

报备防伪码：



报备防伪号：596D7ED170852044

报告文号：华兴所〔2020〕审字GD-346号

报告日期：2020年09月17日

报备时间：2020年09月17日 09:23:23

签字注册会计师：冯军，何思澈

## 广东日丰电缆股份有限公司

### 审计报告



事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通信地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 审 计 报 告

华兴所(2020)审字GD-346号

广东日丰电缆股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了广东日丰电缆股份有限公司(以下简称“日丰股份”或“公司”)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了日丰股份2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于日丰股份,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,



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

我们不对这些事项单独发表意见。

### (一) 应收账款的减值

#### 1. 事项描述

2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日, 公司合并应收账款账面余额分别为305,258,114.23元、381,338,859.77元和375,493,005.32元, 坏账准备分别为13,167,952.74元、11,339,288.31元和12,230,471.75元, 账面价值分别为292,090,161.49元、369,999,571.46元和363,262,533.57元。

2019年1月1日前, 日丰股份管理层(以下简称“管理层”)对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备; 除已单独计提坏账准备的应收款项外, 根据相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

2019年1月1日开始, 公司执行财政部修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期保值》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据新金融工具准则的相关规定, 管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期可收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

以销售产品类别为依据划分客户组合,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,据此确定应计提的坏账准备。

管理层在确定应收账款的减值时需要运用重要会计估计和重大判断,且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大,因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。关于应收账款的会计政策详见财务报表附注“三、10金融工具”、“三、11应收款项”和“三、28重要会计政策、会计估计的变更”;关于应收账款的披露详见财务报表附注“五、3应收账款”。

## 2. 审计应对

我们实施的主要审计程序包括:

(1) 了解与应收账款管理相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 评估坏账准备会计政策是否符合企业会计准则的要求;

(3) 检查与应收账款形成相关的主要购销合同,核实应收账款结算金额是否与交易金额相匹配,应收账款是否具有真实交易背景;

(4) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合分类的依据、不同组合的历史损失率的准确性、前瞻性调整的合理性,分析应收账款坏账准备计提是否充分;

(5) 将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比,以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性;

(6) 对于单项计提坏账准备的应收账款,获取公司单项计提坏账准备的



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

依据, 复核公司单项计提坏账准备判断的合理性;

(7) 对于期末余额较大的应收账款, 结合函证和期后回款情况检查, 验证本期应收账款的真实性。

### (二) 收入确认

#### 1. 事项描述

2017年度、2018年度和2019年度, 公司合并营业收入分别为1,264,078,145.44元、1,553,790,299.64元和1,539,539,280.34元。营业收入是公司关键业绩指标之一, 可能存在不恰当地确认收入以达到特定目标或业绩预期的固有风险。因此, 我们将收入确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见财务报表附注“三、22收入确认原则”; 关于营业收入的披露详见财务报表附注“五、27营业收入及营业成本”。

#### 2. 审计应对

我们实施的主要审计程序包括:

(1) 与公司管理层访谈, 了解公司经营环境及经营状况, 评估是否存在舞弊风险;

(2) 了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计, 并测试关键控制执行的有效性;

(3) 查阅销售合同、收入确认相关单据和实施访谈管理层程序, 了解公司收入确认的时点和依据, 以评价其是否符合企业会计准则的要求;

(4) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等, 并获取公司关联方清单, 核实主要客户与公司及公司主要关联方是否存在关联关系;

(5) 对本期重要客户的交易额、应收账款余额实施函证程序, 以评价应



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

收账款余额和销售收入的真实性和准确性;

(6) 对营业收入实施分析性复核, 对公司收入、毛利率等进行纵向和横向比较, 分析是否异常;

(7) 抽样检查资产负债表日前后的收入交易记录实施截止测试, 核对相关出库单、物流单、验收单据、出口报关单等相关支持性文件, 复核收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估日丰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日丰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日丰股份的财务报告过程。

#### 五、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:



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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, 就可能导致对日丰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日丰股份不能持续经营。

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

(6) 就日丰股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode):350003

(本页无正文,为广东日丰电缆股份有限公司 2017-2019 年度审计报告签字页)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二〇年九月十七日



