



华通股份

NEEQ : 833931

河南华通电缆股份有限公司

Henan Huatong Cable Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1、2018 年 1 月 15 日，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价。

2、公司于 2018 年 6 月完成第二届董事会、监事会的换届选举工作。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
本公司、公司、华通股份	指	河南华通电缆股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会。
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
国家电网	指	国家电网公司
kV	指	千伏，电压单位。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张淑贤、主管会计工作负责人史海霞及会计机构负责人（会计主管人员）魏丹丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定的信息平台上公开过的所有公司文件及公告的原稿。 3、第二届董事会第三次会议决议公告及会议材料。 4、第二届监事会第二次会议决议公告及会议材料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南华通电缆股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Huatong Cable Co.,Ltd
证券简称	华通股份
证券代码	833931
法定代表人	张淑贤
办公地址	河南省偃师市顾县镇史家湾工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	史海霞
是否通过董秘资格考试	否
电话	0379-67522666
传真	0379-67522688
电子邮箱	henanhuatong888@sina.com
公司网址	http://www.htcable.cn/
联系地址及邮政编码	河南省偃师市顾县镇史家湾工业区 471922
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-09-08
挂牌时间	2015-10-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电器机械和器材制造业-383 电线、电缆、光缆及电工器材制造-3831 电线、电缆制造
主要产品与服务项目	电线、电缆的生产、销售；有色金属材料的销售；经营企业自产产品及相关技术的进出口业务（但国家限制公司经营或禁止进出口商品及技术除外。）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	111,380,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张淑贤、史林海、史海宝
实际控制人及其一致行动人	张淑贤、史林海、史海宝

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9141030070654283XB	否
注册地址	偃师市顾县镇史家湾工业区	否
注册资本（元）	111,380,000	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	79,089,515.35	156,643,478.97	-49.51%
毛利率	8.30%	13.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,080,368.65	3,539,910.16	-243.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,079,958.02	3,384,401.55	-250.10%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.75%	2.65%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.75%	2.53%	-
基本每股收益	-0.05	0.03	-266.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	271,066,612.80	282,421,657.58	-4.02%
负债总计	138,227,661.42	144,502,337.55	-4.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,838,951.38	137,919,320.03	-3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.24	-4.03%
资产负债率（母公司）	50.99%	51.17%	-
资产负债率（合并）	50.99%	51.17%	-
流动比率	152.06%	154.36%	-
利息保障倍数	-1.44	2.08	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,300,706.57	-2,131,696.14	-630.13%
应收账款周转率	0.79	1.25	-
存货周转率	1.27	2.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.02%	7.80%	-

营业收入增长率	-49.51%	56.59%	-
净利润增长率	-243.52%	75.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	111,380,000	111,380,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要专注于电线、电缆的生产和销售。产品主要应用于国家电力、交通、水利水电等领域。主要客户是国家电网公司和各个省份电网公司，通过参加国家电网电子商务平台提供的招标活动，或是地方电网公司通过代理招标公司提供的招标活动，中标后提供各种电线电缆产品，形成主营业务收入及利润。公司具有多年的电缆生产经验，在生产经营上具有规模效应，有能力承接数量大、工期紧的大型工程项目。

公司在电缆类行业品牌竞争中处于中上等地位。在行业进入方面，由于国家产业政策的调整等原因，国家质检总局在 2013 年对部分电缆的生产许可证采取限制进入的政策，这一政策对潜在的行业进入者形成很大的进入障碍。而我公司在 2007 年已经拥有高中低压架空绞线、中低压电力电缆、塑料绝缘控制电缆、高低压架空绝缘电缆等 5 个系列产品的生产许可证，为公司后续的经营和发展奠定了坚实的基础。

2018 年上半年度我公司继续加大在产品研发上的投入力度，生产出的产品主要具有环保、阻燃、节能、降耗等特性，公司投入的研发活动在同行业中具有一定的研发优势。公司产品的成本比例属于料重工轻的配置，公司生产所需要的主要原材料为铝材、铜材、交联聚乙烯（XLPE）等。公司经营基本上是根据合同订单以销定产为主，还有部分常规库存及执行订单批量操作的滚动库存。公司利润主要来自国家大型电力工程用电力电缆和电气装备用电线电缆的生产和销售。

在产品定价策略上，采用“成本加成”的报价模式，公司以材料价格和产品材料定额为依据，测算产品的制造成本，在此基础上，结合产品制造工艺的复杂程度、产品的技术先进性、市场供求状态，加上一定的毛利，确定对外报价。

报告期内公司商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式亦无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、公司财务状况、经营成果及现金流量分析

1、截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 271,066,612.80 元，与上年末相比减少 4.02%，主要

因流动资产减少较多所致,截至 2018 年 6 月 30 日,流动资产总额为 210,187,247.60 元,与上年末相比减少 5.77%,主要的其中一个原因是由于 2018 年上半年办理的全额承兑汇票的金额减少,致使承兑汇票保证金减少、货币资金减少;另外一个原因是由于上半年营业收入下降幅度较大,相应的信用期内的应收账款增加较少、加紧催收信用到期的应收账款,使应收票据及应收账款账面价值减少 7,750,982.37 元,综合以上两方面的原因致使总资产减少。

2、截至 2018 年 6 月 30 日,公司负债总额为 138,227,661.42 元,全部为流动负债。与上年末相比减少 4.34%,主要是由于公司经营资金需求的减少,而减少银行短期借款 800 万元所致。

3、报告期内,公司实现营业收入 79,089,515.35 元,与上年同期相比降幅达 49.51%,营业成本 72,525,004.66 元,比上年同期相比降幅达 46.45%,公司综合毛利率为 8.30%,比上年同期减少了 5.24%,综合毛利率和上年同期相比下降幅度较大。营业收入下降的原因主要是由于:报告期内公司受国家电网行业政策的影响,电网公司的业务招标需求量减少,使报告期内的中标业务量减少,使营业收入比上年同期相比降幅达 49.51%;毛利下降的原因主要是由于:2018 年执行的合同较大部分属于 2017 年中标的合同,由于 2018 年上半年的材料价格较上年同期上涨较多,使营业成本增长较多,其中主要材料铝杆综合出库成本单价比上年同期上涨 7.04%,钢丝比上年同期上涨 11.56%,铜丝比上年同期上涨 4.76%;使公司综合毛利率下降较多。

4、2018 年上半年实现归属于挂牌公司股东的净利润-5,080,368.65 元,比上年同期相比降幅达 243.52%。主要是由于以上综合描述的营业收入比上年同期相比降幅 49.51%的原因以及综合毛利率下降 5.24%的原因,两者综合影响,使净利润减少幅度较大。

5、2018 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额 11,300,706.57 元,比上年同期增加了 13,432,402.71 元。主要第一个原因是由于报告期内信用到期的应收账款较多,催收账款使应收账款比上年末减少 7,808,058.08 元,使经营活动产生的现金流量净额增加;第二个原因就是由于本期的应付账款增加,报告期内购买商品、支付劳务的支出减少,使经营活动产生的现金流量净额增加。

