,650.23
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.16	67,644,091.73	60,177,466.76
其他非流动资产	五.17	711,000.00	7,843,500.00
非流动资产合计		1,245,650,216.68	1,426,007,945.10
资产总计		6,643,392,505.44	6,224,691,420.89

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）

2018年12月31日

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 18	125,474,381.15	107,634,297.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	五. 19	1,113,735,488.79	841,295,712.39
预收款项	五. 20	249,667,184.87	273,342,048.64
应付职工薪酬	五. 21	40,471,778.51	22,332,050.59
应交税费	五. 22	100,941,622.85	61,523,852.24
其他应付款	五. 23	205,679,631.29	179,444,383.76
其中：应付利息		154,734.08	126,255.23
应付股利		-	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	
流动负债合计		1,835,970,087.46	1,485,572,345.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五. 24	101,532,316.44	92,026,146.92
递延所得税负债	五. 25	4,447,440.00	11,902,473.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,979,756.44	103,928,620.67
负债合计		1,941,949,843.90	1,589,500,966.11
<b>所有者权益：</b>			
股本	五. 26	3,326,796,000.00	3,326,796,000.00
资本公积	五. 27	148,350,422.51	148,350,422.51
减：库存股			
其他综合收益	五. 28	25,150,237.71	60,201,832.20
专项储备			
盈余公积	五. 29	332,745,417.92	305,530,005.63
未分配利润	五. 30	863,791,655.97	789,398,346.21
归属于母公司所有者权益合计		4,696,833,734.11	4,630,276,606.55
少数股东权益		4,608,927.43	4,913,848.23
所有者权益合计		4,701,442,661.54	4,635,190,454.78
负债和所有者权益总计		6,643,392,505.44	6,224,691,420.89

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

2018年12月31日

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		843,990,163.85	181,815,137.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		855,426,450.00	599,617,500.00
应收票据及应收账款	十四.1	1,971,146,831.03	1,965,814,171.58
其中：应收票据		272,580,439.66	114,049,388.63
应收账款		1,698,566,391.37	1,851,764,782.95
预付款项		346,405,680.52	259,479,508.78
其他应收款	十四.2	68,296,939.35	92,276,417.30
其中：应收利息		-	
应收股利		12,536,243.11	12,536,243.11
存货		412,451,039.20	629,996,121.71
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		2,976,765.36	5,576,530.09
流动资产合计		4,500,693,869.31	3,734,575,386.84
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		64,649,600.00	106,020,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	1,334,951,473.84	1,705,240,409.61
投资性房地产		4,625,836.47	4,938,522.99
固定资产		177,727,894.98	187,158,319.76
在建工程		14,809,557.48	15,347,756.09
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		93,976,082.46	96,327,808.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		44,716,248.99	45,135,070.82
其他非流动资产			5,500,000.00
非流动资产合计		1,735,456,694.22	2,165,668,687.29
资产总计		6,236,150,563.53	5,900,244,074.13

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）

2018年12月31日

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		122,484,381.15	87,634,297.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		1,119,973,770.21	964,082,430.44
预收款项		229,054,671.12	260,069,763.65
应付职工薪酬		21,556,952.08	10,181,084.56
应交税费		80,287,736.77	56,350,143.34
其他应付款		214,851,729.65	183,733,944.94
其中：应付利息		154,734.08	102,088.56
应付股利		-	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	
流动负债合计		1,788,209,240.98	1,562,051,664.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		80,688,333.33	80,708,333.33
递延所得税负债		4,447,440.00	11,902,473.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,135,773.33	92,610,807.08
负债合计		1,873,345,014.31	1,654,662,471.83
所有者权益：			
股本		3,326,796,000.00	3,326,796,000.00
资本公积		174,649,611.17	174,649,611.17
减：库存股			
其他综合收益		25,202,160.00	60,367,680.00
专项储备			
盈余公积		325,218,354.09	298,002,941.80
未分配利润		510,939,423.96	385,765,369.33
所有者权益合计		4,362,805,549.22	4,245,581,602.30
负债和所有者权益总计		6,236,150,563.53	5,900,244,074.13

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

2018 年度

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,568,183,760.11	4,744,989,890.50
其中：营业收入	五.31	5,568,183,760.11	4,744,989,890.50
二、营业总成本		5,239,889,260.50	4,634,643,540.82
其中：营业成本	五.31	4,546,856,045.97	4,005,238,775.70
税金及附加	五.32	33,940,917.20	17,414,262.68
销售费用	五.33	250,005,633.78	216,344,320.92
管理费用	五.34	127,306,303.56	127,040,817.09
研发费用	五.35	229,801,102.37	219,523,969.29
财务费用	五.36	13,164,300.03	10,519,468.76
其中：利息费用		16,097,961.17	9,874,619.56
利息收入		5,831,442.20	7,062,783.10
资产减值损失	五.37	38,814,957.59	38,561,926.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.38	-31,343,175.00	-33,712,150.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五.39	-38,048,240.27	186,475,642.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,782,398.44	1,900,430.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.40	183,499.14	458,337.40
其他收益	五.41	6,898,175.26	22,930,727.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		265,984,758.74	286,498,906.75
加：营业外收入	五.42	1,683,673.36	1,825,533.74
减：营业外支出	五.43	1,354,060.88	410,058.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		266,314,371.22	287,914,382.31
减：所得税费用	五.44	45,245,913.97	37,187,706.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,068,457.25	250,726,675.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,068,457.25	250,726,675.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-304,920.80	588,850.94
2. 归属于母公司股东的净利润		221,373,378.05	250,137,824.68
其中：同一控制下被合并方合并前实现的净利润			
六、其他综合收益的税后净额	五.45	-35,051,594.49	60,201,832.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-35,051,594.49	60,201,832.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-35,165,520.00	60,367,680.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		113,925.51	-165,847.80
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		186,016,862.76	310,928,507.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		186,321,783.56	310,339,656.88
归属于少数股东的综合收益总额		-304,920.80	588,850.94
八、每股收益：	十五.2		
（一）基本每股收益		0.07	0.08
（二）稀释每股收益		0.07	0.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2018 年度

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,997,492,995.21	4,324,475,610.97
其中：营业收入	十四.4	4,997,492,995.21	4,324,475,610.97
二、营业总成本		4,770,933,073.18	4,233,918,525.64
其中：营业成本	十四.4	4,277,330,836.90	3,799,150,280.24
税金及附加		22,322,844.64	8,302,941.93
销售费用		186,684,222.51	159,835,232.51
管理费用		63,254,227.03	62,225,134.35
研发费用		164,649,004.33	163,794,105.17
财务费用		12,351,614.02	13,471,330.00
其中：利息费用		14,372,200.16	8,684,411.22
利息收入		3,495,952.81	2,008,193.72
资产减值损失		44,340,323.75	27,139,501.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-31,343,175.00	-33,712,150.00
投资收益（损失以“－”号填列）		104,161,721.16	251,112,406.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			2,333,054.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		183,416.99	-
其他收益		3,017,627.00	16,922,461.56
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		302,579,512.18	324,879,803.52
加：营业外收入		1,025,182.86	1,441,958.40
减：营业外支出		841,254.92	130,400.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		302,763,440.12	326,191,361.00
减：所得税费用		30,609,317.20	29,871,770.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		272,154,122.92	296,319,590.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		272,154,122.92	296,319,590.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-35,165,520.00	60,367,680.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-35,165,520.00	60,367,680.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-35,165,520.00	60,367,680.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		236,988,602.92	356,687,270.48

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

2018 年度

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		6,360,164,247.02	4,653,325,424.76
收到的税费返还		16,898,306.59	20,713,577.49
收到其他与经营活动有关的现金	五.46	27,868,328.69	39,079,267.41
经营活动现金流入小计		6,404,930,882.30	4,713,118,269.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5,257,705,501.72	4,468,017,592.07
支付给职工以及为职工支付的现金		226,076,765.29	225,430,819.40
支付的各项税费		207,950,756.67	118,539,762.69
支付其他与经营活动有关的现金	五.46	180,214,272.91	209,541,341.64
经营活动现金流出小计		5,871,947,296.59	5,021,529,515.80
经营活动产生的现金流量净额		532,983,585.71	-308,411,246.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		465,000,000.00	720,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,707,649.92	85,071,542.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,965,777.04	1,830,855.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		138,459,626.91	
收到其他与投资活动有关的现金	五.46		17,710,407.05
投资活动现金流入小计		832,086,745.82	824,612,805.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,807,013.08	45,312,582.62
投资支付的现金		450,000,000.00	105,000,000.00
其中：取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		745,760,705.03	150,312,582.62
投资活动产生的现金流量净额		86,326,040.79	674,300,222.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,347,890,141.74	818,783,187.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.46	32,092,788.80	502,029,403.33
筹资活动现金流入小计		1,379,982,930.54	1,320,812,590.97
偿还债务支付的现金		1,330,050,058.41	711,256,299.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		139,612,850.11	128,326,032.92
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	五.46	14,007,298.71	980,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,483,670,207.23	1,819,582,331.92
筹资活动产生的现金流量净额		-103,687,276.69	-498,769,740.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,811,625.20	-4,958,544.18
五、现金及现金等价物净增加额		518,433,975.01	-137,839,308.48
加：期初现金及现金等价物余额	五.47	497,357,173.51	635,196,481.99
六、期末现金及现金等价物余额	五.47	1,015,791,148.52	497,357,173.51

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

2018 年度

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：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		5,733,477,593.88	3,922,090,018.64
收到的税费返还		850,112.62	17,699,121.35
收到其他与经营活动有关的现金		18,449,130.33	32,428,151.80
经营活动现金流入小计		5,752,776,836.83	3,972,217,291.79
购买商品、接受劳务支付的现金		5,072,977,144.41	3,846,086,981.50
支付给职工以及为职工支付的现金		138,614,701.57	140,649,083.40
支付的各项税费		159,617,203.99	79,596,582.86
支付其他与经营活动有关的现金		126,688,568.75	133,355,713.46
经营活动现金流出小计		5,497,897,618.72	4,199,688,361.22
经营活动产生的现金流量净额		254,879,218.11	-227,471,069.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,000,000.00	720,000,000.00
取得投资收益收到的现金		172,847,205.48	148,793,487.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,499,955.88	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		336,413,318.86	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		972,760,480.22	868,793,487.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,290,673.96	23,186,678.53
投资支付的现金		473,520,000.00	4,961,840.00
其中：取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,520,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		497,810,673.96	28,148,518.53
投资活动产生的现金流量净额		474,949,806.26	840,644,968.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,260,600,141.74	753,783,187.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,723,898.44	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,294,324,040.18	1,253,783,187.64
偿还债务支付的现金		1,225,750,058.41	666,256,299.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,887,089.10	127,159,991.25
支付其他与筹资活动有关的现金			980,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,363,637,147.51	1,773,416,290.25
筹资活动产生的现金流量净额		-69,313,107.33	-519,633,102.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,659,109.43	-4,185,008.75
五、现金及现金等价物净增加额		662,175,026.47	89,355,787.68
加：期初现金及现金等价物余额		181,815,137.38	92,459,349.70
六、期末现金及现金等价物余额		843,990,163.85	181,815,137.38

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

2018 年度

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 期							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司的股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益		
一、上年年末余额	3,326,796,000.00	148,350,422.51	60,201,832.20		305,530,005.63	789,398,346.21	4,630,276,606.55	4,913,848.23	4,635,190,454.78
加：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他									
二、本年年初余额	3,326,796,000.00	148,350,422.51	60,201,832.20	-	305,530,005.63	789,398,346.21	4,630,276,606.55	4,913,848.23	4,635,190,454.78
三、本年增减变动金额		-	-35,051,594.49	-	27,215,412.29	74,393,309.76	66,557,127.56	-304,920.80	66,252,206.76
（一）综合收益总额			-35,051,594.49			221,373,378.05	186,321,783.56	-304,920.80	186,016,862.76
（二）所有者投入和减少							0.00	0.00	-
1. 股东投入资本							0.00		-
2. 其他权益工具持有者									
3. 股份支付计入所有者									
4. 其他									-
（三）利润分配					27,215,412.29	-146,980,068.29	-119,764,656.00	0.00	-119,764,656.00
1. 提取盈余公积					27,215,412.29	-27,215,412.29	0.00		-
2. 股东的分配						-119,764,656.00	-119,764,656.00	0.00	-119,764,656.00
3. 其他									
（四）所有者权益内部结									
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. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									-
四、本年年末余额	3,326,796,000.00	148,350,422.51	25,150,237.71	-	332,745,417.92	863,791,655.97	4,696,833,734.11	4,608,927.43	4,701,442,661.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上 期								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司的股东权益							母公司股东权益		
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	3,326,796,000.00	148,350,422.51			275,898,046.58	688,657,136.58	4,439,701,605.67	-	4,439,701,605.67	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并其他							-		-	
二、本年年初余额	3,326,796,000.00	148,350,422.51	-	-	275,898,046.58	688,657,136.58	4,439,701,605.67		4,439,701,605.67	
三、本年增减变动金额		-	60,201,832.20	-	29,631,959.05	100,741,209.63	190,575,000.88	4,913,848.23	195,488,849.11	
（一）综合收益总额			60,201,832.20			250,137,824.68	310,339,656.88	588,850.94	310,928,507.82	
（二）所有者投入和减少		-						4,324,997.29	4,324,997.29	
1. 股东投入资本								-	-	
2. 其他权益工具持有者										
3. 股份支付计入所有者										
4. 其他							-	4,324,997.29	4,324,997.29	
（三）利润分配					29,631,959.05	-149,396,615.05	-119,764,656.00	-	-119,764,656.00	
1. 提取盈余公积					29,631,959.05	-29,631,959.05		-	-	
2. 股东的分配						-119,764,656.00	-119,764,656.00	-	-119,764,656.00	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结										
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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他									-	
四、本年年末余额	3,326,796,000.00	148,350,422.51	60,201,832.20		305,530,005.63	789,398,346.21	4,630,276,606.55	4,913,848.23	4,635,190,454.78	