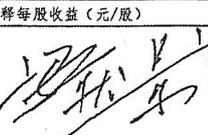
# 合并利润表

编制单位：广东日丰电缆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

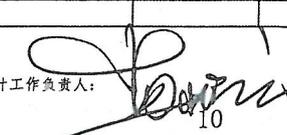
项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		1,539,539,280.34	1,553,790,299.64	1,264,078,145.44
其中：营业收入	五、(二十七)	1,539,539,280.34	1,553,790,299.64	1,264,078,145.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,435,038,678.66	1,424,606,094.18	1,191,899,832.45
其中：营业成本	五、(二十七)	1,261,509,457.80	1,255,942,598.38	1,044,834,311.35
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、(二十八)	7,096,815.65	9,014,490.92	7,271,913.37
销售费用	五、(二十九)	55,383,016.65	44,837,826.59	41,260,628.90
管理费用	五、(三十)	53,510,058.79	42,239,912.69	35,298,704.03
研发费用	五、(三十一)	46,886,580.82	49,621,049.48	40,492,496.45
财务费用	五、(三十二)	10,652,748.95	22,950,216.12	22,741,778.35
其中：利息费用	五、(三十二)	15,646,850.54	23,823,055.56	20,368,889.35
利息收入	五、(三十二)	4,125,751.20	97,621.17	84,816.58
加：其他收益	五、(三十三)	5,581,072.20	546,048.57	478,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	2,560,866.98	50,342.59	73,485.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		-212,900.00	168,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-1,009,589.51		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-1,071,837.33	2,778,631.50	210,824.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)		-63,227.07	-141,842.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,561,114.02	132,283,101.05	72,967,181.11
加：营业外收入	五、(三十九)	5,285,512.94	4,973,971.67	839,893.52
减：营业外支出	五、(四十)	842,066.81	1,157,438.37	776,526.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,004,560.15	136,099,634.35	73,030,547.96
减：所得税费用	五、(四十一)	6,568,419.66	20,523,430.13	11,223,085.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,436,140.49	115,576,204.22	61,807,462.20
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,436,140.49	115,576,204.22	61,807,462.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,436,238.74	115,576,204.22	61,807,462.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-98.25		
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）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 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		108,436,140.49	115,576,204.22	61,807,462.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		108,436,238.74	115,576,204.22	61,807,462.20
归属于少数股东的综合收益总额		-98.25		
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.69	0.90	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.69	0.90	0.48

法定代表人：



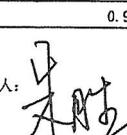


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：



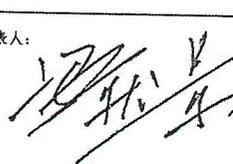
**朱胜**

## 合并现金流量表

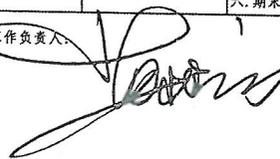
编制单位：广东日丰电缆股份有限公司

项 目			附 注			项 目			单位：元 币种：人民币							
		2019年度	2018年度	2017年度			2019年度	2018年度	2017年度							
<b>一. 经营活动产生的现金流量：</b>																
销售商品、提供劳务收到的现金		1,334,050,867.98	1,349,311,392.15	1,089,125,691.99	收回投资收到的现金			33,017,194.52	-							
客户存款和同业存放款项净增加额					取得投资收益收到的现金		1,557,462.87									
向中央银行借款净增加额					处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,229.35	228,492.43	75,169.90							
向其他金融机构拆入资金净增加额					处置子公司及其他营业单位收到的现金净额											
收到原保险合同保费取得的现金					收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十二)		33,148.07	73,485.80							
收到再保业务现金净额					投资活动现金流入小计		1,569,692.22	33,278,835.02	148,655.70							
保户储金及投资款净增加额					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,419,943.69	24,924,078.54	29,935,594.72							
收到利息、手续费及佣金的现金					投资支付的现金		200,000,000.00	33,000,000.00	-							
拆入资金净增加额					质押贷款净增加额											
回购业务资金净增加额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额											
代理买卖证券收到的现金净额					支付其他与投资活动有关的现金											
收到的税费返还		2,872,488.70	7,004,215.64	4,108,617.51	投资活动现金流出小计		250,419,943.69	57,924,078.54	29,935,594.72							
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	13,969,381.01	7,877,564.87	2,538,383.53	投资活动产生的现金流量净额		(248,850,251.47)	(24,645,243.52)	(29,786,939.02)							
经营活动现金流入小计		1,350,892,737.69	1,364,193,172.66	1,095,772,693.03	<b>三. 筹资活动产生的现金流量：</b>											
购买商品、接受劳务支付的现金		1,015,365,451.50	1,012,586,582.65	839,347,073.10	吸收投资收到的现金		393,653,418.87									
客户贷款及垫款净增加额					其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金											
存放中央银行和同业款项净增加额					取得借款收到的现金		50,000,000.00	226,275,120.96	255,524,650.00							
支付原保险合同赔付款项的现金					收到其他与筹资活动有关的现金											
拆出资金净增加额					筹资活动现金流入小计		443,653,418.87	226,275,120.96	255,524,650.00							
支付利息、手续费及佣金的现金					偿还债务支付的现金		159,473,000.00	264,677,280.00	215,000,000.00							
支付保单红利的现金					分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,156,990.71	24,031,939.03	20,020,222.43							
支付给职工以及为职工支付的现金		172,903,713.01	153,867,033.93	144,862,857.70	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润											
支付的各项税费		35,356,796.96	55,100,182.83	34,933,475.67	支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)	19,706,038.04	1,213,600.00	2,490,000.00							
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	50,257,854.05	45,192,743.47	41,730,444.21	筹资活动现金流出小计		205,336,028.75	289,922,819.03	237,510,222.43							
经营活动现金流出小计		1,273,883,815.52	1,266,746,542.88	1,060,873,850.68	筹资活动产生的现金流量净额		238,317,390.12	(63,647,698.07)	18,014,427.57							
经营活动产生的现金流量净额		77,008,922.17	97,446,629.78	34,899,042.35	<b>四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>											
<b>二. 投资活动产生的现金流量：</b>																
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>																
<b>六. 期末现金及现金等价物余额</b>																