二、公司的商业模式、行业的发展、市场竞争、研发活动及周期波动等对经营的影响

1、公司主营电线电缆的制造和销售,主要客户是国家电网公司和省电网公司和其他客户,公司订单主要是积极参与各电网公司的招标活动,取得中标通知后,签订框架合同,根据订单的实时匹配情况合理安排生产计划。受国家电网行业政策的影响,2018 年上半年市场需求增长速度减弱,同时行业竞争在不断加剧,公司上半年中标金额相对较少,但截至 2018 年 6 月 30 日,公司尚有已中标未执行完的合同约 2.7 亿,主要是上年度中标金额较多的原因。2018 年上半年营业收入金额较低,由于受订单实时

执行时间不同的影响以及客户工程进度的影响，所以每年的营业收入变化受季节性影响也不很明显。

2、2018年上半年，我公司在产品研发上的投入继续增加，重点从电缆的生产工艺流程和新材料研发等项目上进行改进，目前生产出的产品具有环保、阻燃、节能、降耗等特性；公司为了顺应国家新能源汽车的规划政策，公司同新能源汽车厂家加强联系和合作，目前增加了平行集束电线电缆的研发活动，产品主要用于新能源汽车线路的安装。截至2018年6月30日，公司已获得34项实用新型专利证书，2项发明专利证书。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动风险：电线电缆行业主要原材料铝、铜、钢等，原材料购进价格的变化对电线电缆产品的生产、销售有重要影响。原材料铝、铜价格上涨，产品成本增大，同时投标报价期与实际执行合同期间的周期较长，材料价格的波动会造成实际执行的合同成本不稳定，导致与中标价格的差距较大，对企业的生产经营造成较大风险。

应对措施：公司于2017年1月18日召开第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第六次会议，拟开展铝锭、电解铜（整板）期货套期保值业务，对公司购进的主要原材料进行套期保值，减少材料价格波动对公司经营风险的增加，锁定公司预期利润；但考虑资金占用成本和操作的原因，业务进展较慢；公司近期正在积极联系期货公司，商谈具体操作事宜。

2、房屋无产权证明风险：公司目前的生产厂房和办公用房均为在租用的农村集体土地上自行建设的房屋。所有租赁土地均取得集体土地使用权证书，但未办理房屋所有权证书，公司仍存在因未取得房屋所有权证的房产对生产经营产生重大影响的风险。

应对措施：公司正在积极协调土地和政府部门完善相关的产权证明和相关资质，降低风险。

3、市场竞争风险：我国的电线电缆行业企业数量众多，规模小，产业集中度很低，分散化经营较多，市场竞争激烈，整个行业处于完全竞争状态，公司面临一定的市场竞争风险。

应对措施：我公司对生产经营加强管理，趋于符合国家对资质管理的各项要求、加强产品质量管理和售后服务意识，加强销售团队的建设和发展，拓宽销售渠道以降低市场竞争的风险。

4、电力产业投资变化风险：公司主营的电线电缆产品是电力产业重要的配套产品，其主要客户为国家电网公司，其市场需求与我国电力行业的发展紧密相关，公司的经营业绩受我国电网建设投资规模及电力产业的投资影响较大。

应对措施：公司在密切关注、分析国家电力投资政策的基础上，发展多样化产品、开拓新渠道、

寻求新的利润增长点等经营模式：与生产新能源汽车的公司建立战略合作模式，开拓研发新的集束车用电缆等产品系列、开拓新的销售渠道等，以应对原有、现有客户等市场需求降低的风险。

5、资产负债率较高的风险：报告期内，公司的资产负债率 50.99%，比上年末减少了 0.18%，负债全部是流动负债，财务风险很大，如果公司不能够及时偿付借款利息及本金，将会对公司的正常生产经营和信用产生影响。

应对措施：公司会加紧催收应收账款，缩减坏账损失，增强资金的流动周转，减少负债融资。

6、对外担保信用风险：公司因正常生产经营业务的需求，需要向银行等金融机构融资贷款，存在互保或基于合作的对外的担保。如果被担保的公司出现管理经营不善，那么公司将面临连带赔偿责任诉讼的风险。

应对措施：公司以后会增加股权质押对自身的银行融资提供担保，相应减少公司对外担保业务。

7、存在银行贷款及票据受托支付的风险：报告期内，公司在部分银行申请贷款融资，根据相关操作规定，短期贷款及票据须付款给供应商账户，因公司业务开展急需流动资金，导致在受托支付的过程中存在回流资金的情形，存在一定风险。

应对措施：公司以后会根据采购资金需求计划，合理匹配实际贷款期间；另一方面，与供应商沟通付款账期，与贷款期间匹配，合理调整融资用途。

四、 企业社会责任

报告期内我公司继续积极履行社会责任，除了依法经营、照章纳税以外，公司还主动履行企业义务，努力承担社会责任，积极参加公益扶贫活动，把社会责任感充份融入企业的经营管理理念中。为企业创造价值的同时，也积极地促进了社会的稳定和经济的发展。主要表现在如下方面：

1、充分尊重和切实维护员工合法权益。公司为员工办理养老、失业、医疗、工伤、生育及社会保障，为员工创造良好的工作环境和提升的机会，从而激发员工最大的劳动积极性和创新精神，增强企业的凝聚力。

2、为消费者提供优质产品和优质服务。这既是企业提升竞争力的需要，更是企业的社会责任所在。因为产品质量问题关系生命财产的安全。

3、重视环境保护，实现可持续发展。良好的生态环境和充足的自然资源是企业发展的基础和条件。

4、积极参加扶贫活动，主动回报社会。

5、经过协调，安排两名残疾人员在本公司就业，结合对方身体情况，做力所能及的工作。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
洛阳市瑞利鑫电线电缆有限公司	5,000,000.00	2018.02.24 -2019.02.23	保证	连带	是	否
洛阳市瑞利鑫电线电缆有限公司	5,000,000.00	2018.03.14 -2019.03.13	保证	连带	是	否
洛阳市瑞利鑫电线电缆有限公司	5,000,000.00	2017.10.27 -2018.10.26	保证	连带	是	否
洛阳珠峰华鹰三轮摩托有限公司	10,000,000.00	2017.09.30 -2018.09.29	保证	连带	是	否

春宾电缆集团有限公司	3,000,000.00	2017.11.06 -2018.11.05	保证	连带	是	否
偃师市华旗实业有限公司	4,000,000.00	2017.09.04 -2018.09.03	保证	连带	是	否
总计	32,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	32,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	100,000,000.00	80,970,000.00
合计	100,000,000.00	80,970,000.00