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

2018 年度

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,326,796,000.00	174,649,611.17	60,367,680.00		298,002,941.80	385,765,369.33	4,245,581,602.30
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,326,796,000.00	174,649,611.17	60,367,680.00		298,002,941.80	385,765,369.33	4,245,581,602.30
三、本年增减变动金额		-	-35,165,520.00		27,215,412.29	125,174,054.63	117,223,946.92
（一）综合收益总额			-35,165,520.00			272,154,122.92	236,988,602.92
（二）所有者投入和减少资							-
1. 股东投入资本							-
2. 其他权益工具持有者							
3. 股份支付计入所有者							
4. 其他							
（三）利润分配					27,215,412.29	-146,980,068.29	-119,764,656.00
1. 提取盈余公积					27,215,412.29	-27,215,412.29	-
2. 股东的分配						-119,764,656.00	-119,764,656.00
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
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. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	3,326,796,000.00	174,649,611.17	25,202,160.00	-	325,218,354.09	510,939,423.96	4,362,805,549.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：青岛汉缆股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上 期						
	股本	资本公积	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
一、上年年末余额	3,326,796,000.00	174,649,611.17			268,370,982.75	238,842,393.90	4,008,658,987.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,326,796,000.00	174,649,611.17			268,370,982.75	238,842,393.90	4,008,658,987.82
三、本年增减变动金额			60,367,680.00		29,631,959.05	146,922,975.43	236,922,614.48
（一）综合收益总额			60,367,680.00			296,319,590.48	356,687,270.48
（二）所有者投入和减少资							-
1. 股东投入资本							-
2. 其他权益工具持有者							
3. 股份支付计入所有者							
4. 其他							
（三）利润分配					29,631,959.05	-149,396,615.05	-119,764,656.00
1. 提取盈余公积					29,631,959.05	-29,631,959.05	-
2. 股东的分配						-119,764,656.00	-119,764,656.00
3. 其他							-
（四）所有者权益内部结转							-
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. 其他							-
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							-
四、本年年末余额	3,326,796,000.00	174,649,611.17	60,367,680.00	-	298,002,941.80	385,765,369.33	4,245,581,602.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分

# 青岛汉缆股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(金额单位除特别指明外,均为人民币元。)

### 附注一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛汉缆股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由青岛汉河实业股份有限公司(现更名为青岛汉河集团股份有限公司,以下简称“汉河集团”)等四名股东共同作为发起人,于2007年12月以青岛汉缆集团有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司,公司成立时注册资本为42,000万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1398号文件批准,公司于2010年10月27日向社会公开发行人民币普通股5,000万股,并于2010年11月9日在深圳证券交易所挂牌交易,发行后注册资本变更为47,000万元。

根据公司2010年度股东大会决议,公司以截止2010年12月31日总股本47,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,增加注册资本23,500万元;转增后注册资本变更为70,500万元。

2012年5月4日,根据公司2011年第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]530号《关于核准青岛汉缆股份有限公司向常州高新技术产业开发区常能电器有限公司等发行股份购买资产的批复》的核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股1,044万股,每股面值为1元,增加注册资本1,044万元;增发后注册资本变更为71,544万元。

根据公司2012年度股东大会决议,公司以截止2012年12月31日总股本71,544万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,增加注册资本35,772万元;转增后注册资本变更为107,316万元。

根据公司2015年第三次临时股东大会决议,公司以截止2015年6月30日总股本107,316万股为基数,以截止2015年6月30日未分配利润向全体股东每10股送红股11股(含税),同时以资本公积向全体股东每10股转增10股,合计增加注册资本225,363.60万元。公司目前注册资本为332,679.60万元。

公司统一社会信用代码:91370200264821953P;公司注册地与总部地址:青岛市崂山区九水东路628号;法定代表人:陈沛云。

##### (2) 经营范围

公司属于输配电及控制设备制造业,公司经营范围:电线、电缆、光缆、电子通信电缆及相关材料制造,电线电缆相关技术服务,配电类空气加强绝缘型母线槽制造,电工器材、五金工具、输配电及控

制设备，油漆、涂料、水暖器材、液压件销售；电力销售；经营本企业进出口业务和企业所需机械设备及配件；原辅材料的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口商品除外；经营本企业进料加工和“三来一补”业务。

### **(3) 财务报告批准报出日**

本财务报表由公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

## **2. 报告期合并财务报表范围及其变化**

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详见附注六“合并范围的变更”。

## **附注二、财务报表的编制基础**

### **1. 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》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### **2. 持续经营**

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **附注三、 会计政策、会计估计和前期差错**

### **1. 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的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

### **2. 会计期间**

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### **3. 营业周期**

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4. 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。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所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

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

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

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

### (5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司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：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，



对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

## 8. 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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用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并计入资本公积。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具的确认与计量

### （1）金融工具的分类、确认和计量

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

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发

生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的

对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债是指与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之

中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (4) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

公司对于全资子公司青岛汉缆民间资本管理有限公司的短期财务性投资按照投资风险进行分类，

并按照如下分类和比例计提减值准备：正常类，计提比例为 2%；关注类，计提比例为 5%；次级类，计提比例为 25%；可疑类，计提比例为 50%；损失类，计提比例为 100%。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 11. 应收款项

(1) 本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末单项金额占其相应科目期末总额 5%以上且金额在 500 万元以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

②确定组合的依据及计提方法如下：

组合	组合依据	计提方法
关联方组合	应收合并内子公司的款项	个别认定法
账龄组合	剩余其他所有款项	账龄分析法

③组合中按照账龄分析法提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独对其进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

(1) 存货分类

存货是指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、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后

的金额。

(4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

### 13. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### 14. 长期股权投资的核算

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(1) 初始投资成本确定

①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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。



采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：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。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：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。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

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

## 15. 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 16. 固定资产

(1) 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

(2) 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
机械设备	5-10	9.50-19.00
运输设备	5-10	9.50-19.00
其他	5-10	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### (5) 融资租入固定资产

① 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

② 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- ① 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；

②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；

③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；

④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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 18. 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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：①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；②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；③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。

## 19. 无形资产计价和摊销

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(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，分别为：①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。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①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；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 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。

## 21. 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：（1）该项交换具有商业实质；（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳

的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### (4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 24. 股份支付及权益工具

(1) 公司的股份支付分为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，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

### (2) 以权益工具结算的股份支付会计处理

① 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

③ 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调

整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(3) 以现金结算的股份支付的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

## 25. 回购本公司股份

(1) 减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 26. 收入

(1) 本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则与时点：公司在销售合同规定的交货期内，将货物运至买方指定地点，由买方签署验收合格单，公司据此确认商品销售收入。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务



的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

## 27. 政府补助

### (1) 政府补助类型

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)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

### (3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①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，本公司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。

②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。

### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

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，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 28. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 29. 租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

#### (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### 30. 其他重要的会计估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，

表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 31. 主要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度相关财务报表项目的影响金额 (影响金额增加+/减少-)
按照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业 财务报表格式的通知》的相关规定（财会〔2018〕15 号	应收票据及应收账款	2,348,975,437.10
	应收票据	-201,783,281.89
	应收账款	-2,147,192,155.21
	其他应收款	390,555.56
	应收利息	-390,555.56
	应付票据及应付账款	841,295,712.39
	应付票据	
	应付账款	-841,295,712.39
	其他应付款	126,255.23
	应付利息	-126,255.23
	研发费用	219,523,969.29
	管理费用	-219,523,969.29

## (2) 重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

## 32. 前期会计差错更正

报告期内公司无前期会计差错更正。

## 附注四、税项

### 1. 增值税

本公司、本公司分公司及本公司控股子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为16%。

### 2. 企业所得税

公司于2017年9月19日经青岛市科学科技局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：GR201737100084，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司常州八益电缆股份有限公司于2017年11月17日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201732000294，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司长沙汉河电缆有限公司于2017年9月5日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201743000296，有效期为三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司青岛汉缆海洋工程装备有限公司于2017年12月4日经青岛市青州市科学科技局、青州市财政局、山东省青州市国家税务局、青州市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201737100419，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司青岛华电高压电气有限公司于2018年11月12日经青岛市科学科技局、青岛市财政局、青岛市税务局复审认定为高新技术企业，证书编号为GR201837100054，有效期为三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2018年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司焦作汉河电缆有限公司于2018年11月29日经河南省科学科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局复审认定为高新技术企业，证书编号为GR201841000841，有效期为三年，按照《企业所得税法》等相关规定，公司2018年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

本公司的分公司及其他控股子公司的所得税税率为25%。

### 3. 城市维护建设税

本公司、本公司分公司及本公司控股子公司按当期应交流转税的7%计缴城市维护建设税。

### 4. 教育费附加

本公司、本公司分公司及本公司控股子公司按当期应交流转税的3%计缴教育费附加。

### 5. 地方教育费附加

本公司、本公司分公司及本公司控股子公司按当期应交流转税的 2%计缴地方教育费附加。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2018 年 12 月 31 日，期末数系指 2017 年 12 月 31 日。

### 1. 货币资金

#### 1.1 明细项目

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
现金	580, 707. 73	1, 637, 047. 21
银行存款	918, 482, 803. 67	435, 304, 561. 09
其他货币资金	108, 715, 102. 50	64, 784, 455. 57
合 计	1, 027, 778, 613. 90	501, 726, 063. 87

#### 1.2 其他货币资金按明细列示如下

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
期货保证金	95, 790, 771. 58	60, 206, 849. 82
保函保证金	12, 924, 330. 92	4, 577, 605. 75
合 计	108, 715, 102. 50	64, 784, 455. 57

1.3 公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。报告期末期限 3 个月以上的保函保证金 11,987,465.38 元，上述一项在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### 2.1 明细项目

项 目	2018.12.31	2017.12.31
铜、铝期货成本	878,440,600.00	591,288,475.00
铜、铝期货公允价值变动损益	-23,014,150.00	8,329,025.00
合 计	855,426,450.00	599,617,500.00

## 3. 应收票据及应收账款

### 3.1 总体情况列示

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据（净额）	342,602,023.78	201,783,281.89
应收账款（净额）	2,054,964,695.22	2,147,192,155.21
合 计	2,397,566,719.00	2,348,975,437.10

### 3.2 应收票据

#### 3.2.1 明细项目

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	311,833,978.71	180,767,057.71
商业承兑汇票	32,387,415.87	21,016,224.18
商业承兑汇票减值准备	-1,619,370.80	
合 计	342,602,023.78	201,783,281.89

#### 3.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	562,608,974.32	
合 计	562,608,974.32	

3.2.3 公司报告期末应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项、无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

### 3.3. 应收账款

#### 3.3.1 明细情况

种 类	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合								
账龄组合	2,301,649,949.66	100.00	246,685,254.44	10.72	2,398,145,079.04	100.00	250,952,923.83	10.46
<b>组合小计</b>	<b>2,301,649,949.66</b>	<b>100.00</b>	<b>246,685,254.44</b>	<b>10.72</b>	<b>2,398,145,079.04</b>	<b>100.00</b>	<b>250,952,923.83</b>	<b>10.46</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合 计</b>	<b>2,301,649,949.66</b>	<b>100.00</b>	<b>246,685,254.44</b>	<b>10.72</b>	<b>2,398,145,079.04</b>	<b>100.00</b>	<b>250,952,923.83</b>	<b>10.46</b>