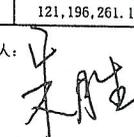
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

编制单位：广东日丰电缆股份有限公司

2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	129,059,292.00				27,550,444.00				42,299,885.25		282,848,777.54		481,758,398.79		481,758,398.79
加：会计政策变更								21,785.93			244,431.64		266,217.57		266,217.57
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	129,059,292.00				27,550,444.00				42,321,671.18		283,093,209.18		482,024,616.36		482,024,616.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,020,000.00				328,180,000.00			11,031,866.79			76,754,856.91		458,986,723.70	-98.25	458,986,625.45
(一)综合收益总额													458,986,723.70	-98.25	458,986,625.45
(二)所有者投入和减少资本	43,020,000.00				328,180,000.00						108,436,238.74		108,436,238.74	-98.25	108,436,140.49
1.所有者投入的普通股	43,020,000.00				328,180,000.00								371,200,000.00		371,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													371,200,000.00		371,200,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积								11,031,866.79			-31,681,381.83		-20,649,515.04		-20,649,515.04
2.提取一般风险准备								11,031,866.79			-11,031,866.79				
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他											-20,649,515.04		-20,649,515.04		-20,649,515.04
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	172,079,292.00				355,730,444.00			53,353,537.97			359,848,066.09		941,011,340.06	-98.25	941,011,241.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

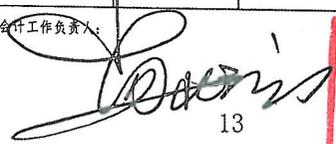
# 合并所有者权益变动表 (续1)

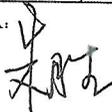
编制单位: 广东日丰电缆股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018年度													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	129,059,292.00				27,550,444.00				30,539,061.73		179,033,396.84		366,182,194.57		366,182,194.57
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	129,059,292.00				27,550,444.00				30,539,061.73		179,033,396.84		366,182,194.57		366,182,194.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									11,760,823.52		103,815,380.70		115,576,204.22		115,576,204.22
(一) 综合收益总额											115,576,204.22		115,576,204.22		115,576,204.22
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									11,760,823.52		-11,760,823.52				
1. 提取盈余公积									11,760,823.52		-11,760,823.52				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	129,059,292.00				27,550,444.00				42,299,885.25		282,848,777.54		481,758,398.79		481,758,398.79

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

## 合并所有者权益变动表 (续2)

编制单位: 广东日丰电缆股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2017年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											小计					
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他				
	优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	129,059,292.00				27,550,444.00												
加: 会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	129,059,292.00				27,550,444.00												
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																	
(一) 综合收益总额								6,202,320.84			55,605,141.36			61,807,462.20			61,807,462.20
(二) 所有者投入和减少资本														61,807,462.20			61,807,462.20
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积								6,202,320.84			-6,202,320.84						
2. 提取一般风险准备								6,202,320.84			-6,202,320.84						
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	129,059,292.00				27,550,444.00			30,539,061.73			179,033,396.84			366,182,194.57			366,182,194.57

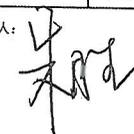
法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