(三) 承诺事项的履行情况**1、关于一致行动的承诺**

张淑贤、史林海、史海宝签署《一致行动协议》，约定双方在公司的重大决策中保持高度一致，并承诺在各自履行股东职责的过程中，按照公司章程的约定行使股东权利、履行股东义务时，自始实施一致行动，以后也将保持一致行动。

报告期内，张淑贤、史林海、史海宝均遵守上述一致行动承诺。

2、避免同业竞争承诺

为了避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人严格

履行了该承诺，未违背该承诺事项。

3、规范和减少关联交易承诺

为减少和规范关联交易，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺》，对于必要的关联交易，应遵循公允价值原则，严格遵守公司关于关联交易的决策制度，保证不损害公司利益。

在 2015 年 3 月 31 日净资产折股改为股份有限公司以后，所有董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未违背承诺事项。

4、关于产权事项的承诺

公司目前的生产厂房和办公用房均为在租用的农村集体土地上自行建设的房屋。公司通过与集体土地所有权的村民小组签订约 20 年左右的土地承包协议取得土地使用权。所有租赁土地均取得偃师市政府颁发的集体土地使用权证书，但未办理房屋所有权证书，公司承诺其权属均为河南华通电缆股份有限公司所有，不存在产权纠纷问题，如因产权问题发生纠纷，所有责任由实际控制人张淑贤母子承担。并且实际控制人张淑贤母子已签订承诺同意由其承担公司因租赁房屋产权瑕疵受到的一切损失费用。

公司在历次定期报告中列示该风险，公司后续也将按照承诺履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	7,500,000.00	2.77%	银行承兑汇票保证金 (平顶山银行)
货币资金	保证金	10,000,000.00	3.69%	银行承兑汇票保证金 (郑州银行)
货币资金	保证金	15,000,000.00	5.53%	国内信用证保证金 (浦发银行)
机器设备	抵押	9,297,957.49	3.43%	银行借款抵押 (浦发银行)
国有土地使用权	抵押	10,248,987.77	3.78%	银行借款抵押 (中国银行偃师支行)
总计	-	52,046,945.26	19.20%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	27,845,000	25.00%	0	27,845,000	25.00%	
	其中:控股股东、实际控制人	27,845,000	25.00%	0	27,845,000	25.00%	
	董事、监事、高管	27,845,000	25.00%	0	27,845,000	25.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	83,535,000	75.00%	0	83,535,000	75.00%	
	其中:控股股东、实际控制人	83,535,000	75.00%	0	83,535,000	75.00%	
	董事、监事、高管	83,535,000	75.00%	0	83,535,000	75.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		111,380,000	-	0	111,380,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张淑贤	53,462,400	0	53,462,400	48.00%	40,096,800	13,365,600
2	史林海	28,958,800	0	28,958,800	26.00%	21,719,100	7,239,700
3	史海宝	28,958,800	0	28,958,800	26.00%	21,719,100	7,239,700
合计		111,380,000	0	111,380,000	100.00%	83,535,000	27,845,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:张淑贤与史林海为母子关系,张淑贤与史海宝为母子关系,史林海与史海宝为兄弟关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 □否

1、张淑贤女士,汉族,61岁,中国籍,无境外居留权,出生于1958年5月27日,河南省洛阳市偃师市人,偃师市人大代表,洛阳市五一劳动奖章获得者。自2004年至今在河南华通电缆股份有限

公司工 作，历任公司董事，现任公司董事长。

2、史林海先生，汉族，36 岁，中国籍，无境外居留权，出生于 1982 年 8 月 22 日，毕业于黄河科技学院，大专学历。第十一届偃师市十大杰出青年。2013 年获得中原经济区建设先进工作者。2004 年参与河南华通电缆股份有限公司经营管理，先后任业务员，销售科长。2010 年至今，任公司董事、副董事长。

3、史海宝先生，汉族，31 岁，中国国籍，无境外居中留权。出生于 1987 年 7 月 21 日，洛阳市第十二届政协委员、偃师市第八届政协委员。2012 年获得“洛阳市十佳青年致富带头人”；2014 年获得洛阳市五四青年奖章；2014 年获得偃师市五一劳动奖章。2010 年至今，任公司董事、总经理。

张淑贤、史林海、史海宝签署《一致行动协议》，约定双方在公司的重大决策中保持高度一致，并承诺在各自履行股东职责的过程中，按照公司章程的约定行使股东权利、履行股东义务时，自始实施一致行动，以后也将保持一致行动。

张淑贤、史林海、史海宝为公司的控股股东及共同实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张淑贤	董事长	女	1958.05.27	初中	2018.06-2021.06	是
史林海	副董事长	男	1982.08.22	大专	2018.06-2021.06	是
史海宝	董事、总经理	男	1987.07.21	大专	2018.06-2021.06	是
史海霞	董事、副总经理、财务总监、董秘	女	1985.07.11	本科	2018.06-2021.06	是
史科伟	董事、副总经理	男	1982.03.08	大专	2018.06-2021.06	是
史亚伟	监事、监事会主席	男	1987.11.27	中专	2018.06-2021.06	是
张飞伟	职工代表监事	男	1987.02.08	大专	2018.06-2021.06	是
位瑞玲	监事	女	1980.04.19	高中	2018.06-2021.06	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长张淑贤与副董事长史林海、总经理史海宝为公司控制股东，并均为实际控制人。公司董事、监事、和高级管理人员中，董事长张淑贤与副董事长史林海、董事史海宝是母子关系，史林海与史海宝是兄弟关系，董事长张淑贤和董事史海霞是母女关系，史林海与史海霞是兄妹关系，史海霞与史海宝是姐弟关系。董事长张淑贤和副总经理史科伟是表姐弟关系，副总经理史科伟和史林海、史海宝、史海霞三兄妹是表叔侄关系。除此之外，其他人员之间没有亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张淑贤	董事长	53,462,400	0	53,462,400	48.00%	0
史林海	副董事长	28,958,800	0	28,958,800	26.00%	0
史海宝	董事、总经理	28,958,800	0	28,958,800	26.00%	0
合计	-	111,380,000	0	111,380,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李继晓	财务总监、董秘	换届	无	换届
史海霞	董事、副总经理	换届	董事、副总经理、 财务总监、董秘	换届
张世民	监事会主席	换届	无	换届
史亚伟	监事	换届	监事、监事会主席	换届
位瑞玲	无	换届	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

新任监事：位瑞玲女士，汉族，38岁，中国国籍，无境外居住权，出生于1980年4月19日，高中学历。2009年7月至今，就职于河南华通电缆股份有限公司，任公司生产计划部经理。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	16
销售人员	14	11
技术人员	35	35
生产人员	68	68
员工总计	132	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	44	42
专科以下	77	77
员工总计	132	130

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动和人才引进：2018年上半年度相比2017年末人员总数略有变化：主要是由于销售人员减少3人，行政管理人员增加1人。