3.3.2 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		250,952,923.83	
2. 本期增加金额		20,096,837.74	
(1) 计提金额		20,096,837.74	
(2) 新增子公司增加金额			
3. 本期减少金额		24,364,507.13	
(1) 转回或回收金额		24,364,507.13	
(2) 核销金额			
4. 期末余额		246,685,254.44	

3.3.3 账龄分析

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	1,888,933,857.62	82.07	94,446,692.89	5.00	1,971,760,260.33	82.22	98,588,013.02	5.00
1-2 年	235,934,099.25	10.25	23,593,409.93	10.00	256,110,747.08	10.68	25,611,074.71	10.00
2-3 年	96,273,682.36	4.18	48,136,841.19	50.00	87,040,471.07	3.63	43,520,235.54	50.00
3 年以上	80,508,310.43	3.50	80,508,310.43	100.00	83,233,600.56	3.47	83,233,600.56	100.00
<b>合 计</b>	<b>2,301,649,949.66</b>	<b>100.00</b>	<b>246,685,254.44</b>	<b>10.72</b>	<b>2,398,145,079.04</b>	<b>100.00</b>	<b>250,952,923.83</b>	<b>10.46</b>



3.3.4 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款，无终止确认应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易情况，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3.3.5 公司报告期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3.3.6 公司报告期末应收账款中无应收其他关联方的款项。

3.3.7 报告期末应收账款金额前五名单位明细。

单位名称	与本公司关系	金额	年限		占应收账款总额的比例 (%)
国网上海市电力公司	第三方	74,135,742.41	1 年以内	67,976,000.65	3.22
			2-3 年	6,159,741.76	
国网河北省电力有限公司物资分公司	第三方	64,208,185.40	1 年以内		2.79
国网江苏省电力公司	第三方	59,717,477.25	1 年以内		2.59
国网山东省电力公司物资公司	第三方	51,518,018.94	1 年以内		2.24
中交机电工程局有限公司	第三方	44,805,904.12	1 年以内		1.95
<b>合 计</b>		<b>294,385,328.12</b>			<b>12.79</b>

3.3.8 报告期末应收账款—外币应收账款

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	7,201,163.81	6.8632	49,423,027.46	8,139,797.04	6.5342	53,187,061.82
澳元				784,432.27	5.0928	3,994,956.66
新加坡币	509,051.70	5.0062	2,548,414.62			
<b>合 计</b>	<b>7,710,215.51</b>		<b>51,971,442.08</b>	<b>8,924,229.31</b>		<b>57,182,018.48</b>

#### 4. 预付款项

##### 4.1 账龄分析

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,633,834.38	97.64	52,028,692.79	89.17
1 年至 2 年	497,484.64	1.20	3,815,569.41	6.54
2 年至 3 年	454,464.78	1.09	1,884,824.80	3.23
3 年以上	28,960.00	0.07	616,949.51	1.06
<b>合 计</b>	<b>41,614,743.80</b>	<b>100.00</b>	<b>58,346,036.51</b>	<b>100.00</b>

4.2 公司报告期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
东部铜业股份有限公司	第三方	17,912,839.39	1 年以内	货物未到
北京燕山石化高科技有限责任公司	第三方	5,327,783.78	1 年以内	货物未到
焦作万方铝业股份有限公司	第三方	4,740,865.20	1 年以内	货物未到
青岛贵广通建设工程有限公司	第三方	3,260,269.30	1 年以内	货物未到
苏州光格设备有限公司	第三方	510,000.00	1 年以内	货物未到
<b>合 计</b>		<b>31,751,757.67</b>		

4.3 公司报告期末预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

5.1 总体情况列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收利息		390,555.56
其他应收款（净额）	83,868,288.81	109,337,263.15
<b>合 计</b>	<b>83,868,288.81</b>	<b>109,727,818.71</b>

5.2 应收利息

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收短期财务性投资利息		390,555.56
<b>合 计</b>		<b>390,555.56</b>

5.3 其他应收款

5.3.1 明细情况

种 类	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								

按组合计提坏账准备的其他应收款账款

关联方组合								
账龄组合	100,542,967.36	100.00	16,674,678.55	16.58	126,654,819.55	100.00	17,317,556.40	13.67
<b>组合小计</b>	<b>100,542,967.36</b>	<b>100.00</b>	<b>16,674,678.55</b>	<b>16.58</b>	<b>126,654,819.55</b>	<b>100.00</b>	<b>17,317,556.40</b>	<b>13.67</b>

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合 计</b>	<b>100,542,967.36</b>	<b>100.00</b>	<b>16,674,678.55</b>	<b>16.58</b>	<b>126,654,819.55</b>	<b>100.00</b>	<b>17,317,556.40</b>	<b>13.67</b>

5.3.2 各类其他应收款的坏账准备

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		17,317,556.40	
2. 本期增加金额		2,629,879.54	
(1) 计提金额		2,629,879.54	
(2) 新增子公司增加金额			
3. 本期减少金额		3,272,757.39	
(1) 转回或回收金额		3,219,497.26	
(2) 核销金额			
(3) 处置子公司		53,260.13	
<b>4. 期末余额</b>		<b>16,674,678.55</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	61,562,083.97	61.23	3,078,104.20	5.00	73,390,347.88	57.95	3,669,517.40	5.00
1-2 年	25,775,670.23	25.64	2,577,567.02	10.00	42,878,441.15	33.85	4,287,844.11	10.00
2-3 年	4,372,411.68	4.35	2,186,205.85	50.00	2,051,671.30	1.62	1,025,835.66	50.00
3 年以上	8,832,801.48	8.79	8,832,801.48	100.00	8,334,359.22	6.58	8,334,359.22	100.00
<b>合 计</b>	<b>100,542,967.36</b>	<b>100.00</b>	<b>16,674,678.55</b>	<b>16.58</b>	<b>126,654,819.55</b>	<b>100.00</b>	<b>17,317,556.40</b>	<b>13.67</b>

5.3.3 公司报告期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5.3.4 公司报告期末其他应收款中无应收其他关联方的款项。

5.3.5 公司报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
焦作市山阳区财政局	保证金	20,000,000.00	1-2 年	19.89
国网物资有限公司	投标、履约保证金	6,000,000.00	1 年以内	5.97

四川省政府政务服务和公共资源交易服务中心	投标、履约保证金	2,400,000.00	1 年以内	2.39
中国电能成套设备有限公司北京分公司	投标、履约保证金	2,180,000.00	1 年以内	2.17
北京国电工程招标有限公司	投标、履约保证金	1,800,063.00	1 年以内	1.79
<b>合 计</b>		<b>32,380,063.00</b>		<b>32.21</b>

## 5.3.6 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	2018.12.31	2017.12.31
个人往来款项	19,510,304.18	33,675,445.30
单位往来款项	25,348,256.86	2,832,258.44
保证金及押金	55,595,012.71	89,848,950.87
其他	89,393.61	298,164.94
<b>合 计</b>	<b>100,542,967.36</b>	<b>126,654,819.55</b>

5.3.7 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款、无实际核销的其他应收款、无终止确认的其他应收款、无以其他应收款为标的进行证券化交易情况。无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 6. 存货

## 6.1 明细项目

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	401,244,804.46	90,840.81	401,153,963.65	447,963,499.88	173,483.23	447,790,016.65
库存商品	444,359,521.35	7,176,440.66	437,183,080.69	491,386,363.95	5,576,592.20	485,809,771.75
委托加工物资	5,222,132.69		5,222,132.69	4,051,686.34		4,051,686.34
在产品	115,622,329.54		115,622,329.54	197,830,626.49		197,830,626.49
包装物	11,782,605.09		11,782,605.09	15,806,048.57		15,806,048.57
<b>合 计</b>	<b>978,231,393.13</b>	<b>7,267,281.47</b>	<b>970,964,111.66</b>	<b>1,157,038,225.23</b>	<b>5,750,075.43</b>	<b>1,151,288,149.80</b>

## 6.2 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	5,576,592.20	4,535,866.09		2,936,017.63	7,176,440.66
原材料	173,483.23		82,642.42		90,840.81
<b>合 计</b>	<b>5,750,075.43</b>	<b>4,535,866.09</b>	<b>82,642.42</b>	<b>2,936,017.63</b>	<b>7,267,281.47</b>

6.3 公司报告期末存货跌价准备按存货账面余额与其可变现净值的差额进行计提。

6.4 公司报告期末存货余额中无利息资本化金额。

## 7. 其他流动资产

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
留抵增值税	17,394,964.13	20,480,983.99
预缴所得税	129,728.56	2,866,238.54
预缴海关关税、增值税	2,970,812.27	5,570,857.00
其 他	27,856.63	84,390.27
<b>合 计</b>	<b>20,523,361.59</b>	<b>29,002,469.80</b>

## 8. 可供出售金融资产

### 8.1 可供出售金融资产情况

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售金融资产	5,000,000.00		5,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00
按公允价值计量的可供出售金融资产	59,649,600.00		59,649,600.00	101,020,800.00		101,020,800.00
<b>合 计</b>	<b>64,649,600.00</b>		<b>64,649,600.00</b>	<b>155,020,800.00</b>		<b>155,020,800.00</b>

### 8.2 按成本计量的可供出售金融资产明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期因处置子公司减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
青岛拥湾资产管理集团股份有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00						2.90%	
青岛新博网络科技有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00						50.00%	
焦作市圣昊铝业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					3.13%	
<b>合 计</b>	<b>54,000,000.00</b>		<b>49,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>						

### 8.3 按公允价值计量的可供出售金融资产明细

被投资单位	福建永福电力设计股份有限公司	合 计
权益工具的成本	30,000,000.00	30,000,000.00
公允价值	59,649,600.00	59,649,600.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	25,202,160.00	25,202,160.00
其他综合收益公允价值变动确认的递延所得税负债	4,447,440.00	4,447,440.00
已计提减值金额		

8.4 焦作市圣昊铝业有限公司是公司不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资。福建永福电力设计股份有限公司于 2017 年 10 月 31 日在深圳证券交易所创业板上市，该金融资产在二级市场上有报价且公允价值可以可靠计量，因此本期按公允价值计量；

## 9. 持有至到期投资

### 9.1 明细项目

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
短期财务性投资		102,900,000.00
合 计		102,900,000.00

## 10. 长期股权投资

### 10.1 明细项目

被投资单位	投资成本	期初余额	本期投资	本期增减变动			期末余额
				权益法下确认的投资收益增加长期投资金额	本期分配现金红利减少长期投资金额	其他	
青岛青大产学研中心有限公司	2,820,000.00	2,826,688.97		-117.36			2,826,571.61
青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司	500,000.00	454,227.02		-78,313.84			375,913.18
青岛青银金融租赁有限公司	340,000,000.00	342,327,897.26		12,860,829.64			355,188,726.90
合 计	354,530,000.00	345,608,813.25		12,782,398.44			358,391,211.69

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备
青岛青大产学研中心有限公司	9.40	9.40		
青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司	40.00	40.00		
青岛青银金融租赁有限公司	34.00	34.00		
合 计				

10.2 报告期内被投资单位向本公司转移资金的能力没有受到限制。

## 11. 投资性房地产

### 11.1 明细项目

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
一、原价	8,536,978.71			8,536,978.71
其中：房屋建筑物	5,161,705.66			5,161,705.66
土地	3,375,273.05			3,375,273.05

二、累计折旧	3,598,455.72	312,686.52		3,911,142.24
其中：房屋建筑物	1,961,448.00	245,181.00		2,206,629.00
土地	1,637,007.72	67,505.52		1,704,513.24
三、投资性房地产减值准备				
其中：房屋建筑物				
土地				
四、投资性房地产账面价值	4,938,522.99			4,625,836.47
其中：房屋建筑物	3,200,257.66			2,955,076.66
土地	1,738,265.33			1,670,759.81