## 母公司资产负债表

编制单位：广东日丰电缆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	项 目	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动资产：</b>					<b>流动负债：</b>				
货币资金		118,840,384.04	48,510,855.09	42,758,574.30	短期借款		50,060,277.77	140,000,000.00	199,024,650.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			44,500.00	
衍生金融资产				168,400.00	衍生金融负债				
应收票据			132,279,773.42	130,905,783.73	应付票据		4,599,299.53		1,936,863.73
应收账款	十四、(一)	363,533,099.14	371,633,295.72	295,019,060.97	应付账款		220,322,206.10	216,048,660.91	178,966,971.68
应收款项融资		145,452,901.03			预收款项		3,415,225.05	5,778,818.09	3,856,233.49
预付款项		1,987,654.54	4,610,816.91	2,689,781.47	合同负债				
其他应收款	十四、(二)	37,388,330.35	16,216,112.83	4,902,173.62	应付职工薪酬		13,633,627.03	6,812,320.63	5,277,946.04
其中：应收利息	十四、(二)				应交税费		874,043.95	7,743,434.32	6,077,181.88
应收股利	十四、(二)				其他应付款		6,753,137.64	6,302,966.77	9,075,292.04
存货		151,809,254.57	111,884,097.11	116,503,372.42	其中：应付利息			186,083.34	541,480.67
合同资产					应付股利				
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				
其他流动资产		211,877,715.59	80,516.63		其他流动负债				
流动资产合计		1,030,889,339.26	685,215,467.71	592,947,146.51	流动负债合计		299,657,817.07	382,730,700.72	404,215,138.86
<b>非流动资产：</b>					<b>非流动负债：</b>				
债权投资					长期借款				
可供出售金融资产					应付债券				
其他债权投资					其中：优先股				
持有至到期投资					永续债				
长期应收款					租赁负债				
长期股权投资	十四、(三)	34,510,940.00	34,310,940.00	28,560,940.00	长期应付款				
其他权益工具投资					长期应付职工薪酬				
其他非流动金融资产					预计负债				
投资性房地产					递延收益		512,500.00	662,500.00	812,500.00
固定资产		87,604,794.62	88,318,162.70	93,708,588.55	递延所得税负债				25,260.00
在建工程		36,515,889.33	6,782,496.35	2,264,369.23	其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计		512,500.00	662,500.00	837,760.00
油气资产					负债合计		300,170,317.07	383,393,200.72	405,052,898.86
使用权资产					<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
无形资产		51,496,624.15	53,148,368.61	54,421,617.06	实收资本（或股本）		172,079,292.00	129,059,292.00	129,059,292.00
开发支出					其他权益工具				
商誉					其中：优先股				
长期待摊费用					永续债				
递延所得税资产		2,579,385.59	2,350,608.18	2,864,870.13	资本公积		355,730,444.00	27,550,444.00	27,550,444.00
其他非流动资产		5,031,897.32	638,698.26	48,673.30	减：库存股				
非流动资产合计		217,739,531.01	185,549,274.10	181,869,058.27	其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积		53,353,537.97	42,299,885.25	30,539,061.73
					一般风险准备				
					未分配利润		367,295,279.23	288,461,919.84	182,614,508.19
资产总计		1,248,628,870.27	870,764,741.81	774,816,204.78	所有者权益（或股东权益）合计		948,458,553.20	487,371,541.09	369,763,305.92
					负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,248,628,870.27	870,764,741.81	774,816,204.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：广东日丰电缆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、（四）	1,539,965,138.28	1,555,021,427.78	1,268,807,206.77
减：营业成本	十四、（四）	1,272,523,362.85	1,269,328,629.28	1,059,007,893.46
税金及附加		5,210,947.82	6,721,685.09	5,281,435.19
销售费用		55,370,301.79	44,380,665.25	40,632,286.30
管理费用		42,904,446.97	31,361,448.76	28,163,751.52
研发费用		46,886,580.82	49,621,049.48	40,492,496.45
财务费用		9,446,769.29	21,470,594.48	22,822,227.79
其中：利息费用		14,468,140.85	22,447,536.20	20,368,889.35
利息收入		4,119,008.56	89,572.79	76,472.59
加：其他收益		4,733,762.62	362,000.00	478,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	2,560,866.98	50,342.59	73,485.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、（五）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	十四、（五）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-212,900.00	168,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,008,996.10		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,071,837.33	2,804,940.94	249,857.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-18,896.39	-141,842.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,836,524.91	135,122,842.58	73,235,016.42
加：营业外收入		5,118,102.94	4,765,332.48	831,528.60
减：营业外支出		460,265.92	1,157,438.37	758,446.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,494,361.93	138,730,736.69	73,308,098.50
减：所得税费用		7,175,694.06	21,122,501.52	11,284,890.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,318,667.87	117,608,235.17	62,023,208.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,318,667.87	117,608,235.17	62,023,208.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		110,318,667.87	117,608,235.17	62,023,208.42
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱胜

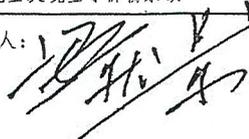
# 母公司现金流量表

编制单位：广东日丰电缆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,304,368,080.10	1,359,471,375.02	1,098,845,020.81
收到的税费返还		2,872,488.70	7,004,215.64	4,108,817.51
收到其他与经营活动有关的现金		13,419,164.44	5,179,228.08	1,389,514.50
经营活动现金流入小计		1,320,659,733.24	1,371,654,818.74	1,104,343,352.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,092,030,105.37	1,085,221,852.70	935,072,415.95
支付给职工以及为职工支付的现金		102,604,843.49	85,828,217.25	74,841,777.41
支付的各项税费		20,412,947.19	36,428,826.17	19,691,144.70
支付其他与经营活动有关的现金		49,107,201.57	57,424,264.69	47,094,935.62
经营活动现金流出小计		1,264,155,097.62	1,264,903,160.81	1,076,700,273.68
经营活动产生的现金流量净额		56,504,635.62	106,751,657.93	27,643,079.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			33,017,194.52	
取得投资收益收到的现金		1,557,462.87		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,229.35	138,837.25	75,169.90
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			33,148.07	73,485.80
投资活动现金流入小计		1,569,692.22	33,189,179.84	148,655.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,408,238.19	12,527,301.32	23,088,121.53
投资支付的现金		200,200,000.00	38,750,000.00	
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		242,608,238.19	51,277,301.32	23,088,121.53
投资活动产生的现金流量净额		-241,038,545.97	-18,088,121.48	-22,939,465.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		393,653,418.87		
取得借款收到的现金		50,000,000.00	182,002,120.96	255,524,650.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		443,653,418.87	182,002,120.96	255,524,650.00
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	239,877,280.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,831,767.16	22,802,933.53	20,020,222.43
支付其他与筹资活动有关的现金		26,083,774.43	1,213,600.00	2,490,000.00
筹资活动现金流出小计		190,915,541.59	263,893,813.53	237,510,222.43
筹资活动产生的现金流量净额		252,737,877.28	-81,891,692.57	18,014,427.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		805,342.58	-1,050,570.59	777,078.07
五、现金及现金等价物净增加额		69,009,309.51	5,721,273.29	23,495,118.95
加：期初现金及现金等价物余额		48,408,817.59	42,687,544.30	19,192,425.35
六、期末现金及现金等价物余额		117,418,127.10	48,408,817.59	42,687,544.30

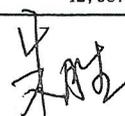
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



朱胜

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东日丰电缆股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	129,059,292.00				27,550,444.00				42,299,885.25		288,461,919.84	487,371,541.09
加：会计政策变更									21,785.93		196,073.35	217,859.28
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,059,292.00				27,550,444.00				42,321,671.18		288,657,993.19	487,589,400.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,020,000.00				328,180,000.00				11,031,866.79		78,637,286.04	460,869,152.83
(一)综合收益总额											110,318,667.87	110,318,667.87
(二)所有者投入和减少资本	43,020,000.00				328,180,000.00							371,200,000.00
1.所有者投入的普通股	43,020,000.00				328,180,000.00							371,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									11,031,866.79		-31,681,381.83	-20,649,515.04
1.提取盈余公积									11,031,866.79		-11,031,866.79	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-20,649,515.04	-20,649,515.04
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	172,079,292.00				355,730,444.00				53,353,537.97		367,295,279.23	948,458,553.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

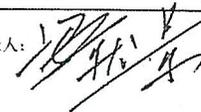
 

# 母公司所有者权益变动表 (续1)

编制单位: 广东日丰电缆股份有限公司

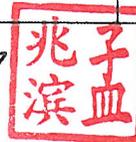
单位: 元 币种: 人民币

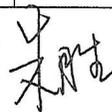
项目	2018年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	129,059,292.00				27,550,444.00				30,539,061.73		182,614,508.19	369,763,305.92
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,059,292.00				27,550,444.00				30,539,061.73		182,614,508.19	369,763,305.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								11,760,823.52			105,847,411.65	117,608,235.17
(一) 综合收益总额											117,608,235.17	117,608,235.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								11,760,823.52			-11,760,823.52	
1. 提取盈余公积								11,760,823.52			-11,760,823.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	129,059,292.00				27,550,444.00				42,299,885.25		288,461,919.84	487,371,541.09

法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 

朱胜



## 母公司所有者权益变动表 (续2)

编制单位: 广东日丰电缆股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2017年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	129,059,292.00				27,550,444.00				24,336,740.89		126,793,620.61	307,740,097.50
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,059,292.00				27,550,444.00				24,336,740.89		126,793,620.61	307,740,097.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								6,202,320.84			55,820,887.58	62,023,208.42
(一) 综合收益总额											62,023,208.42	62,023,208.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								6,202,320.84			-6,202,320.84	
1. 提取盈余公积								6,202,320.84			-6,202,320.84	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	129,059,292.00				27,550,444.00				30,539,061.73		182,614,508.19	369,763,305.92

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

朱胜

# 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

广东日丰电缆股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由冯就景、李强和罗永文共同出资组建的股份有限公司,于2009年12月17日取得注册号为442000000287040的企业法人营业执照。

2019年4月,经中国证券监督管理委员会核准,公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)43,020,000.00股,每股面值1.00元,发行后公司股本为人民币172,079,292.00元。