- 2、公司采取对内加强技术人员业务培训，对外高薪聘请的促进策略，加强公司人才引进机制。
- 3、薪酬政策：公司根据本行业的特点，结合同类公司的薪酬标准，制定能激励员工积极工作，提高效率的薪酬机制。
- 4、离退休职工人数情况：公司目前无离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	37,693,099.63	42,315,052.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	92,614,316.66	100,365,299.03
预付款项	五、3	17,430,626.27	19,636,092.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,495,353.52	5,856,258.49
买入返售金融资产			
存货	五、5	59,857,287.86	54,774,163.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	96,563.66	113,784.37
流动资产合计		210,187,247.60	223,060,649.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	38,774,169.40	40,318,782.39
在建工程	五、8	9,790,278.60	7,488,100.51
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	10,281,806.99	10,403,113.25
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	1,995,081.07	562,235.74
其他非流动资产	五、11	38,029.14	588,776.12
非流动资产合计		60,879,365.20	59,361,008.01
资产总计		271,066,612.80	282,421,657.58
流动负债：			
短期借款	五、12	52,970,000.00	60,970,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	84,543,176.22	82,302,415.41
预收款项	五、14	25,000.00	-
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	296,643.06	420,999.00
应交税费	五、16	254,958.30	290,109.46
其他应付款	五、17	137,883.84	518,813.68
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		138,227,661.42	144,502,337.55
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		138,227,661.42	144,502,337.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	111,380,000.00	111,380,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	2,791,580.37	2,791,580.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	2,374,773.97	2,374,773.97
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	16,292,597.04	21,372,965.69
归属于母公司所有者权益合计		132,838,951.38	137,919,320.03
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		132,838,951.38	137,919,320.03
负债和所有者权益总计		271,066,612.80	282,421,657.58

法定代表人：张淑贤

主管会计工作负责人：史海霞

会计机构负责人：魏丹丹

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		79,089,515.35	156,643,478.97
其中：营业收入	五、22	79,089,515.35	156,643,478.97
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		85,602,246.24	152,929,840.71
其中：营业成本	五、22	72,525,004.66	135,439,224.50
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	465,005.30	564,597.77
销售费用	五、24	2,562,501.42	4,864,829.17
管理费用	五、25	1,930,899.91	1,902,993.70
研发费用	五、26	5,864,115.50	4,820,168.42
财务费用	五、27	2,694,637.72	4,603,351.98
资产减值损失	五、28	-439,918.27	734,675.17
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,512,730.89	3,713,638.26
加：营业外收入	五、29	204.87	207,519.81
减：营业外支出	五、30	687.96	175.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,513,213.98	3,920,983.07
减：所得税费用	五、31	-1,432,845.33	381,072.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,080,368.65	3,539,910.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-5,080,368.65	3,539,910.16
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,080,368.65	3,539,910.16
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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净负债或净资产的变动		-	-
2. 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		-	-
1. 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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-5,080,368.65	3,539,910.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,080,368.65	3,539,910.16
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	0.03
（二）稀释每股收益		-0.05	0.03

法定代表人：张淑贤

主管会计工作负责人：史海霞

会计机构负责人：魏丹丹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		100,110,256.07	176,164,460.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	7,574,210.68	7,389,699.69
经营活动现金流入小计		107,684,466.75	183,554,160.08
购买商品、接受劳务支付的现金		88,306,631.78	157,458,269.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,001,435.42	2,406,125.80
支付的各项税费		1,209,967.92	3,805,059.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	4,865,725.06	22,016,401.42
经营活动现金流出小计		96,383,760.18	185,685,856.22
经营活动产生的现金流量净额		11,300,706.57	-2,131,696.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		960,428.94	449,349.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		960,428.94	449,349.58
投资活动产生的现金流量净额		-960,428.94	-449,349.58
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		18,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,670,459.88	3,572,422.18
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、32	93,679.24	780,933.47
筹资活动现金流出小计		28,764,139.12	28,353,355.65
筹资活动产生的现金流量净额		-10,764,139.12	-1,353,355.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	0.02
五、现金及现金等价物净增加额		-423,861.49	-3,934,401.35
加：期初现金及现金等价物余额		5,415,775.95	5,202,645.62
六、期末现金及现金等价物余额		4,991,914.46	1,268,244.27

法定代表人：张淑贤

主管会计工作负责人：史海霞

会计机构负责人：魏丹丹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 非调整事项

公司于 2018 年 7 月 4 日在公司会议室召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司在 2018 年度拟为春宾电缆集团有限公司在中国银行偃师市支行 300 万元的贷款续期提供连带责任保证的议案》；公司在 2018 年度拟为春宾电缆集团有限公司在中国银行偃师市支行 300 万元的贷款续期提供连带责任保证。该笔业务为公司对外担保的续期业务，不会增加新的对外担保金额。截至目前，公司对外担保累计金额为 3200 万元；其中，对外担保累计金额占公司最近一期审计净资产的比例为 23.20%。

2、 研究与开发支出

报告期内，我公司继续加大在产品研发活动上的投入力度，报告期内投入研发活动有自上年开始的 6 个项目，包括：应用于集束架空电缆护套高承载技术研发、纵向防水电力电缆工艺的研发、防腐防紫外线钢芯铝绞线工艺的研发、高承载架空绝缘线生产工艺的研发、高阻燃耐火电力电缆工艺研发、中压力缆温水交联工艺研发；以及报告期内新增 6 个项目，包括：阻燃聚烯烃绝缘防火电缆的研发、耐低温抗外力冲击低压电力电缆的研发、高阻燃中压电力电缆的研发、高阻燃低烟环保型低压电力电缆的研发、高承载平行集束绝缘电缆工艺的研发、无卤低烟阻燃聚烯烃绝缘电缆的研发等；共计 5,864,115.50 元，比上年同期投入增长了 21.66%。

二、 报表项目注释

河南华通电缆股份有限公司

二〇一八半年度财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

河南华通电缆股份有限公司(以下简称“本公司”)系河南华通电缆有限公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司,并经过洛阳市工商行政管理局核准成立。公司的营业执照统一社会信用代码为 9141030070654283XB,于 2015 年 10 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司证券代码:833931。

经过历次股权变更,截止 2017 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 11,138.00 万股,注册资本为 11,138.00 万元。本公司实际控制人为张淑贤、史林海、史海宝,三人合计持股比例 100.00%。

公司住所:偃师市顾县镇史家湾工业区;

所属行业:电器机械和器材制造业;

主要经营活动:电线、电缆的生产、销售。

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

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三中应收账款坏账准备的计提、其他应收款坏账准备的计提以及收入确认政策。

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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以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、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。将同时具备持有的期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6、金融工具

（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。

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：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。

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，本公司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。

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，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：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：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。

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。

7、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2.00	2.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

8、存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50

资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 本公司对固定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。

10、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。

11、无形资产

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, 预估的使用寿命具

体如下：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。

资产类别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限
财务软件	5	预计受益期限
专利技术	7	预计受益期限