11.2 公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

## 12. 固定资产及累计折旧

### 12.1 明细项目

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	347,936,058.96	556,125,896.62	15,823,223.86	83,957,425.58	1,003,842,605.02
2. 本期增加金额	11,417,037.80	39,440,608.93	1,160,629.94	3,475,192.37	55,493,469.04
(1) 购置		8,863,024.96	1,160,629.94	2,425,605.65	12,449,260.55
(2) 在建工程转入	11,417,037.80	30,577,583.97		1,049,586.72	43,044,208.49
(3) 新增					
3. 本期减少金额		2,110,763.33	1,795,244.60	2,110,888.23	6,016,896.16
(1) 处置或报废		2,110,763.33	1,600,870.25	2,087,455.07	5,799,088.65
(2) 处置子公司			194,374.35	23,433.16	217,807.51
4. 期末余额	359,353,096.76	593,455,742.22	15,188,609.20	85,321,729.72	1,053,319,177.90
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	143,076,698.32	364,092,537.37	11,601,887.52	64,645,361.41	583,416,484.62
2. 本期增加金额	15,787,611.18	37,068,557.36	898,677.72	2,058,916.86	55,813,763.12
(1) 计提	15,787,611.18	37,068,557.36	898,677.72	2,058,916.86	55,813,763.12
(2) 新增					
3. 本期减少金额	-	1,814,453.18	1,143,558.48	629,042.16	3,587,053.82
(1) 处置或报废		1,814,453.18	1,110,764.27	611,935.01	3,537,152.46
(2) 处置子公司			32,794.21	17,107.15	49,901.36
4. 期末余额	158,864,309.50	399,346,641.55	11,357,006.76	66,075,236.11	635,643,193.92
<b>三、减值准备</b>					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	200,488,787.26	194,109,100.67	3,831,602.44	19,246,493.61	417,675,983.98
2. 期初账面价值	204,859,360.64	192,033,359.25	4,221,336.34	19,312,064.17	420,426,120.40

12.2 公司报告期末固定资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

12.3 公司报告期内由在建工程转入固定资产原价的金额为43,044,208.49元。

12.4 公司报告期内无通过融资租赁租入的或通过经营租赁租出的或持有待售的固定资产。

12.5 公司报告期末无进行抵押的固定资产。

12.6 公司报告期末产权证书未办妥的固定资产情况如下：

项 目	原 值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
长沙汉河综合楼	6,892,216.90	手续不全	无法预计
长沙汉河钢结构厂房	2,832,829.20	手续不全	无法预计
铝合金导线厂房	711,656.00	正在办理	2019 年度
辐照生产厂房	1,504,368.14	正在办理	2019 年度
新橡胶车间	1,672,619.68	正在办理	2019 年度
超高压电缆料车间	5,300,211.26	正在办理	2019 年度
物控新仓库	781,162.00	正在办理	2019 年度
科研楼建筑工程	58,909,721.26	正在办理	2019 年度
物料办公室、车间	727,353.89	正在办理	2019 年度
海缆车间	16,357,669.99	正在办理	2019 年度
南厂房	3,548,500.81	正在办理	2019 年度
北厂房	3,978,046.77	正在办理	2019 年度
4#大棚	2,791,318.84	正在办理	2019 年度
南珠汽车综合楼	5,776,110.38	正在办理	2019 年度
电缆大棚	1,079,646.80	正在办理	2019 年度
氧化镁车间	8,461,238.81	正在办理	2019 年度
一期低压车间	12,994,493.27	正在办理	2019 年度
<b>合 计</b>	<b>134,319,164.00</b>		



## 13. 在建工程

## 13.1 明细项目

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
同和厂区建设	27,453,450.01		27,453,450.01	17,862,713.42		17,862,713.42
零星工程	17,879,348.68		17,879,348.68	20,697,894.65		20,697,894.65
<b>合 计</b>	<b>45,332,798.69</b>		<b>45,332,798.69</b>	<b>38,560,608.07</b>		<b>38,560,608.07</b>

## 13.2 在建工程重要项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
同和厂区建设	17,862,713.42	26,478,119.64	16,887,383.05	
零星工程	20,697,894.65	23,338,279.47	26,156,825.44	
<b>合 计</b>	<b>38,560,608.07</b>	<b>49,816,399.11</b>	<b>43,044,208.49</b>	

(续下表)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
同和厂区建设					自筹	27,453,450.01
零星工程					自筹	17,879,348.68
<b>合 计</b>						<b>45,332,798.69</b>

## 14. 无形资产

## 14.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>283,537,676.98</b>	<b>40,605,533.76</b>		<b>324,143,210.74</b>
土地使用权	283,085,914.58	40,605,533.76		323,691,448.34
软件	451,762.40			451,762.40
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>30,905,213.58</b>	<b>6,618,303.04</b>		<b>37,523,516.62</b>
土地使用权	30,563,425.73	6,582,026.80		37,145,452.53
软件	341,787.85	36,276.24		378,064.09
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>252,632,463.40</b>			<b>286,619,694.12</b>
土地使用权	252,522,488.85			286,545,995.81
软件	109,974.55			73,698.31
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>252,632,463.40</b>			<b>286,619,694.12</b>
土地使用权	252,522,488.85			286,545,995.81
软件	109,974.55			73,698.31

14.2 公司报告期内无形资产无对外抵押的情况。

14.3 公司报告期内没有通过内部研发形成的无形资产，报告期末亦没有列入无形资产的研究开发项目，无形资产全部由企业外部购置所得。

14.4 公司报告期内无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

## 15. 商誉

### 15.1 明细项目

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
常州八益电缆股份有限公司	62,492,649.10			62,492,649.10
长沙汉河电缆有限公司	5,028,106.92			5,028,106.92
北京榕科电气有限公司	509,550.10			509,550.10
<b>合 计</b>	<b>68,030,306.12</b>			<b>68,030,306.12</b>

### 15.2 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提	本期处置	期末数
常州八益电缆股份有限公司	25,102,548.97	37,390,100.13		62,492,649.10
长沙汉河电缆有限公司	5,028,106.92			5,028,106.92
北京榕科电气有限公司		509,550.10		509,550.10
<b>合 计</b>	<b>30,130,655.89</b>	<b>37,899,650.23</b>		<b>68,030,306.12</b>

15.3 公司于报告期末对商誉进行了减值测试，对相关资产组或资产组组合的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期财务预算基础上的现金流量预测来确定，将商誉账面价值高于相关资产组的预计可收回金额的部分计提商誉减值准备。

被投资单位名称	常州八益	北京榕科
商誉的账面余额①	62,492,649.10	509,550.10
商誉减值准备余额②	25,102,548.97	
商誉的账面价值③=①-②	37,390,100.13	509,550.10
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额④		
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额⑤=③+④	37,390,100.13	509,550.10
资产组的账面价值⑥	44,914,448.30	15,393,879.22
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑥+⑤	82,304,548.43	15,903,429.32
资产组预计未来现金流量现值(可收回金额)⑧	44,661,241.51	15,393,879.22
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	37,390,100.13	509,550.10

### 15.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将商誉在所收购子公司的整体资产与业务确定为一个资产组或资产组组合进行减值测试，

其主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入，资产组或资产组组合范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产，各资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

常州八益资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）参考利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《中铭评报字【2019】第 17003 号资产评估报告》。

#### 15.4 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司按照资产组未来预计现金流量和能够反映相关资产组特定风险的税前折现利率计算现值确定资产组可回收价值以 2018 年 12 月 31 日为基准日进行商誉减值测算

可收回价值的测算假设、依据及方法：

1) 假设预测对象所涉及企业将按照原有的经营目的、经营方式持续经营，管理方式和管理水平与目前保持一致，其收益可以预测；

2) 预测对象生产经营所耗费的原材料、辅料的供应及价格无重大变化；预测对象产品价格无不可预见的重大变化；

3) 预测对象在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化；

4) 假设减值测试基准日后资产组现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出；

5) 国家现行的经济政策方针无重大变化，在预测年份内有关利率、汇率、税率无重大变化，预测企业所占地区的社会经济环境无重大变化，预测企业所属行业的发展态势稳定，与预测企业生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

关键参数信息：

资产组或资产组组合名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（WACC）
常州八益	2019.1.1-2023.12.31	5%	0	7.98%	13.16%、14.89%

## 16. 递延所得税资产

### 16.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
坏账准备	41,083,378.75	41,174,396.50
存货跌价准备	1,102,513.39	862,511.32
递延收益	16,986,120.78	14,588,828.40
合并抵销内部利润	3,618,748.75	1,328,311.42
短期财务性投资减值准备		525,000.00
期货浮动亏损	3,452,122.50	
可弥补亏损	1,401,207.56	1,698,419.12
合 计	67,644,091.73	60,177,466.76

## 16.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
坏账准备	264,739,365.29	268,270,480.23
存货跌价准备	7,267,281.46	5,750,075.43
递延收益	100,219,816.44	90,638,646.92
合并抵销内部利润	24,124,991.70	8,855,409.47
短期财务性投资减值准备		2,100,000.00
期货浮动亏损	23,014,150.00	
可弥补亏损	5,604,830.20	6,836,900.13
<b>合 计</b>	<b>424,970,435.09</b>	<b>382,451,512.18</b>

## 16.3 未确认递延所得税资产的时间性差异明细

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
未弥补亏损	5,988,529.50	5,098,370.18
<b>合 计</b>	<b>5,988,529.50</b>	<b>5,098,370.18</b>

## 16.4 未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

年 份	2018. 12. 31	2017. 12. 31
2019 年	892,168.01	894,308.98
2020 年	1,939,223.87	3,336,659.57
2021 年	57,963.21	94,212.16
2022 年	771,722.10	773,189.47
2023 年	2,327,452.31	
<b>合 计</b>	<b>5,988,529.50</b>	<b>5,098,370.18</b>

## 17. 其他非流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付购建长期资产款项	711,000.00	7,843,500.00
<b>合 计</b>	<b>711,000.00</b>	<b>7,843,500.00</b>

## 18. 短期借款

## 18.1 明细项目

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
信用借款	12,484,381.15	107,634,297.82
质押借款	2,990,000.00	
票据贴现	110,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>125,474,381.15</b>	<b>107,634,297.82</b>

18.2 公司全资子公司青岛汉缆海洋工程装备有限公司以 2,995,826.33 元的银行承兑汇票作为质押，自中国农业银行沙子口支行取得短期借款 2,990,000.00 元。

18.3 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

## 19. 应付票据及应付账款

### 19.1 总体情况列示

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	1,113,735,488.79	841,295,712.39
合 计	1,113,735,488.79	841,295,712.39

### 19.2 应付账款

#### 19.2.1 账龄分析

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,084,674,097.42	97.39	784,667,027.34	93.27
1年至2年	10,356,740.53	0.93	27,627,318.44	3.28
2年至3年	6,174,594.98	0.55	20,208,787.57	2.40
3年以上	12,530,055.86	1.13	8,792,579.04	1.05
合 计	1,113,735,488.79	100.00	841,295,712.39	100.00

19.2.2 公司报告期末无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的应付账款。

19.2.3 公司报告期末应付账款中无应付其他关联方公司的款项。

## 20. 预收款项

### 20.1 账龄分析

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	160,121,425.52	64.13	128,659,646.58	47.07
1年至2年	12,093,323.66	4.84	22,729,526.53	8.32
2年至3年	9,866,864.97	3.95	17,458,922.81	6.39
3年以上	67,585,570.72	27.07	104,493,952.72	38.23
合 计	249,667,184.87	100.00	273,342,048.64	100.00

20.2 公司报告期末预收款项无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

20.3 公司报告期末预收账款中无预收其他关联方的款项。

## 21. 应付职工薪酬

## 21.1 明细项目

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一、短期薪酬	40,459,256.87	22,319,335.65
二、离职后福利—设定提存计划	12,521.64	12,714.94
三、辞退福利		
四、其他福利		
合 计	40,471,778.51	22,332,050.59

## 21.2 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	本期处置子公司	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,441,039.99	202,318,961.36	184,696,152.34	69,451.45	36,994,397.56
二、职工福利费		4,634,838.21	4,634,838.21		
三、职工奖励及福利基金					
四、社会保险费		11,695,946.11	11,689,674.11		6,272.00
其中：1. 医疗保险费		9,728,795.55	9,723,195.55		5,600.00
2. 工伤保险费		496,471.97	496,247.97		224.00
3. 生育保险费		1,470,678.59	1,470,230.59		448.00
4. 大额救助和残联基金					
五、住房公积金	82,044.43	11,461,685.94	11,462,883.94	5,870.00	74,976.43
六、工会经费及职工教育经费	2,796,251.23	1,178,916.41	591,556.76		3,383,610.88
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬					
合 计	22,319,335.65	231,290,348.03	213,075,105.36	75,321.45	40,459,256.87

## 21.3 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	本期处置子公司	期末数
一、基本养老保险费	12,714.94	20,541,607.97	20,542,249.27		12,073.64
二、失业保险费		777,684.15	777,236.15		448.00
三、企业年金缴费					
合 计	12,714.94	21,319,292.12	21,319,485.42		12,521.64