公司法定代表人:冯就景

公司统一社会信用代码:914420006981927364

公司注册地址:中山市西区广丰工业园

### (二) 公司经营范围

生产销售与研究开发:数据通信电缆、高频数据线、家电组件(不含线路板、电镀)、特种装备电缆、海洋工程电缆、矿用电缆、新能源电缆、其它特种电缆、电线、电源线、金属压延、水管、塑料管、PVC电缆管、PVC线槽、开关、插座、照明电器、空气开关、配电箱、换气扇、浴室取暖器、低压电器、电工器材、智能家居产品;货物进出口、技术进出口。

### (三) 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2020年9月17日批准报出。

### (四) 合并财务报表范围

本财务报表合并范围包括本公司及下属子公司广东日丰国际电工有限公司、日丰电缆国际有限公司、安徽日丰科技有限公司、中山市日丰智能电气有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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进行确认和计量，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

## （二）持续经营

公司自本报告期末至少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、公司重要会计政策、会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示

公司根据实际生产经营特点针对金融资产、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### （三）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。

### （四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本

溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## 2. 非同一控制下企业合并

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,为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并中,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,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证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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差额,计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围,母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款:如果母公司是投资性主体,且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司,则不应编制合并财务报表。

### 2. 合并报表采用的会计方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与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。

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;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在,从合并当期的

年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照三、（十四）长期股权投资所述方法进行核算。

#### （八）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、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确认为现金等价物。

#### （九）外币业务核算方法

##### 1. 外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

## 2. 外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### （十）金融工具

#### 1. 2019年1月1日前适用

##### （1）金融资产的分类、确认和计量

公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收账款、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值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。

B. 贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以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。

C. 可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生

金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。因持有意图或能力等因素发生变化，或公允价值不再能够可靠地计量，或持有期限已超过两个完整的会计年度，使可供出售金融资产仍按公允价值计量不恰当时，公司将该金融资产改按摊余成本计量。重分类日，该金融资产的账面价值作为其摊余成本。原直接计入所有者权益的该金融资产相关利得或损失，分别采用以下两种情况处理：①该金融资产有固定到期日的，在该金融资产的剩余期限内采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产在随后的会计期间发生减值的，将原直接计入所有者权益的相关利得或损失转出，计入当期损益。②该金融资产没有确定期限的，仍作为所有者权益，直至该金融资产在随后的会计期间发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

D. 持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以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。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，使该投资剩余部分仍作为持有至到期投资不恰当时，该投资剩余部分将重分类为可供出售金融资产，并以重分类日的公允价值结转，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。在重分类日，该投资剩余部分的摊余成本与其公允价值之间的差额，计入所有者权益，直至该可供出售金融资产终止确认或发生减值时转出，计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：交易性金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于交易性金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

A. 交易性金融负债：公司将为了近期内以公允价值回购而持有的金融负债、作为采用短期获利模式进行管理的金融工具组合中的一部分的金融负债、衍生金融负债（被指定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)划分为交易性金融负债。交易性金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

B. 其他金融负债:其他金融负债按实际利率法,以摊余成本进行后续计量,在终止确认或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

### (3) 金融工具公允价值确定

金融工具存在活跃市场的,以活跃市场中的报价确定其公允价值;金融工具不存在活跃市场的,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。

### (4) 金融资产减值测试及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

#### A. 以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。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从单项或组合的角度进行减值测试,对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产,再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试,对已以单项为基础计提减值准备的金融资产,不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间,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,原确认的减值损失应当予以转回,计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时,冲减已计提的相关减值准备。

#### B. 可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失,予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本,扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允

价值和原计入损益的减值损失后的净额。

## 2. 2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债

### (1) 金融资产

分类和计量：根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (2) 债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资

列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### （3）权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

### （4）减值

对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

### （5）预期信用损失计量的一般方法

公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (6) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (7) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (8) 金融资产减值的会计处理方法

年末，计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (9) 金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合依据
应收账款组合 1	应收空调连接线组件和小家电配线组件客户
应收账款组合 2	应收特种装备电缆和其他客户

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

组合	确定组合依据
应收票据组合 1/应收款项融资组合 1	银行承兑汇票、信用证
应收票据组合 2/应收款项融资组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司认为银行承兑汇票、信用证不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金保证金
其他应收款组合 2	应收其他往来及代垫款等

对于划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （10）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本集团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；

该金融资产已转移，虽然本集团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。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## (11) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (12) 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (十一) 应收款项

### 1. 2019年1月1日前适用

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据		
组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
内部业务组合	合并报表范围内关联方业务形成的应收款项具有类似的风险特征	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (3) 以账龄为信用风险组合的应收账款、应收商业承兑汇票坏账准备计提方法

账 龄	应收账款计提标准	应收票据（商业承兑汇票）计提标准
90 天以内	0.50%	0.50%
90 天至 1 年	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(4) 以账龄为信用风险组合的其他应收款坏账准备计提方法