（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：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；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。

12、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。

13、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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。本公司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,并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等,按照本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:本公司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:本公司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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

14、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司的具体收入确认政策为：

公司根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，取得了对方签收凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

15、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

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。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(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。

17、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

18、重要会计政策和会计估计变更**(1) 会计政策变更**

本报告期未发生会计政策变更事项

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

19、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项**1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务	17%、16%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

2、税收优惠政策及依据

河南华通电缆股份有限公司于2017年8月29日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号GR201741000230）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2017年度至2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	36,184.41	89,413.10
银行存款	4,955,730.05	5,326,362.85
人民币	4,955,730.05	5,326,362.85
外币：美元		
汇率		
人民币		
其他货币资金	32,701,185.17	36,899,276.17
合计	37,693,099.63	42,315,052.12

（2）其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,500,000.00	21,800,000.00
信用证保证金	15,000,000.00	15,000,000.00
履约保函保证金	196,106.86	94,197.86
存出投资款	5,078.31	5,078.31
合计	32,701,185.17	36,899,276.17

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	342,264.14
合计	0.00	342,264.14

a、本期末公司无已质押的应收票据

b、本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	810,000.00	0
合计	810,000.00	0

c、本期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据**(2) 应收账款列示**

应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,688,716.69	100.00	3,074,400.03	3.21	92,614,316.66
账龄组合	95,688,716.69	100.00	3,074,400.03	3.21	92,614,316.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	95,688,716.69	100.00	3,074,400.03	3.21	92,614,316.66

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,496,774.77	100.00	3,473,739.88	3.36	100,023,034.89
账龄组合	103,496,774.77	100.00	3,473,739.88	3.36	100,023,034.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	103,496,774.77	100.00	3,473,739.88	3.36	100,023,034.89

a、本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。**b、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	80,714,731.88	1,614,294.64	2.00
1至2年	11,797,640.84	589,882.04	5.00
2至3年	1,655,283.06	331,056.61	20.00
3至4年	1,106,818.54	332,045.56	30.00
4至5年	414,242.37	207,121.18	50.00
合计	95,688,716.69	3,074,400.03	

c、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期转回坏账准备金额 399,339.85；本报告期无收回坏账准备金额。

d、本报告期内应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

e、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的 关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备
国网江苏省电力有限公司	非关联方	11,732,514.61	12.26	234,650.29
国网山东省电力公司物资公司	非关联方	9,566,862.15	9.99	191,337.24
国网新疆电力公司物资公司	非关联方	9,184,032.00	9.60	183,680.64
国网新疆电力公司乌鲁木齐供电公司	非关联方	7,618,762.36	7.96	152,375.25
洛阳鼎和电力建设有限公司	非关联方	5,660,895.49	5.92	113,217.91
合计		43,763,066.61	45.73	875,261.33

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	17,430,626.27	100.00	19,584,109.10	99.74
1至2年			51,982.97	0.26
合计	17,430,626.27	100.00	19,636,092.07	100.00

(2) 本期无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的 比例%
河南通达电缆股份有限公司	非关联方	5,700,000.00	32.70
天津市邦杰铝业有限公司	非关联方	3,780,849.65	21.69

预付对象	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例%
洛阳新正赢金属材料有限公司	非关联方	2,312,633.3	13.27
河南达沃实业有限公司	非关联方	1,836,063.71	10.53
修武圣昊铝业有限公司	非关联方	1,000,000.00	5.74
合计		14,629,546.66	83.93

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,729,273.47	100.00	233,919.95	8.57	2,495,353.52
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,729,273.47	100.00	233,919.95	8.57	2,495,353.52

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,130,756.86	100.00	274,498.37	4.48	5,856,258.49
账龄组合	6,130,756.86	100.00	274,498.37	4.48	5,856,258.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,130,756.86	100.00	274,498.37	4.48	5,856,258.49

(2) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	639,695.65	12,793.91	2.00
1至2年	1,311,930.17	65,596.51	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	777,647.65	155,529.53	20.00
合计	2,729,273.47	233,919.95	8.57

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期转回坏账准备金额 40,578.42 元；本报告期不存在收回的准备金额。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。**(6) 本报告期内其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。****(7) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,329,577.82	5,022,232.32
暂借款	390,000.00	1,100,000.00
代扣社保费	9,695.65	8,524.54
合计	2,729,273.47	6,130,756.86

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市正泓融资担保有限公司	非关联方	保证金	567,043.21	1-2年	20.78	28,352.16
国网山东招标有限公司	非关联方	保证金	430,000.00	1年以内	15.75	8,600.00
国网江苏招标有限公司	非关联方	保证金	400,000.00	1-2年	14.66	2,000.00
偃师市华旗实业有限公司	非关联方	暂借款	390,000.00	2-3年	14.29	78,000.00
国网福建省电力有限公司	非关联方	保证金	357,147.65	1年内	13.08	7,142.95
合计			2,144,190.86		78.56	124,095.11

(9) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。**5、存货****(1) 存货分类：**

项目	期末余额			期初余额		
	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	902,166.80		902,166.80	5,866,161.89		5,866,161.89

产成品	58,955,121.06		58,955,121.06	48,908,001.60		48,908,001.60
合计	59,857,287.86		59,857,287.86	54,774,163.49		54,774,163.49

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	226.42	0.00
预缴所得税	96,337.24	113,784.37
合计	96,563.66	113,784.37

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	32,265,542.52	20,085,582.84	1,444,671.25	1,252,443.44	55,048,240.05
2.本期增加金额	0.00	200,000.00	52,000.00	0.00	252,000.00
(1) 购置	0.00	200,000.00	52,000.00	0.00	252,000.00
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	32,265,542.52	20,285,582.84	1,496,671.25	1,252,443.44	55,300,240.05
二、累计折旧					
1.期初余额	5,566,673.70	8,075,180.79	528,269.29	559,333.88	14,729,457.66
2.本期增加金额	766,306.47	903,256.04	65,010.18	62,040.30	1,796,612.99
(1) 计提	766,306.47	903,256.04	65,010.18	62,040.30	1,796,612.99
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,332,980.17	8,978,436.83	593,279.47	621,374.18	16,526,070.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,932,562.35	11,307,146.01	903,391.78	631,069.26	38,774,169.40
2.期初账面价值	26,698,868.82	12,010,402.05	916,401.96	693,109.56	40,318,782.39

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产情况；

(3) 本期末无通过融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 本期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书金额		未办妥产权证书的原因
	账面原值	账面价值	
新厂办公楼	3,634,014.14	2,857,243.82	土地产权证正在办理中。
导线车间	7,854,516.00	5,802,523.84	
电缆车间	6,609,514.22	5,196,730.67	
北厂区车间	6,656,170.70	6,498,086.66	
合计	24,754,215.06	20,354,584.99	