21.4 公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 22. 应交税费

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	77, 194, 456. 16	20, 480, 342. 30
所得税	10, 821, 835. 21	35, 363, 241. 83
城建税	5, 471, 539. 31	1, 249, 576. 97
教育费附加	2, 312, 056. 14	535, 503. 58
地方教育费附加	1, 541, 391. 33	357, 238. 57
个税	182, 241. 99	491, 637. 08
房产税	1, 249, 306. 66	1, 208, 680. 92
土地使用税	1, 527, 774. 08	1, 391, 577. 54
水利基金	428, 204. 46	181, 744. 28
印花税	212, 817. 51	264, 309. 17
合 计	100, 941, 622. 85	61, 523, 852. 24

### 23. 其他应付款

#### 23.1 总体情况列示

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付利息	154, 734. 08	126, 255. 23
其他应付款	205, 524, 897. 21	179, 318, 128. 53
合 计	205, 679, 631. 29	179, 444, 383. 76

#### 23.2 应付利息

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
短期借款应付利息	154, 734. 08	126, 255. 23
合 计	154, 734. 08	126, 255. 23

#### 23.3 其他应付款

##### 23.3.1 账龄分析

账 龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	189, 870, 552. 58	92. 38	164, 310, 256. 38	91. 63
1 年至 2 年	4, 359, 370. 10	2. 12	2, 683, 030. 64	1. 50
2 年至 3 年	1, 595, 469. 57	0. 78	753, 069. 30	0. 42
3 年以上	9, 699, 504. 96	4. 72	11, 571, 772. 21	6. 45
合 计	205, 524, 897. 21	100. 00	179, 318, 128. 53	100. 00

## 23.3.2 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
单位往来款项	185,220,026.37	156,553,926.89
个人往来款项	3,557,247.08	3,528,753.77
保证金、押金	16,723,697.63	18,772,205.61
其他	23,926.13	463,242.26
<b>合 计</b>	<b>205,524,897.21</b>	<b>179,318,128.53</b>

23.3.3 公司报告期末其他应付款中无账龄超过 1 年的大额款项。

23.3.4 公司报告期末应付控股股东—汉河集团的款项金额为 1.776 亿元（其中：账龄 1 年以内应付款项 1.776 亿元）。

23.3.5 公司报告期末其他应付关联方公司款项情况详见附注九.6—关联方应收应付款项余额。

## 24. 递延收益

## 24.1 明细项目

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
递延收益	101,532,316.44	92,026,146.92
<b>合 计</b>	<b>101,532,316.44</b>	<b>92,026,146.92</b>

## 24.2 涉及政府补助的项目

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期计入营业外收入	期末数
海工装备配套用特种电缆项目	80,570,000.00	80,570,000.00			80,570,000.00
2014 年市环境保护专项资金项目计划	200,000.00	138,333.33		20,000.00	118,333.33
北海市南珠国际汽车城项目	1,500,000.00	1,387,500.00		75,000.00	1,312,500.00
基础设施配套资金	20,000,000.00	9,930,313.59	10,000,000.00	398,830.48	19,531,483.11
<b>合 计</b>	<b>102,270,000.00</b>	<b>92,026,146.92</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>493,830.48</b>	<b>101,532,316.44</b>

## 25. 递延所得税负债

## 25.1 已确认的递延所得税负债

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
交易性金融资产浮动盈利		1,249,353.75
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,447,440.00	10,653,120.00
<b>合 计</b>	<b>4,447,440.00</b>	<b>11,902,473.75</b>

25.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异



项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
交易性金融资产浮动盈利		8,329,025.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	29,649,600.00	71,020,800.00
合 计	29,649,600.00	79,349,825.00

## 26. 股本

项 目	2017. 12. 31	本年变动增减(+,-)				2018. 12. 31
		送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份						
1、国有法人持股						
2、其他内资持股	910,238.00			-910,238.00	-910,238.00	
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	910,238.00			-910,238.00	-910,238.00	
小计	910,238.00			-910,238.00	-910,238.00	
二、无限售条件流通股						
境内上市人民币普通股	3,325,885,762			910,238.00	910,238.00	3,326,796,000
小计	3,325,885,762			910,238.00	910,238.00	3,326,796,000
三、股份总数	3,326,796,000					3,326,796,000

## 27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	148,350,422.51			148,350,422.51
合 计	148,350,422.51			148,350,422.51

## 28. 其他综合收益

## 28.1 明细项目

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投							

资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	60,201,832.20	-41,257,274.49		-6,205,680.00	-35,051,594.49		25,150,237.71
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	60,367,680.00	-41,371,200.00		-6,205,680.00	-35,165,520.00		25,202,160.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-165,847.80	113,925.51			113,925.51		-51,922.29
其他综合收益合计	60,201,832.20	-41,257,274.49		-6,205,680.00	-35,051,594.49		25,150,237.71

## 29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	305,530,005.63	27,215,412.29		332,745,417.92
合 计	305,530,005.63	27,215,412.29		332,745,417.92

## 30. 未分配利润

### 30.1 明细项目

项 目	2018.12.31	2017.12.31
调整前期初未分配利润	789,398,346.21	688,657,136.58
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	789,398,346.21	688,657,136.58
加：归属于母公司普通股股东净利润	221,373,378.05	250,137,824.68
减：提取法定盈余公积金	27,215,412.29	29,631,959.05
应付普通股股利	119,764,656.00	119,764,656.00
未分配利润转增股本		
同一控制下企业合并应付原股东的利润		
期末未分配利润	863,791,655.97	789,398,346.21

30.2 本公司 2018 年 4 月 19 日召开的董事会会议表决通过了公司 2018 年度利润分配预案：公司以截止 2018 年 12 月 31 日股本 332,679.60 万股为基数，以截止 2017 年 12 月 31 日未分配利润向全体股

东按每 10 股派发现金红利 0.36 元（含税），共计派发现金 119,764,656.00 元。

### 31. 营业收入及营业成本

#### 31.1 营业收入、营业成本明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
<b>营业收入</b>	<b>5,568,183,760.11</b>	<b>4,744,989,890.50</b>
其中：主营业务收入	5,490,243,534.85	4,704,405,927.79
其他业务收入	77,940,225.26	40,583,962.71
<b>营业成本</b>	<b>4,546,856,045.97</b>	<b>4,005,238,775.70</b>
其中：主营业务成本	4,490,917,073.34	3,980,593,281.10
其他业务成本	55,938,972.63	24,645,494.60

#### 31.2 分产品类别的营业收入、营业成本

类 别	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务				
电力电缆	4,236,466,844.78	3,508,051,984.75	3,410,470,279.59	2,888,639,954.10
电气装备用电线电缆	151,179,890.11	115,494,539.61	192,384,053.93	159,140,613.04
裸电线	533,052,232.25	462,455,018.26	705,419,766.01	658,345,439.22
通信电缆和光缆	129,223,644.77	110,783,799.65	89,443,172.43	76,830,388.96
特种电缆	160,848,477.86	115,314,444.60	75,739,240.64	55,936,955.79
其他	279,472,445.08	178,817,286.48	230,949,415.19	141,699,929.98
<b>主营业务小计</b>	<b>5,490,243,534.85</b>	<b>4,490,917,073.34</b>	<b>4,704,405,927.79</b>	<b>3,980,593,281.10</b>
2. 其他业务				
原材料、下脚料等	77,940,225.26	55,938,972.63	40,583,962.71	24,645,494.60
<b>其他业务小计</b>	<b>77,940,225.26</b>	<b>55,938,972.63</b>	<b>40,583,962.71</b>	<b>24,645,494.60</b>
<b>合 计</b>	<b>5,568,183,760.11</b>	<b>4,546,856,045.97</b>	<b>4,744,989,890.50</b>	<b>4,005,238,775.70</b>

#### 31.3 按地区列示主营业务收入、成本

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外小计	221,307,199.26	171,974,121.69	176,746,246.53	154,058,785.49
境内小计	5,268,936,335.59	4,318,942,951.65	4,527,659,681.26	3,826,534,495.61
其中：华东地区	2,872,800,797.50	2,243,386,372.35	2,579,791,357.63	2,087,802,071.87
华北地区	922,099,385.90	788,527,367.18	801,580,994.10	700,162,554.19
中南地区	977,670,545.08	855,430,091.14	807,187,451.65	732,004,123.74

西南地区	166,732,561.40	152,294,344.50	105,718,915.76	98,356,391.38
西北地区	133,213,186.14	112,414,000.23	168,931,249.79	153,693,822.93
东北地区	196,419,859.57	166,890,776.25	64,449,712.33	54,515,531.50
<b>合 计</b>	<b>5,490,243,534.85</b>	<b>4,490,917,073.34</b>	<b>4,704,405,927.79</b>	<b>3,980,593,281.10</b>

## 31.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年度		2017 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
国网上海市电力公司	334,734,729.46	6.10	233,432,076.04	4.96
国网山东省电力公司物资公司	328,479,213.63	5.98	307,264,752.94	6.53
国网湖南省电力有限公司物资公司	140,074,531.02	2.55		
国网江苏省电力公司	120,127,986.19	2.19	126,735,946.79	2.69
国网浙江省电力公司物资分公司	96,910,686.64	1.77		
国网安徽省电力公司物资公司			191,867,911.59	4.08
Shandong ELECTRIC POWER CONSTRUCTION Group Saudi Arabia LLC			103,153,247.28	2.19
<b>合 计</b>	<b>1,020,327,146.94</b>	<b>18.58</b>	<b>962,453,934.64</b>	<b>20.46</b>

## 32. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城建税	12,049,020.47	3,053,145.73
教育费附加	5,195,902.49	1,391,720.01
地方教育费附加	3,462,331.25	793,371.92
印花税	2,370,987.94	2,233,905.93
房产税	3,873,892.32	3,693,879.47
城镇土地使用税	6,217,727.93	5,892,629.81
地方水利基金	724,465.66	339,602.58
其他	46,589.14	16,007.23
<b>合 计</b>	<b>33,940,917.20</b>	<b>17,414,262.68</b>

## 33. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
运费、装卸费	68,746,834.64	68,785,964.14
包装物费用	32,875,692.65	25,131,865.85
工资费用	23,541,488.45	20,755,287.40
中标服务咨询费	51,400,474.40	39,007,971.47
业务费	36,837,509.53	32,254,754.70

差旅费	11,911,594.11	8,810,670.00
办公费	11,965,306.85	8,034,386.10
其他	12,726,733.15	13,563,421.26
<b>合 计</b>	<b>250,005,633.78</b>	<b>216,344,320.92</b>

**34. 管理费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
工资及附加费	78,826,948.90	82,685,173.43
折旧费	8,829,541.16	9,686,829.57
物料消耗	3,138,060.45	3,109,987.28
业务招待费	7,148,603.15	5,725,025.26
燃料动力费	2,020,627.84	1,952,903.76
办公费	1,870,183.31	4,130,347.86
无形资产摊销	6,103,173.04	5,476,186.57
差旅费	3,747,793.76	2,170,109.91
认证检测费	786,676.18	1,745,345.80
广告费宣传费	2,060,681.74	661,187.02
车辆费	1,180,985.08	950,112.90
其他	11,593,028.95	8,747,607.73
<b>合 计</b>	<b>127,306,303.56</b>	<b>127,040,817.09</b>

**35. 研发费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	18,369,371.40	19,105,707.84
材料	198,911,597.71	188,859,172.79
折旧	5,783,426.73	6,065,468.56
其他	6,736,706.53	5,493,620.10
<b>合 计</b>	<b>229,801,102.37</b>	<b>219,523,969.29</b>

**36. 财务费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	16,097,961.17	9,874,619.56
减：利息收入	5,831,442.20	7,062,783.10
汇兑损失	-5,678,946.61	4,960,228.56
手续费	2,480,126.37	2,747,403.74

贴现息	5,822,711.79	
其他	273,889.51	
<b>合 计</b>	<b>13,164,300.03</b>	<b>10,519,468.76</b>

## 37. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-3,237,916.31	37,714,322.02
存货跌价损失	4,453,223.67	-1,252,395.64
短期财务性投资减值损失	-300,000.00	2,100,000.00
商誉减值损失	37,899,650.23	
<b>合 计</b>	<b>38,814,957.59</b>	<b>38,561,926.38</b>

## 38. 公允价值变动损益

项 目	2018 年度	2017 年度
期货浮动盈亏	-31,343,175.00	-33,712,150.00
<b>合 计</b>	<b>-31,343,175.00</b>	<b>-33,712,150.00</b>

## 39. 投资收益

被投资单位	2018 年度	2017 年度
权益法核算的投资收益-北京榕科电气有限公司		-401,933.09
权益法核算的投资收益-青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司	-78,313.84	-30,690.61
权益法核算的投资收益-青岛青大产学研中心有限公司	-117.36	5,156.74
权益法核算的投资收益-青岛青银金融租赁有限公司	12,860,829.64	2,327,897.26
期货业务收益	-77,313,725.00	106,636,650.00
委托贷款利息收益	24,948,307.05	67,142,702.63
处置股权收益	689,148.22	
短期财务性投资利息收益	437,631.02	7,470,387.81
被投资单位分红	408,000.00	
青岛新博网络科技有限公司现金分红收益		3,325,471.70
<b>合 计</b>	<b>-38,048,240.27</b>	<b>186,475,642.44</b>