账龄	计提标准
1 年以内	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	30.00%
3 至 5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

(5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

——对于其他应收款项（包括应收银行承兑汇票、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 2019年1月1日起适用

参见附注三、（十）金融工具中应收款项的会计处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、在产品、委托加工物资、产成品等。

2. 存货的核算

原材料、产成品按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

3. 存货跌价准备的确认和计提

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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；需要经过加工的材料存货，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。

#### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制

##### （十三）持有待售及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营为满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

##### （十四）长期股权投资

#### 1. 长期股权投资的计价

（1）与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公

司将其计入投资成本。

(3) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(4) 发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(5) 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

(6) 通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

## 2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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；

(3) 长期股权投资的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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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（公司负有承担额外损失义务的除外）。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。

## 3. 长期股权投资减值准备

公司在报告期末对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得

转回。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过1年、单位价值较高的有形资产。

##### 2. 固定资产的分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

##### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率 (%)	使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5.00	20.00	4.75
机器设备	5.00	10.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00
其他	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 4. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### （十六）在建工程

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产

而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本,其后计入当期损益。

在建工程减值准备:公司在报告期末对在建工程进行全面检查,如果在建工程存在长期停建且预计未来3年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时,按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

#### (十七) 借款费用

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;其他的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化:资产支出(包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出)已经发生;借款费用已经发生;为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额:购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前,应按以下方法确定资本化金额:

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,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为应予以资本化的费用。

#### (十八) 无形资产

##### 1. 无形资产计价

(1) 外购无形资产的成本,按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

(2) 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,能够符合资本化条件的,确认为无形资产成本。

(3) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

(5) 非货币性交易取得的无形资产，以该非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

## 2. 无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

## 3. 无形资产减值准备

公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产。

已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (十九) 长期待摊费用

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，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十) 职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的,公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出,包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费,为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外,具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中:

(1) 对于设定提存计划,公司应当在职工为其提供的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或者相关资产成本;

(2) 对于设定受益计划,公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务,按照归属于职工提供服务的期间,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:

A. 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;

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息;

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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,公司将上述第A和B项计入当期损益;第C项计入其他综合收益,且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量,包括精算利得或损失,均在资产负债表中立即确认,并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益,后续期间不转回至损益。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

### （二十一）预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；（3）公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### （二十二）收入确认原则

#### 1. 销售商品的收入，公司在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；

(2) 公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；

(3) 收入的金额和相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；

(4) 与交易相关的经济利益很可能流入。

2. 公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

(1) 内销收入确认方法：

按购货方要求将经检验合格的产品交付购货方，购货方确认签收；收入金额已确定，已收讫货款或预计可以收回货款。

(2) 出口销售收入确认方法：

按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装运或运送至指定地点并经对方签收，收入金额已经确定，已收讫货款或预计可以收回货款。

3. 公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况确认和计量：如果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收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期成本；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期成本，不确认收入。

4. 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，公司在同时满足以下条件时确认收入：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入企业； (2) 收入金额能够可靠地计量。 (3) 让渡资产使用权的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

### （二十三）政府补助

政府补助在下列条件均能得到满足时才能予以确认：（1）能够满足政府补助所附条件；（2）能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### （二十五）租赁

#### 1. 经营租赁会计处理

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁会计处理

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；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，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。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。融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值

之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十六）其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1. 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动等。

2. 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动损益、可供出售金融资产公允价值变动损益、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备、外币财务报表折算差额等。

#### （二十七）利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取10.00%法定公积金；
- 提取任意公积金；
- 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

#### （二十八）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 重要会计政策变更

###### （1）2017年度会计政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。该项会计政策变更对公司报告期财务报告无影响。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017

年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。该项会计政策变更对公司报告期财务报告无影响。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述通知对报告期财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	对相关财务报表项目的影响金额（+/-）	
	相关科目	2017 年度
自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。	营业外收入	-478,000.00
	其他收益	478,000.00
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	61,807,462.20
	终止经营净利润	
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入	-474.42
	营业外支出	-142,317.00
	资产处置收益	-141,842.58

## （2）2018年度会计政策变更

财政部于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了修订，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。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，导致本期财务报表和比较期间原财务报表的部

分项目列报内容不同，但追溯重述数据对公司合并及母公司财务报表总资产、净资产和净利润金额无影响。

公司执行上述通知对报告期财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	对相关财务报表项目的影响金额 (+/-)	
	相关科目	2017 年度
在资产负债表中新增“应收票据及应收账款”，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”。	应收票据及应收账款	422,995,945.22
	应收票据	-130,905,783.73
	应收账款	-292,090,161.49
在资产负债表中新增“应付票据及应付账款”，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”。	应付票据及应付账款	178,770,065.94
	应付票据	-1,936,863.73
	应付账款	-176,833,202.21
将原列示为“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”归并至“其他应付款”。	其他应付款	6,727,486.23
	应付利息	-541,480.67
	其他应付款	-6,186,005.56
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。	管理费用	-40,492,496.45
	研发费用	40,492,496.45
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。	利息费用	20,368,889.35
	利息收入	84,816.58