8、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南厂区喷泉	243,940.00		243,940.00			
北厂区一期	9,408,463.62		9,408,463.62	7,488,100.51		7,488,100.51
北厂区二期	137,874.98		137,874.98			
合计	9,790,278.60		9,790,278.60	7,488,100.51		7,488,100.51

(2) 重要在建工程项目 2017 年度变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
南厂区喷泉	280,000.000		243,940.00			243,940.00
北厂区一期	30,000,000.00	7,488,100.51	1,920,363.11			9,408,463.62
北厂区二期	10,000,000.00		137,874.98			137,874.98
合计	40,280,000.000	7,488,100.51	2,302,178.09			9,790,278.60

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南厂区喷泉	87.12%	87.12%				自筹
北厂区一期	53.55%	53.55%				自筹
北厂区二期	1.38%	1.38%				自筹

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	专利技术	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	11,636,701.71	25,500.00	33,450.00	11,695,651.71
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	11,636,701.71	25,500.00	33,450.00	11,695,651.71
二、累计摊销				
1.期初余额	1,271,346.94	16,413.00	4,778.52	1,292,538.46
2.本期增加金额	116,367.00	2,550.00	2,389.26	121,306.26
(1) 计提	116,367.00	2,550.00	2,389.26	121,306.26
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少				
4.期末余额	1,387,713.94	18,963.00	7,167.78	1,413,844.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,248,987.77	6,537.00	26,282.22	10,281,806.99
2.期初账面价值	10,365,354.77	9,087.00	28,671.48	10,403,113.25

截至2018年06月30日，用于抵押的无形资产账面价值为10,248,987.77元，详见“附注七、承诺及或有事项1、重大承诺事项（1）、抵押资产情况。”

（2）本报告期无未办妥产权证书的无形资产。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,308,319.98	496,248.00	3,748,238.25	562,235.74
可抵扣亏损	9,992,220.47	1,498,833.07	0	0
合计	13,300,540.45	1,995,081.07	3,748,238.25	562,235.74

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
预付工程相关款项	38,029.14	588,776.12	工程相关预付款
合计	38,029.14	588,776.12	

12、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	44,970,000.00	52,970,000.00
合计	52,970,000.00	60,970,000.00

（2）本期末无逾期未偿还的短期借款情况。

13、应付票据及应付账款

（1）应付票据

a、应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,500,000.00	31,800,000.00
国内信用证	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	57,500,000.00	61,800,000.00

b、本期末无已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款

a、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	25,065,974.10	19,105,831.42
设备款	392,920.85	256,900.00
工程款	18,717.00	29,170.00
运费及其他	1,565,564.27	1,110,513.99
合计	27,043,176.22	20,502,415.41

b、本期末无重要的账龄超过1年的应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	25,000.00	0.00-
合计	25,000.00	0.00-

(2) 本期末无重要的账龄超过1年的预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	420,999.00	1,773,824.97	1,898,180.91	296,643.06
设定提存计划		103,254.51	103,254.51	
合计	420,999.00	1,877,079.48	2,001,435.42	296,643.06

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	420,999.00	1,659,714.49	1,784,070.43	296,643.06
二、职工福利费		45461.70	45461.70	
三、社会保险费		55,665.29	55,665.29	
其中 医疗保险费		37,624.56	37,624.56	
工伤保险费		11,610.40	11,610.40	
生育保险费		6,430.33	6,430.33	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		12983.49	12983.49	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、辞退福利				
九、其他				
合计	420,999.00	1,773,824.97	1,898,180.91	296,643.06

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		94,224.24	94,224.24	
失业保险		9,030.27	9,030.27	
合计		103,254.51	103,254.51	

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	85,292.33	117,480.57	
城建税	4,264.62	5,874.03	
个人所得税	1,180.00	1,180.00	
教育费附加	2,558.77	3,524.42	
地方教育费附加	1,705.85	2,349.61	
土地使用税	121,522.93	121,522.93	
印花税	8,142.80	7,886.90	
房产税	30,291.00	30,291.00	
合计	254,958.30	290,109.46	

17、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
暂借款	0.00	3,367.99
质保金	0.00	363,734.58
应付利息	137,883.84	151,711.11-
合计	137,883.84	518,813.68

(2) 本报告期内无账龄超过1年的重要其他应付款。

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	111,380,000.00						111,380,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,791,580.37			2,791,580.37
合计	2,791,580.37			2,791,580.37

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,374,773.97			2,374,773.97
合计	2,374,773.97			2,374,773.97

21、未分配利润**(1) 未分配利润明细如下**

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	21,372,965.69	15,941,398.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,372,965.69	15,941,398.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,080,368.65	6,035,074.17
减：提取法定盈余公积		603,507.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,292,597.04	21,372,965.69

22、营业收入和营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,430,484.10	72,022,904.65	155,704,530.72	134,670,924.59
其他业务	659,031.25	502,100.01	938,948.25	768,299.91

合计	79,089,515.35	72,525,004.66	156,643,478.97	135,439,224.50
----	---------------	---------------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
圆线同心绞架空导线	13,156,300.59	13,157,658.22	90,742,170.34	82,109,679.85
架空绝缘电缆	49,402,071.80	45,140,282.23	53,935,887.75	43,717,774.61
电力电缆	15,208,591.10	13,094,369.38	11,014,572.63	8,833,587.22
塑料绝缘控制电缆	59,338.37	199,861.26	11,900.00	9,882.91
布电线	604,182.24	430,733.56	0.00	0.00
合计	78,430,484.10	72,022,904.65	155,704,530.72	134,670,924.59

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国网江苏省电力有限公司	25,986,362.61	32.86
国网新疆电力公司物资公司	10,824,000.00	13.69
国网河南省电力公司	9,608,460.04	12.15
国网山东省电力公司物资公司	7,993,385.65	10.11
国网湖南省电力有限公司物资公司	6,503,967.18	8.22
合计	60,916,175.48	77.03

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	38,089.62	85,740.61
教育费附加	22,853.76	51,444.37
地方教育费附加	15,235.84	34,296.25
印花税	33,717.50	66,290.30
房产税	60,582.00	60,582.00
土地使用税	243,045.86	266,244.24
环境保护税	51,480.72	0.00
合计	465,005.30	564,597.77

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	211,000.00	302,900.00

项目	本期发生额	上期发生额
运费	949,961.00	2,247,934.00
差旅费	46,674.98	66,631.85
招标服务费	1,068,349.25	2,032,073.14
标书费	253,223.57	192,201.75
其他	33,292.62	23,088.43
合计	2,562,501.42	4,864,829.17

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	416,221.00	465,741.00
折旧和摊销	474,539.56	524,550.51
福利费	45,461.70	29,283.08
车辆相关费用	126,671.52	107,462.84
办公费、差旅费及招待费	81,661.11	61,291.63
其他(审计、社保及其他)	786,345.02	714,664.64
合计	1,930,899.91	1,902,993.70