## 40. 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置净损益	183,499.14	458,337.40
<b>合 计</b>	<b>183,499.14</b>	<b>458,337.40</b>

## 41. 其他收益

## 41.1 明细项目

项 目	2018 年度	2017 年度
直接计入其他收益的政府补助	6,404,344.78	21,487,579.26
计入递延收益后摊销的政府补助	493,830.48	1,443,147.97
合 计	6,898,175.26	22,930,727.23

## 41.2 政府补助明细

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
增值税即征即退			1,841,104.21	汉河机械
高新技术企业认定奖励	青岛市即墨区科技和工业信息化局	即科工字[2018]2号	100,000.00	海洋工程装备
沙子口街道 2016 年企业奖励扶持资金	崂山区政府沙子口街道办事处	青崂沙发[2017]10号	13,600.00	华电高压
2018 年昌平区知识产权专项补助	北京市昌平区小微企业创业创新基地城市示范工作领导小组办公室	知(2018)257号	1,000.00	北京榕科
昌平科委研发项目专项基金	北京市昌平区小微企业创业创新基地城市示范工作领导小组办公室	科(2018)056号	300,000.00	北京榕科
高新技术企业补助	北京市昌平区小微企业创业创新基地城市示范工作领导小组办公室	高新奖励 258 号	30,000.00	北京榕科
中关村示范区科技型小微企业研发费用补助			62,400.00	北京榕科
增值税即征即退			266,253.57	北京榕科
中关村科技园小微企业房租补助	北京市昌平区小微企业创业创新基地城市示范工作领导小组办公室	房租补助 169 号	53,400.00	北京榕科
中关村科技园小微企业补助金	中关村科技园昌平园管理委员会		33,000.00	北京榕科
长沙市 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴资金	长沙市财政局高新区分局	长财企指【2018】110号	200,000.00	长沙汉河
2018 年长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金	长沙市财政局高新区分局		50,000.00	长沙汉河
安全生产工作优秀单位奖励	长沙高新技术产业开发区管理委员会		2,000.00	长沙汉河
第五期 333 高层次人才培养工程奖励资金	常州市新北区委组织部	苏人才【2016】7号	6,000.00	常州八益
发明专利维持资助	常州市知识产权服务中心		2,000.00	常州八益
发明专利申请资助	常州市知识产权服务中心		7,000.00	常州八益
企业研发补助资金	山阳区财政局		178,400.00	焦作汉河
山阳区科技计划项目经费	山阳区科学技术局和山阳区财政局	山科【2018】20号	160,560.00	焦作汉河
2016 年企业奖励扶持资金	青岛市崂山区沙子口		1,671,200.00	汉缆股份

	街道财政所			
2018 年人才建设资金（千人计划经费）	青岛市崂山区财政局		1,000,000.00	汉缆股份
2018 年第一批科技专项资金	青岛市崂山区财政局		200,000.00	汉缆股份
支付企业“三代”手续费	青岛市地方税务局崂山分局		90,032.00	汉缆股份
人才中心 见习补贴	青岛市崂山区国库集中支付中心		34,395.00	汉缆股份
17 年度计生目标考核奖二等奖	青岛市崂山区人民政府沙子口街道办		2,000.00	汉缆股份
2016-2017 年工业企业奖励资金	平度市科技和工业信息化局		100,000.00	同和汉缆
递延收益摊销			20,000.00	汉缆股份
递延收益摊销			75,000.00	北海南珠
递延收益摊销			398,830.48	同和汉缆
<b>合 计</b>			<b>6,898,175.26</b>	

## 42. 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	2018 年度计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	296,215.31	1,213,314.81	296,215.31
其他	1,387,458.05	612,218.93	1,387,458.05
<b>合 计</b>	<b>1,683,673.36</b>	<b>1,825,533.74</b>	<b>1,683,673.36</b>

## 43. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2018 年度计入当期非经常性损益的金额
资产报废	222,947.75	65,698.76	222,947.75
质量赔款		4,600.00	
其他	1,131,113.13	339,759.42	1,131,113.13
<b>合 计</b>	<b>1,354,060.88</b>	<b>410,058.18</b>	<b>1,354,060.88</b>

## 44. 所得税费用

## 44.1 明细项目

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	50,877,027.35	51,789,974.25
加：递延所得税费用	-5,631,113.38	-14,602,267.56
<b>所得税费用</b>	<b>45,245,913.97</b>	<b>37,187,706.69</b>

## 44.2 会计利润与所得税费用调整过程



项 目	本期发生额
利润总额	266,314,371.22
按适用税率计算的所得税费用	39,947,155.69
子公司适用不同税率的影响	2,288,381.87
调整以前期间所得税的影响	-1,771,911.97
非应税收入的影响	-2,032,479.07
归属于合营企业和联营企业的损益	10,847.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,620,723.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105,344.22
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	688,308.46
加计扣除项目的影响	-7,399,767.00
税率调整导致递延所得税资产余额的变化	
<b>所得税费用</b>	<b>45,245,913.97</b>

#### 45. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产公允价值变动损益	-35,165,520.00	60,367,680.00
外币财务报表折算差额	113,925.51	-165,847.80
<b>合 计</b>	<b>-35,051,594.49</b>	<b>60,201,832.20</b>

#### 46. 现金流量表项目注释

##### 46.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	16,823,175.26	31,487,579.26
利息收入	5,831,442.20	7,062,783.10
业务风险金押金及其他	5,213,711.23	528,905.05
<b>合 计</b>	<b>27,868,328.69</b>	<b>39,079,267.41</b>

##### 46.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2016 年度
销售费用中现金支出	121,252,572.87	113,807,767.64
管理费用中现金支出	41,794,876.07	45,079,933.15
财务费用中现金支出	2,764,068.48	2,768,947.80
借支款净额及其他	14,402,755.49	47,884,693.05
<b>合 计</b>	<b>180,214,272.91</b>	<b>209,541,341.64</b>

## 46.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
北京榕科纳入合并范围增加资金		17,710,407.05
<b>合 计</b>		<b>17,710,407.05</b>

## 46.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收到汉河集团无息财务资助资金	27,723,898.44	500,000,000.00
期限三个月的保证金到期转回	4,368,890.36	2,029,403.33
<b>合 计</b>	<b>32,092,788.80</b>	<b>502,029,403.33</b>

## 46.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
偿还汉河集团无息财务资助资金		980,000,000.00
期限三个月的保证金支出	11,987,465.38	
票据贴现利息	2,019,833.33	
<b>合 计</b>	<b>14,007,298.71</b>	<b>980,000,000.00</b>

## 47. 现金流量表补充资料

## 47.1 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	221,068,457.25	250,726,675.62
加：资产减值准备	38,814,957.59	38,561,926.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,058,944.12	59,758,739.30
无形资产摊销	6,685,808.56	6,209,631.54
长期待摊费用摊销		188,727.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-183,499.14	-458,337.40
固定资产报废损失	222,947.75	
公允价值变动损失	31,343,175.00	33,712,150.00
财务费用	16,241,726.35	14,643,149.27
投资损失	-38,576,336.51	-79,838,992.44
递延所得税资产减少	-7,466,624.98	-9,573,279.25
递延所得税负债增加	-7,455,033.75	5,596,297.50
存货的减少	178,806,832.11	-318,726,203.40

经营性应收项目的减少	-281,772,855.20	-232,686,536.73
经营性应付项目的增加	319,195,086.56	-76,525,193.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	532,983,585.71	-308,411,246.14
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	1,015,791,148.52	497,357,173.51
减：现金的期初余额	497,357,173.51	635,196,481.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>518,433,975.01</b>	<b>-137,839,308.48</b>

## 47.2 现金及现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	1,015,791,148.52	497,357,173.51
其中：库存现金	580,707.73	1,637,047.21
可随时用于支付的银行存款	918,482,803.67	435,304,561.09
可随时用于支付的其他货币资金	96,727,637.12	60,415,565.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的其他流动资产		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,015,791,148.52</b>	<b>497,357,173.51</b>

## 48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	108,715,102.50	保证金
应收票据	2,995,826.33	用于质押借款
<b>合 计</b>	<b>111,710,928.83</b>	

## 附注六、合并范围的变更

1. 公司本期处置子公司民间资本 100%的股权，具体情况如下：

子公司名称	股权处置价款	股权处置方式	丧失控制权的时点	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛汉缆民间资本管理有限公司	336,413,318.86	其他	2018年1月	689,148.22

公司与 2017 年 12 月 29 日召开第四届董事会第十二次会议，会议审议并通过《关于出售青岛汉缆民间资本管理有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，决定与 2017 年 12 月 29 日，公司与青岛汉河集团股份有限公司（以下简称“汉河集团”）签订《股权转让协议》。公司将持有的民间资本 100%的股权转让给汉河集团。2018 年 1 月 18 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于出售青岛汉缆民间资本管理有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，同意公司向汉河集团出售公司持有的青岛汉缆民间资本管理有限公司 100%股权。并与当月办理完成股权过户手续，本公司丧失对民间资本的控制权，因此公司自 2018 年 2 月起不再将民间资本纳入合并报表范围。

## 2. 其他原因的合并范围变动

2.1 公司于 2018 年 6 月 20 日召开第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，同意公司使用自有资金出资 2352 万元与中国科学院上海应用物理研究所（以下简称“中科院上海研究所”）、张聪、林谷虎、蒋海青、李景焯、李林繁签署《股东合作协议》，共同投资设立青岛中科汉缆高分子材料有限公司，并于 7 月 19 日完成对控股子公司青岛中科汉缆高分子材料有限公司的工商注册工作，注册资本为 3,360 万元，自注册完成起纳入合并范围。

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
	<b>一级子公司</b>							
1	青岛电缆研究所	山东青岛	山东青岛	电缆的开发研制	100.00		100.00	直接投资
2	青岛华电高压电气有限公司	山东青岛	山东青岛	电力检测设备制作、销售	100.00		100.00	直接投资
3	青岛汉缆海洋工程装备有限公司	山东青岛	山东青岛	电线、电缆生产与销售	100.00		100.00	直接投资
4	青岛汉缆四方营销有限公司	山东青岛	山东青岛	销售电缆产品；销售电缆	100.00		100.00	直接投资
5	焦作汉河电缆有限公司	河南焦作	河南焦作	电线、电缆、光缆、制作与销售	100.00		100.00	直接投资

6	修武汉河电缆有限公司	河南 修武	河南 修武	生产制造电工圆铝杆相关材料、架空绞线；经销电线电缆等。	100.00		100.00	直接投资
7	青岛汉河电力工程设计有限公司	山东 青岛	山东 青岛	送变电工程的设计、咨询、技术服务	100.00		100.00	直接投资
8	青岛同和汉缆有限公司	山东 青岛	山东 青岛	电线、电缆设计、制造、销售。	100.00		100.00	直接投资
9	北海汉河电缆有限公司	广西 北海	广西 北海	电线电缆的生产 and 自产产品销售等。	100.00		100.00	直接投资
10	青岛汉河海湾电气工程有 限公司	山东 青岛	山东 青岛	电气工程、土建工程施工，设备安装，电线、电缆、电缆附件销售	100.00		100.00	直接投资
11	青岛汉缆创客网络服务有限公司	山东 青岛	山东 青岛	电子商务信息咨询，网上销售；日用百货、电子产品、建筑材料、仓储服务、汽车租赁、普通货运，计算机软件设计、开发等	100.00		100.00	直接投资
12	青岛汉河电缆销售有限公司	山东 青岛	山东 青岛	销售电缆，木轮回收，生产性废金属回收	100.00		100.00	同一控制下企业合并
13	青岛汉河电气有限公司	山东 青岛	山东 青岛	输配电高低压电气设备及相关器材生产、制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并
14	常州八益电缆股份有限公司	江苏 常州	江苏 常州	电线电缆、太阳能器具配件的设计，制造；电器机械的销售；	99.99	0.01	100.00	非同一控制下企业合并
15	长沙汉河电缆有限公司	湖南 长沙	湖南 长沙	电线、电缆产品的研究、开发、生产和销售等。	94.00	6.00	100.00	非同一控制下企业合并
16	青岛汉河机械有限公司	山东 青岛	山东 青岛	机械设备及配件、轻重型钢结构件加工、制造、安装；防腐保温工程、钢结构工程设计、施工及技术咨询；销售：机械设备、配件、建筑五金、钢材。	100.00		100.00	同一控制下企业合并
17	SINGAPORE HANHE CABLE PTE. LTD	新加坡	新加坡		100.00		100.00	直接投资

18	青岛中科汉缆高分子材料有限公司	山东青岛	山东青岛	极电缆料产品、设备级零部件、热塑性低烟无卤阻燃料电缆料产品、辐射交联电缆料产品制造、销售。	70.00	70.00	直接投资
	二级子公司						
19	青岛汉河电力科技有限公司	山东青岛	山东青岛	架空线路、变电站运行维护及技术咨询		100.00	同一控制下企业合并
20	北海南珠汽车市场服务有限公司	广西北海	广西北海	汽车、汽车配件等销售，信息咨询，自有房屋、汽车租赁，等		100.00	直接投资
21	北京榕科电气有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广服务	70.06	100.00	非同一控制下企业合并

2. 在联营企业中的权益

2.1 本公司的联营企业情况

联营公司名称	注册地址	经营范围	注册资本	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛青大产学研中心有限公司	青岛市宁夏路	医药产品、纺织品、电缆、汽车、电子软件项目孵化；科技成果转化、技术转让、咨询及服务；自有资金对外投资及投资管理	3,000万元	9.40%		权益法
青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司	青岛高新区	研发海洋工程脐带缆及其设备	1,000万元		40.00%	权益法
青岛青银金融租赁有限公司	青岛市崂山区	融资租赁业务；转让和受让融资租赁资产；固定收益类证券投资业务；接受承租人的租赁保证金等	100,000万元	34%		权益法

本公司在青岛青大产学研中心有限公司董事会中派有董事，对其具有重大影响，因此青岛青大产学研中心有限公司为本公司的联营企业。

2.2 重要联营企业的主要财务信息

报表项目	期末余额/本期发生额		
	青岛青大产学研中心有限公司	青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司	青岛青银金融租赁有限公司
流动资产	21,069,272.41	761,113.92	120,329,402.76
非流动资产	3,000,000.00	449,391.12	7,735,438,153.05
资产合计	24,069,272.41	1,210,505.04	7,855,767,555.81
流动负债	-	730.00	6,057,020,286.71
非流动负债	-	800,000.00	754,074,542.92
负债合计	-	800,730.00	6,811,094,829.63

少数股东权益			
归属于母公司股东权益	24,069,272.41	409,775.04	1,044,672,726.18
按持股比例计算的净资产份额	2,826,571.61	375,913.18	355,188,726.90
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	2,826,571.61	375,913.18	355,188,726.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入			453,063,278.13
净利润	-1,886.86	-195,784.60	41,175,551.83
其他综合收益			
综合收益总额	-1,886.86	-195,784.60	41,175,551.83
本年度收到的来自联营企业的股利			

(续下表)

报表项目	期初余额 / 上期发生额		
	青岛青大产学研中心有限公司	青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司	青岛青银金融租赁有限公司
流动资产	21,071,266.71	761,113.92	190,166,737.86
非流动资产	3,000,000.00	449,391.12	4,100,157,599.18
资产合计	24,071,266.71	1,210,505.04	4,290,324,337.04
流动负债	107.44	652.00	3,169,077,580.49
非流动负债		800,000.00	114,400,000.00
负债合计	107.44	800,652.00	3,283,477,580.49
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	24,071,159.27	409,853.04	1,006,846,756.55
按持股比例计算的净资产份额	2,826,688.97	454,227.02	342,327,897.26
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	2,826,688.97	454,227.02	342,327,897.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入			224,962,616.87
净利润	566.34	-76,726.52	6,846,756.55
其他综合收益			
综合收益总额	566.34	-76,726.52	6,846,756.55
本年度收到的来自联营企业的股利			

\*注：截止 2018 年 12 月 31 日，青岛汉缆迪玛尔海洋装备制造有限公司股东出资尚未全部出资到位，公司按持股比例计算的净资产份额以实际出资金额加享有的留存收益计算。

## 附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、其他应收款及持有至到期的投资等，本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2、市场风险

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

#### (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和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期初外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
美元	2,957,128.64	6.8632	20,295,365.28	3,272,745.24	6.5342	21,384,771.95
澳元	260,905.93	4.825	1,258,871.11	2.57	5.0545	12.99
新加坡元	1,376,304.83	5.0062	6,890,057.24	0.05	0.2048	0.01
应收账款						
美元	7,201,163.81	6.8632	49,423,027.46	8,139,797.04	6.5342	53,187,061.82



澳元				784,432.27	5.0928	3,994,956.66
新加坡元	509,051.70	5.0062	2,548,414.62			
短期借款						
美元				3,010,461.60	6.5342	19,670,958.19

## (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持有至到期的投资和银行借款。公司目前的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率。截止 2018 年 12 月 31 日，公司利率为浮动利率的银行借款包括短期借款为 0.00 元，无利率风险。

## 3、流动性风险

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

本公司截止 2018 年 12 月 31 日流动资产合计 5,397,742,288.76 元、流动负债合计 1,835,970,087.46 元，流动比率为 2.94。因此本公司流动性比较充足，流动性短缺的风险较小。

## 附注九、 关联方关系及其交易

### 1. 本公司的母公司与实际控制人情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
汉河集团	本公司的控股股东	有限公司	山东青岛	张大伟	对外投资	11,700 万元	66.56	66.56	91370200718090295U
青岛汉河投资有限公司	汉河集团的控股股东	有限公司	山东青岛	张大伟	对外投资	3,900 万元	66.84	66.84	913702126678828143
青岛汉河远大投资有限公司	汉河投资的控股股东	有限公司	山东青岛	张大伟	对外投资	5,153 万元	54.73	54.73	913702125685807067
张思夏	公司实际控制人，持有青岛汉河远大投资有限公司 81.70% 的股权。						81.70	81.70	

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业情况详见附注七、2

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
青岛汉河房地产开发有限公司	同一母公司	91370212737285389Q
青岛元顺物业有限公司	同一母公司	370213018023419
青岛万山实业发展有限公司	受同一控制人关系密切的家庭成员控制	91370212724008622U
青岛汉河生物技术有限公司	受同一控制人关系密切的家庭成员控制	9137021277683941XW
青岛汉河动植物药业有限公司	受同一控制人关系密切的家庭成员控制	370212018070380

## 5. 关联交易情况

## 5.1 对关联方销售商品、提供劳务的关联交易

公司报告期内无对关联方销售商品、提供劳务的关联交易。

## 5.2 自关联方采购商品、接受劳务的关联交易

公司报告期内无自关联方采购商品、接受劳务的关联交易。

## 5.3 自关联方获得财务资助

经公司 2015 年第三次临时股东大会、2016 年第四次临时股东大会批准，公司接受控股股东—汉河集团向公司提供 10 亿元的资金财务资助，该笔资金为无息资助，公司亦不需要对该笔资金的使用提供任何形式的担保。资金使用期限不超过三年，到期后经双方协商一致，公司可连续、滚动使用该笔资助款项。截止 2018 年 12 月 31 日，公司使用该笔资助资金的余额为 1.776 亿元。

## 6. 关联方应收与应付款项：

## 6.2 关联方其他应付款项余额

关联方名称	款项性质	期末数		期初数	
		金额	占余额比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
汉河集团	其他应付款	177,630,906.94	86.43	149,907,008.50	83.60

## 附注十、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注十一、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 附注十二、资产负债表日后事项

本公司 2019 年 4 月 22 日召开的董事会会议表决通过了公司 2018 年度利润分配预案：公司以截止 2018 年 12 月 31 日股本 332,679.60 万股为基数，以截止 2018 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.36 元（含税），共计派发现金 119,764,656.00 元；本年度不进行送红股或资本公积转增股本。

### 附注十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 附注十四、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2017 年 12 月 31 日，期末数系指 2018 年 12 月 31 日

#### 1. 应收票据及应收账款

##### 1.1 总体情况列示

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	272,580,439.66	114,049,388.63
应收账款（净额）	1,698,566,391.37	1,851,764,782.95
合 计	1,971,146,831.03	1,965,814,171.58

##### 1.2 应收票据

###### 1.2.1 明细项目

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	245,022,825.40	110,109,914.24
商业承兑汇票	29,008,015.01	3,939,474.39
商业承兑汇票减值准备	-1,450,400.75	
合 计	272,580,439.66	114,049,388.63

###### 1.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	419,377,329.43	
合 计	419,377,329.43	

##### 1.3 应收账款

###### 1.3.1 明细项目

种 类	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	占余额比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方往来	1,943,076.72	0.10						
账龄分析法	1,876,949,734.96	99.90	180,326,420.31	9.61	2,056,251,370.89	100.00	204,486,587.94	9.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合 计</b>	<b>1,878,892,811.68</b>	<b>100.00</b>	<b>180,326,420.31</b>	<b>9.60</b>	<b>2,056,251,370.89</b>	<b>100.00</b>	<b>204,486,587.94</b>	<b>9.94</b>

1.3.2 账龄分析

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,575,129,965.87	83.92	78,756,498.30	1,743,130,204.38	84.77	87,156,510.22
1年至2年	185,849,372.32	9.90	18,584,937.23	187,136,725.41	9.10	18,713,672.54
2年至3年	65,970,823.98	3.51	32,985,411.99	54,736,071.83	2.66	27,368,035.91
3年以上	49,999,572.79	2.66	49,999,572.79	71,248,369.27	3.46	71,248,369.27
<b>合 计</b>	<b>1,876,949,734.96</b>	<b>100.00</b>	<b>180,326,420.31</b>	<b>2,056,251,370.89</b>	<b>100.00</b>	<b>204,486,587.94</b>

1.3.3 本报告期无实际核销的应收账款

1.3.4 公司报告期内应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

1.3.5 公司报告期末应收账款中欠款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
国网上海市电力公司	第三方	67,083,339.93	1 年以内	3.57
国网河北省电力有限公司物资分公司	第三方	64,208,185.40	1 年以内	3.42
国网江苏省电力公司	第三方	59,717,477.25	1 年以内	3.18
国网山东省电力公司物资公司	第三方	48,328,620.64	1 年以内	2.57
中交机电工程局有限公司	第三方	44,805,904.12	1 年以内	2.38

合 计		284, 143, 527. 34		15. 12
-----	--	-------------------	--	--------

1.3.6 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收款项、无终止确认的应收款项、无以应收款项为标的进行证券化交易的情况。

### 1.3.7 应收账款—外币应收账款

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	4, 624, 512. 98	6. 8632	31, 738, 957. 48	7, 680, 311. 57	6. 5342	50, 184, 691. 86
新加坡元	509, 051. 70	5. 0062	2, 548, 414. 62			
澳元				784, 432. 27	5. 0928	3, 994, 956. 66
合 计	5, 133, 564. 68		34, 287, 372. 10	8, 464, 743. 84		54, 179, 648. 53

## 2. 其他应收款

### 2.1 总体情况列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收股利	12, 536, 243. 11	12, 536, 243. 11
其他应收款（净额）	55, 760, 696. 24	79, 740, 174. 19
合 计	68, 296, 939. 35	92, 276, 417. 30

### 2.2 应收股利

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收长沙汉河电缆有限公司股利	12, 536, 243. 11	12, 536, 243. 11
合 计	12, 536, 243. 11	12, 536, 243. 11

### 2.3 其他应收款

#### 2.3.1 明细项目

种 类	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	占余额比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方往来	7, 600, 758. 60	11. 56			7, 600, 183. 60	8. 19		
账龄分析法	58, 175, 683. 23	88. 44	10, 015, 745. 59	17. 22	85, 167, 994. 15	91. 81	13, 028, 003. 56	15. 30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应								

收款								
合 计	65,776,441.83	100.00	10,015,745.59	15.23	92,768,177.75	100.00	13,028,003.56	14.04

2.3.2 关联方往来（期末母公司对控股子公司的其他应收款）

单位名称	期末账面余额
青岛汉河电气工程有限公司	1,947.00
北海南珠汽车市场服务有限公司	7,598,811.60
合 计	7,600,758.60

2.3.3 账龄分析法明细

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	49,447,264.87	85.00	2,472,363.24	41,320,378.16	48.52	2,066,018.91
1年至2年	1,072,582.77	1.84	107,258.28	36,169,968.49	42.47	3,616,996.85
2年至3年	439,423.04	0.76	219,711.52	665,319.40	0.78	332,659.70
3年以上	7,216,412.55	12.40	7,216,412.55	7,012,328.10	8.23	7,012,328.10
合 计	58,175,683.23	100.00	10,015,745.59	85,167,994.15	100.00	13,028,003.56