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗的材料	4,492,901.06	3456461.18
直接用于研发活动的仪器、设备的折旧费用	383,324.70	316972.04
直接从事研发活动的人员人工费用	746,933.49	743863.00
与研发活动直接相关的其他相关费用	240,956.25	302872.20
合计	5,864,115.50	4,820,168.42

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,670,459.88	3,572,422.18
减：利息收入	255,624.25	154,675.65
汇兑损益	0.00	-0.02
业务手续费	186,122.85	404,672.0
担保费用	93,679.24	780,933.47
合计	2,694,637.72	4,603,351.98

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-439,918.27	734,675.17
合计	-439,918.27	734,675.17

29、营业外收入

营业外收入明细如下

项目	本期发生金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		200,000.00	
其他	204.87	7,519.81	204.87
合计	204.87	207,519.81	204.87

30、营业外支出

项目	本期发生金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	687.96	175.00	687.96
合计	687.96	175.00	687.96

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生金额	上期发生额
当期企业所得税费用	0.00	564,741.70
递延所得税费用	-1,432,845.33	-183,668.79
合计	-1,432,845.33	381,072.91

(2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	-6,513,213.98
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-976,982.10
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-16,054.57
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	-439,808.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

所得税费用	-1,432,845.33
-------	---------------

32、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助及其他	0.00	207,519.81
往来款项	3,018,586.43	7,027,504.23
利息收入	255,624.25	154,675.65
票据保证金	4,300,000.00	0.00
合计	7,574,210.68	7,389,699.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	4,436,713.02	3,437,607.53
往来款项	327,103.04	7,578,618.89
票据保证金	0.00	11,000,000.00
履约保函保证金	101,909.00	0
其他	0.00	175.00
合计	4,865,725.06	22,016,401.42

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资担保费	93,679.24	780,933.47
合计	93,679.24	780,933.47

33、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,080,368.65	3,539,910.16
加：资产减值准备	-439,918.27	734,675.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,796,612.99	1,819,222.30
无形资产摊销	121,306.26	121,306.26
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
待摊费用的减少（增加以“-”号填列）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,694,637.72	4,353,355.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,432,845.33	-183,668.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,083,124.37	-4,715,199.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,390,413.82	-24,997,515.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,468,301.74	17,196,217.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,300,706.57	-2,131,696.14
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	4,991,914.46	1,268,244.27
减：现金的期初余额	5,415,775.95	5,202,645.62
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	-423,861.49	-3,934,401.35

34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面金额	受限原因
货币资金	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金（郑州银行）
货币资金	7,500,000.00	银行承兑汇票保证金（平顶山银行）
货币资金	15,000,000.00	信用证保证金（浦发银行）
机器设备	9,297,957.49	银行借款抵押（浦发银行）
无形资产	10,248,987.77	银行借款抵押（中国银行偃师支行）
合计	52,046,945.26	

注：抵押的无形资产包括：偃国用（2016）第 160002 号、偃国用（2016）第 160003 号。

六、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人

本公司的最终控制人为自然人张淑贤、史林海、史海宝。

2、本公司的子公司情况

无

3、其他主要关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	史海霞	公司董事、副总经理、财务总监、董秘
2	史科伟	公司董事、副总经理
3	史亚伟	公司监事会主席
4	位瑞玲	公司监事
5	张飞伟	公司职工代表监事
7	王军霞	史林海妻子
8	马欢欢	史海宝妻子

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张淑贤、史林海、史海宝	5,000,000.00	2018/4/28	2019/4/27	否
张淑贤、史林海、史海宝	5,000,000.00	2018/5/5	2019/5/4	否
张淑贤、史林海、史海宝	6,970,000.00	2017/7/21	2018/7/20	否
张淑贤、史林海、史海宝	8,000,000.00	2017/7/28	2018/7/27	否
张淑贤、史林海、史海宝	3,000,000.00	2017/8/23	2018/8/22	否
张淑贤、史林海、史海宝	7,000,000.00	2017/8/28	2018/8/27	否
张淑贤、史林海、史海宝、	10,000,000.00	2017/8/1	2018/7/31	否

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马欢欢、王军霞				
张淑贤、史林海、史海宝	3,000,000.00	2018/4/17	2019/4/16	否
张淑贤、史林海、史海宝	8,000,000.00	2018/4/23	2019/4/22	否
张淑贤、史林海、史海宝	15,000,000.00	2018/4/24	2019/4/23	否
张淑贤、史林海、史海宝	10,000,000.00	2018/5/24	2019/5/23	否
合计	80,970,000.00			

5、关联方应收应付款项

无。

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 抵押资产情况

公司以其合法所有的偃国用（2016）第 160002 号、偃国用（2016）第 160003 号的土地使用权与中国银行股份有限公司偃师支行签订编号为：YSH20E2018006 的授信额度协议，为公司 2018 年 4 月 17 日签订的编号为：YSH201801006 的流动资金借款合同提供抵押担保。公司用于抵押土地使用权账面价值为 10,248,987.77 元，截至 2018 年 6 月 30 日，公司在该行借款余额 800.00 万元。

2、或有事项

(1) 公司对外担保情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司对外担保金额为 3,200.00 万元。其中：公司为洛阳珠峰华鹰三轮摩托车有限公司在中国农业银行股份有限公司偃师市支行 1,000.00 万元授信提供连带责任担保；

公司为春宾电缆集团有限公司在中国银行股份有限公司偃师市支行 300.00 万元贷款提供连带责任担保；

公司为偃师市华旗实业有限公司在河南偃师农村商业银行股份有限公司 400.00 万元贷款提供连带责任担保；

公司为洛阳市瑞利鑫电缆电线有限公司在河南偃师农村商业银行股份有限公司 1,500.00 万元贷款提供连带责任担保。

八、资产负债表日后事项

公司于 2018 年 7 月 4 日在公司会议室召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司在 2018 年度拟为春宾电缆集团有限公司在中国银行偃师市支行 300 万元的贷款续期提供连带责任保证的议案》；公司在 2018 年度拟为春宾电缆集团有限公司在中国银行偃师市支行 300 万元的贷款续期提供连带责任保证。该笔业务为公司对外担保的续期业务，不会增加新的对外担保金额。截至目前，公司对外担保累计金额为 3200 万元：其中，对外担保累计金额占公司最近一期审计净资产的比例为 23.20%。

九、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1)根据中国证监会《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)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-483.09	
4. 非经常性损益总额	-483.09	
5. 减: 非经常性损益的所得税影响数	-72.46	
6.非经常性损益净额	-410.63	
7.减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
8.归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-410.63	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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：

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
归属于公司普通股股东的净利润	-3.75%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.75%	-0.05	-0.05

3、财务报表主要数据分析

(1) 资产负债表数据分析

项目	期末余额	期初余额	变动幅度	备注
货币资金	37,693,099.63	42,315,052.12	-10.92%	1
应收票据及应收账款	92,614,316.66	100,365,299.03	-7.72%	2