2.3.4 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

2.3.5 公司报告期末其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

2.3.6 公司报告期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
国网物资有限公司	投标、履约保证金	6,000,000.00	一年以内	9.12
四川省政府政务服务和公共资源交易服务中心	投标、履约保证金	2,400,000.00	一年以内	3.65
中国电能成套设备有限公司北京分公司	投标、履约保证金	2,180,000.00	一年以内	3.31
北京国电工程招标有限公司	投标、履约保证金	1,800,063.00	一年以内	2.74
国网山东招标有限公司	投标、履约保证金	1,725,481.00	一年以内	2.62
合 计		14,105,544.00		21.44

3. 长期股权投资

3.1 明细项目

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

对子公司投资	976,936,175.33	1,360,085,823.38
对联营企业投资	358,015,298.51	345,154,586.23
<b>合 计</b>	<b>1,334,951,473.84</b>	<b>1,705,240,409.61</b>

3.2 上述对子公司的投资明细如下：

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	持股比例与表决权	减值准备	本期计提减值准备	本期分配股利
长沙汉河电缆有限公司	成本法	7,000,000.00	56,764,583.25		56,764,583.25	94.00	94.00		5,028,106.92	5,028,106.92	
青岛华电高压电气有限公司	成本法	11,498,900.00	16,998,900.00		16,998,900.00	100.00	100.00				10,000,000.00
青岛汉缆海洋工程装备有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
青岛电缆研究所	成本法	80,000.00	80,000.00		80,000.00	100.00	100.00				
青岛汉河电缆销售有限公司	成本法	3,039,570.48	3,039,570.48		3,039,570.48	100.00	100.00				
青岛汉缆四方营销有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00	100.00				11,000,000.00
常州八益电缆股份有限公司	成本法	239,967,600.00	239,967,600.00		239,967,600.00	99.99	99.99		62,492,649.10	62,492,649.10	59,994,000.00
焦作汉河电缆有限公司	成本法	60,000,000.00	310,000,000.00		310,000,000.00	100.00	100.00				
修武汉河电缆有限公司	成本法	20,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00	100.00				30,000,000.00
青岛汉河电力工程设计有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				
北海汉河电缆有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
青岛同河汉缆有限公司	成本法	42,000,000.00	201,000,000.00		201,000,000.00	100.00	100.00				
青岛汉河电气工程有限公司	成本法	28,633,300.00	28,633,300.00		28,633,300.00	100.00	100.00				35,000,000.00
青岛汉河海湾电气工程工程有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
青岛汉缆(新加坡)公司	成本法	4,961,840.00	4,961,840.00		4,961,840.00	100.00	100.00				
青岛汉缆民间资本管理有限公司	成本法		339,148,892.03	-339,148,892.03	0.00	100.00	100.00				
青岛汉缆创客网络服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
青岛汉河机械有限公司	成本法	1,491,137.62	1,491,137.62		1,491,137.62	100.00	100.00				
青岛中科汉缆高分子材料有限公司	成本法	23,520,000.00		23,520,000.00	23,520,000.00	70.00	70.00				

合 计	500,192,348.10	1,360,085,823.38	-315,628,892.03	1,044,456,931.35		67,520,756.02	145,994,000.00
-----	----------------	------------------	-----------------	------------------	--	---------------	----------------

## 3.3 对联营企业投资的明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期投资	本期增减变动		期末余额
				权益法下确认的投资收益增加长期投资金额	本期分配现金红利减少长期投资金额	
青岛青大产学研中心有限公司	2,820,000.00	2,826,688.97		-117.36		2,826,571.61
青岛青银金融租赁有限公司	340,000,000.00	342,327,897.26		12,860,829.64		355,188,726.90
合 计	342,820,000.00	345,154,586.23		12,860,712.28		358,015,298.51

注：本公司对青岛青大产学研中心有限公司持股比例虽然为 9.4%但可以委派一名董事，因此本公司对其具有重大影响，所以青大产学研中心有限公司为本公司的联营企业。

## 4. 营业收入及营业成本

## 4.1 营业收入

项 目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	4,841,202,161.36	4,210,807,195.50
其他业务收入	156,290,833.85	113,668,415.47
合 计	4,997,492,995.21	4,324,475,610.97

## 4.2 营业成本

项 目	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	4,162,171,048.71	3,707,999,423.95
其他业务成本	115,159,788.19	91,150,856.29
合 计	4,277,330,836.90	3,799,150,280.24

## 4.3 主营业务收入产品类别

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力电缆	3,891,708,680.87	3,363,222,191.55	3,186,014,960.89	2,796,620,798.04
电气装备用电线电缆	150,852,951.38	117,334,647.75	190,540,167.30	157,560,749.28
裸电线	571,726,617.31	526,823,579.43	681,771,630.79	652,260,778.82
通信电缆和光缆	30,283,744.47	25,611,935.96	28,949,018.11	22,282,023.97
特种电缆	23,013,527.23	20,898,135.55	7,073,079.13	5,879,718.22
其 他	173,616,640.10	108,280,558.47	116,458,339.28	73,395,355.62



合 计	4,841,202,161.36	4,162,171,048.71	4,210,807,195.50	3,707,999,423.95
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

## 4.4 其他业务收入产品类别

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
原材料、下脚料等	156,290,833.85	115,159,788.19	113,668,415.47	91,150,856.29
合 计	156,290,833.85	115,159,788.19	113,668,415.47	91,150,856.29

## 4.5 按地区列示主营业务收入、成本

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外小计	156,826,953.29	120,268,580.81	159,172,307.67	137,098,751.40
境内小计	4,684,375,208.07	4,041,902,467.90	4,051,634,887.83	3,570,900,672.55
其中：华东地区	2,774,713,473.61	2,360,460,954.79	2,450,063,188.70	2,127,557,411.07
华北地区	786,728,315.32	679,394,293.27	734,796,973.66	643,703,909.05
中南地区	717,639,345.80	646,430,599.76	566,671,227.90	527,105,242.59
西南地区	135,618,958.46	125,972,864.95	86,519,340.76	81,521,322.04
西北地区	89,934,748.07	76,645,634.41	158,324,634.25	144,135,470.03
东北地区	179,740,366.81	152,998,120.72	55,259,522.56	46,877,317.77
合 计	4,841,202,161.36	4,162,171,048.71	4,210,807,195.50	3,707,999,423.95

## 5. 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2018 年度	2017 年度
5.1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	272,154,122.92	296,319,590.48
加：资产减值准备	44,340,323.75	27,139,501.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,775,404.05	28,198,864.08
无形资产摊销	2,419,231.08	2,375,263.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-183,416.99	56,159.82
固定资产报废损失	129,646.84	
公允价值变动损失	31,343,175.00	33,712,150.00
财务费用	13,534,722.28	12,869,419.97
投资损失	-181,475,446.16	-144,475,756.63
递延所得税资产减少	418,821.83	-3,876,110.98

递延所得税负债增加	-1,249,353.75	5,596,297.50
存货的减少	217,613,464.69	-138,543,552.28
经营性应收项目的减少	-328,618,780.44	-251,838,530.41
经营性应付项目的增加	157,677,303.01	-95,004,365.99
经营活动产生的现金流量净额	254,879,218.11	-227,471,069.43
5.2. 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		
5.3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	843,990,163.85	181,815,137.38
减: 现金的期初余额	181,815,137.38	92,459,349.70
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	662,175,026.47	89,355,787.68
5.4 现金及现金等价物的构成		
一、现金	843,990,163.85	181,815,137.38
其中: 库存现金	299,539.57	963,348.03
可随时用于支付的银行存款	747,899,852.70	120,644,939.53
可随时用于支付的其他货币资金	95,790,771.58	60,206,849.82
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的其他流动资产		
三、期末现金及现金等价物余额	843,990,163.85	181,815,137.38

## 附注十五、补充资料

### 1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	2018 年度	2017 年度
1、非流动资产处置损益	183,499.14	458,337.40
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,898,175.26	22,930,727.23
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-108,656,900.00	72,924,500.00
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益	24,948,307.05	67,142,702.63
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	329,612.48	1,415,475.56
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	11,101,651.26	-25,178,765.53
23、少数股东权益影响额	-167,510.39	20.59
<b>合 计</b>	<b>-65,363,165.20</b>	<b>139,692,997.88</b>

## 2. 报告期净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### 2.1 2018 度

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
归属于普通股股东的净利润	4.74	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6.14	0.09	0.08

### 2.2 2017 度

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	5.56	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.46	0.03	0.03

### 2.3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 每股收益计算过程

项目	代码	2018 年	2017 年
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	221,373,378.05	250,137,824.68
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	286,736,543.25	110,444,826.80
期初股份总数	S0	3,326,796,000.00	3,326,796,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	3,326,796,000.00	3,326,796,000.00
基本每股收益(I)		0.07	0.08
基本每股收益(II)		0.09	0.03
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	221,373,378.05	250,137,824.68
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	286,736,543.25	110,444,826.80
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		3,326,796,000.00	3,326,796,000.00
稀释每股收益(I)		0.07	0.08
稀释每股收益(II)		0.09	0.03

#### ①基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等

增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## ②稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 2.4 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + N_P \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $N_P$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

## 3. 主要合并会计报表项目的异常情况及原因的说明

### 3.1 货币资金

2018年12月31日比2017年12月31日增加104.85%，主要是由于公司2018年经营活动产生的现金流量净额增加532,983,585.71元所致。

### 3.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

2018年12月31日比2017年12月31日增加42.66%，主要是由于公司金属期货持仓数量较2017年12月31日增加较多所致所致。

### 3.3 可供出售金融资产

2018年12月31日比2017年12月31日减少58.30%，主要是由于被投资单位福建永福电力设计股份有限公司于2017年10月31日在深圳证券交易所创业板上市，该金融资产在二级市场上有报价且公允价值可以可靠计量，因此于2017年起以公允价值计量，本期因股价下跌，减少41,371,200.00元，且因本期青岛汉缆民间资本管理有限公司因出售而不纳入合并范围，按成本计量的可供出售金融资产减少4900万元所致。

### 3.4 持有至到期投资

2018年12月31日比2017年12月31日减少100.00%，主要是由于本期青岛汉缆民间资本管理有限公司因出售而不纳入合并范围，委托贷款减少105,000,000.00元所致。

### 3.5 商誉

2018年12月31日比2017年12月31日减少100.00%，主要是主要是由于公司根据子公司常州八益电缆股份有限公司未来盈利预测确认可收回金额低于账面价值，未来盈利能力下降，全额计提商誉减值准备所致

### 3.6 其他非流动资产

2018年12月31日比2017年12月31日减少90.94%，主要是由于公司报告期期末的预付设备款较少所致。

### 3.7 应付票据及应付账款

2018年12月31日比2017年12月31日增加32.38%，主要是由于公司因生产规模扩大，期末尚未结算的材料款较2017年期末增加较多所致。

### 3.8 应付职工薪酬

2018年12月31日比2017年12月31日增加81.23%，主要是由于公司报告期末计提尚未发放的2018年度奖金比2017年度增加较多所致。

### 3.9 应交税费

2018年12月31日比2017年12月31日增加64.07%，主要是报告期期末尚未缴纳的增值税比上期期末增加56,714,113.86元所致。

### 3.10 递延所得税负债

2018年12月31日比2017年12月31日减少62.63%，主要是由于公司可供出售金融资产的公允价值变动损益的暂时性差异减少递延所得税负债6,205,680.00元，交易性金融资产浮动盈利的暂时性差异减少递延所得税负债1,249,353.75元所致。

### 3.11 其他综合收益

2018年12月31日比2017年12月31日减少 58.22% ， 主要原因是由于被投资单位福建永福电力设计股份有限公司股价下降，减少税后其他综合收益35,051,594.49元所致。

### 3.12 税金及附加

2018年度比2017年度增加94.90%，主要原因为公司本期城建税等附加税项的计提基数-应交增值税较上期增加较多所致。

### 3.13 投资收益

2018年度比2017年度减少120.40%，主要是由于公司本期期货业务损失比上期增加183,950,375.00元，且委托贷款利息收益比上期减少42,194,395.58元所致。

### 3.14 资产处置收益

2018年度比2017年度减少59.96%，主要是由于公司本期处置资产较少所致。

### 3.15 其他收益

2018 年度比 2017 年度减少 69.92%，主要是由于公司本期收到的与收益相关的政府补助金额较少所致。

### 3.16 营业外支出

2018年度比2017年度增加230.21%，主要是由于公司本期发生的非经常性损失高于上期所致。

(本页为财务报表附注签字页，无正文。)

青岛汉缆股份有限公司

法定代表人：陈沛云

主管会计工作的公司负责人：张林军

会计机构负责人：刘建军

2019 年 4 月 22 日