预付款项	17,430,626.27	19,636,092.07	-11.23%	3
其他应收款	2,495,353.52	5,856,258.49	-57.39%	4
存货	59,857,287.86	54,774,163.49	9.28%	5
其他流动资产	96,563.66	113,784.37	-15.13%	6
在建工程	9,790,278.60	7,488,100.51	30.74%	7
其他非流动资产	38,029.14	588,776.12	-93.54%	8
短期借款	52,970,000.00	60,970,000.00	-13.12%	9
应付票据及应付账款	84,543,176.22	82,302,415.41	2.72%	10
其他应付款	137,883.84	518,813.68	-73.42%	11

数据分析:

(1) 货币资金: 主要是由于报告期内办理的全额承兑汇票相比 2017 年上半年减少较多, 使承兑汇票保证金减少, 致使货币资金金额减少。

(2) 应收票据及应收账款: 主要公司在 2017 年上半年中标金额增加较多, 上半年执行的合同供货较为集中, 使信用期内的应收账款增加较多, 而报告期内的营业收入相比 2017 年上半年下降 49.51%, 使报告期内的应收账款相比上年同期减少所致。

(3) 预付款项: 主要是由于公司报告期内的外协加工业务相比上年同期减少较多, 使公司的预付账款支出相应的减少原因。

(4) 其他应收款: 主要是报告期内的履约保函保证金减少和国家电网客户的投标保证金减少较多, 使公司的其他应收款减少。

(5) 存货: 公司的存货金额相比上年同期增加 500 多万元, 主要受国家电网和省级电网公司客户的工程进度的影响, 使公司到期应该执行的合同延迟供货所致。

(6) 其他流动资产: 主要是报告期内预交税金金额相比上年同期减少所致。

(7) 在建工程: 报告期内公司在所属新厂区-北厂区的车间工程的在建及南厂区的新建绿化用水项目的在建, 使在建工程金额增加。

(8) 其他非流动资产: 报告期上年末存在的预付工程设备款报告期已结算, 使其他非流动资产减少所致。

(9) 短期借款: 报告期内, 公司应收票据及应收账款余额减少, 主要是由于公司经营资金需求的减少, 而减少银行短期借款 800 万元所致。

(10) 应付票据及应付账款：应付票据减少主要是由于报告期内办理的全额承兑汇票相比上年同期减少，使承兑汇票保证金减少，致使应付票据金额减少；应付账款增加主要是由于报告期内的材料采购业务在 2018 年 5、6 月集中采购较多，使信用期内的应付账款增加较多所致。

(11) 其他应付款：其他应付款减少主要是报告期内，应付的工程设备款质保金减少的原因。

(2) 利润表数据分析

项目	本期金额	上期金额	变动幅度	备注
营业收入	79,089,515.35	156,643,478.97	-49.51%	1
营业成本	72,525,004.66	135,439,224.50	-46.45%	2
研发费用	5,864,115.50	4,820,168.42	21.66%	3
销售费用	2,562,501.42	4,864,829.17	-47.33%	4
财务费用	2,694,637.72	4,603,351.98	-41.46%	5
资产减值损失	-439,918.27	734,675.17	-159.88%	6
营业利润	-6,512,730.89	3,713,638.26	-275.37%	7
所得税	-1,432,845.33	381,072.91	-476.00%	8
净利润	-5,080,368.65	3,539,910.16	-243.52%	9

数据分析：

(1) 营业收入：主要是报告期内公司受国家电网行业政策的影响，电网公司的业务招标需求量减少，使报告期内的中标业务量减少，使营业收入比上年同期减少了 77,553,963.62 元。

(2) 营业成本：主要是受报告期内的营业收入降幅 49.51% 的影响，使营业成本减少较多。

(3) 研发费用：报告期内公司继续加大在研发方面的投入，公司为了顺应国家新能源汽车的规划政策，公司同新能源汽车厂家加强联系和合作，目前增加了平行集束电线电缆的研发活动，产品主要用于新能源汽车线路的安装。

(4) 销售费用：报告期比上年同期下降了 47.33%，主要是运输费用和招标服务费减少。运输费用减少主要是由于营业收入的减少相应的引起运输费用减少；招标服务费的减少，主要是电网公司行业政策的影响，电网公司的业务招标需求量减少，使招标服务费减少。

(5) 财务费用：财务费用相比上年同期下降了 41.46%。第一个原因是由于相比上年同期，短期借款金额的减少使贷款利息支出减少 901,962.30 元；第二个原因就是执行合同的减少，使履约保函的担保费和手续费相比上年同期减少 905,803.38 元；第三个原因就是应收账款减少，公司周转的流动资金较多，

报告期内的利息收入增加较多。

(6) 资产减值损失：主要是报告期内应收账款余额减少较多，转回的应收账款减值准备增加，使报告期内的资产减值损失减少较多。

(7) 营业利润：公司报告期内，营业收入大幅度减少（详见营业收入变动分析）、营业成本、费用总额均降幅较大，虽然公司积极采取控制成本的措施，但由于公司受国家电网行业政策的影响较大，故最终营业利润下降 275.37%。

(8) 所得税：报告期内所得税比上年同期减少较多，主要是由于报告期内利润总额亏损，使报告期计提的递延所得税资产增加、递延所得税费用减少较多。

(9) 净利润：营业利润下降 275.37%（详见营业利润变动分析），虽然所得税费用降幅 476.00%，但所得税费用占比营业收入较小，最终使净利润下降 243.52%。

(3) 现金流量数据分析

项目	本期金额	上期金额	变动金额	备注
经营活动产生的现金流量净额	11,300,706.57	-2,131,696.14	+13,432,402.71	1
投资活动产生的现金流量净额	-960,428.94	-449,349.58	-511,079.36	2
筹资活动产生的现金流量净额	-10,764,139.12	-1,353,355.65	-9,410,783.47	3

数据分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：公司经营活动产生的现金流量净额 11,300,706.57 元，比上年同期增加了 13,432,402.71 元。主要第一个原因是由于报告期内信用到期的应收账款较多，催收账款使应收账款比上年末减少 7,808,058.08 元，使经营活动产生的现金流量净额增加；第二个原因就是由于本期的应付账款增加，报告期内购买商品、支付劳务的支出减少，使经营活动产生的现金流量净额增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：主要是报告期内在公司新购买的固定资产增加和公司北厂区的在建工程的增加，使报告期内的投资活动产生的现金流量净额小于上年同期投资活动产生的现金流量净额。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：主要是报告期内收到的短期借款金额比上年同期减少了 900 万元；另外报告期内偿还的短期借款金额比上年同期增加较多，二者共同的因素使报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 9,410,783.47 元。

十一、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 8 月 3 日决议批准。

河南华通电缆股份有限公司（公章）
董事会
二〇一八年八月三日