### (3) 2019年度会计政策变更

#### A. 新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（十）金融工具。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，

而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产。

公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

合并财务报表：

原金融工具准则（2018年12月31日）			新金融工具准则（2019年1月1日）		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	132,279,773.42	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	132,376,555.93
应收账款	摊余成本	369,999,571.46	应收账款	摊余成本	370,098,736.26
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,766,122.92	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	1,890,958.36

原金融工具准则（2018年12月31日）			新金融工具准则（2019年1月1日）		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	44,500.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	44,500.00

母公司财务报表：

原金融工具准则（2018年12月31日）			新金融工具准则（2019年1月1日）		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	132,279,773.42	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	132,376,555.93
应收账款	摊余成本	371,633,295.72	应收账款	摊余成本	371,735,142.82
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	16,216,112.83	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	16,273,788.25
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	44,500.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	44,500.00

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

合并财务报表：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	132,279,773.42	-132,376,555.93	96,782.51	
应收账款	369,999,571.46		99,164.80	370,098,736.26
应收款项融资		132,376,555.93		132,376,555.93
其他应收款	1,766,122.92		124,835.44	1,890,958.36
递延所得税资产	3,865,360.43		-54,565.18	3,810,795.25
负债：				
交易性金融负债		44,500.00		44,500.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	44,500.00	-44,500.00		
股东权益：				
盈余公积	42,299,885.25		21,785.93	42,321,671.18
未分配利润	282,848,777.54		244,431.64	283,093,209.18

母公司财务报表：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	132,279,773.42	-132,376,555.93	96,782.51	

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款	371,633,295.72		101,847.10	371,735,142.82
应收款项融资		132,376,555.93		132,376,555.93
其他应收款	16,216,112.83		57,675.42	16,273,788.25
递延所得税资产	2,350,608.18		-38,445.75	2,312,162.43
负债：				
交易性金融负债		44,500.00		44,500.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	44,500.00	-44,500.00		
股东权益：				
盈余公积	42,299,885.25		21,785.93	42,321,671.18
未分配利润	288,461,919.84		196,073.35	288,657,993.19

公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

合并财务报表：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	156,032.84	-59,250.33	-96,782.51	
应收账款减值准备	11,339,288.31		-99,164.80	11,240,123.51
应收款项融资坏账准备		59,250.33		59,250.33
其他应收款减值准备	3,635,175.69		-124,835.44	3,510,340.25

母公司财务报表：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	156,032.84	-59,250.33	-96,782.51	
应收账款减值准备	11,339,013.90		-101,847.10	11,237,166.80
应收款项融资坏账准备		59,250.33		59,250.33
其他应收款减值准备	3,555,696.12		-57,675.42	3,498,020.70

## B. 财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。2018年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2018年度合并财务报表影响金额	2018年度母公司财务报表影响金额
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目	应收票据	132,279,773.42	132,279,773.42
	应收账款	369,999,571.46	371,633,295.72
	应收票据及应收账款	-502,279,344.88	-503,913,069.14
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目	应付票据		
	应付账款	190,156,978.62	216,048,660.91
	应付票据及应付账款	-190,156,978.62	-216,048,660.91

C. 财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》财会〔2019〕8号，根据准则要求，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据新非货币性资产交换准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换不需要进行追溯调整。报告期内，公司未发生非货币性资产交换业务。

D. 财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9号），根据准则要求，应对2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组交易，按照新债务重组准则规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组交易不需追溯调整。报告期内，公司未发生债务重组业务。

## 2. 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计的变更。

## 3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	53,951,761.80	53,951,761.80	
交易性金融资产			
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	132,279,773.42		-132,279,773.42
应收账款	369,999,571.46	370,098,736.26	99,164.80
应收款项融资		132,376,555.93	132,376,555.93
预付款项	4,755,300.39	4,755,300.39	
其他应收款	1,766,122.92	1,890,958.36	124,835.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	113,910,489.44	113,910,489.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,163,850.36	2,163,850.36	
<b>流动资产合计</b>	<b>678,826,869.79</b>	<b>679,147,652.54</b>	<b>320,782.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
投资性房地产			
固定资产	115,798,835.83	115,798,835.83	
在建工程	12,439,219.78	12,439,219.78	
无形资产	71,733,144.82	71,733,144.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,865,360.43	3,810,795.25	-54,565.18
其他非流动资产	1,172,358.26	1,172,358.26	
<b>非流动资产合计</b>	<b>205,008,919.12</b>	<b>204,954,353.94</b>	<b>-54,565.18</b>
<b>资产总计</b>	<b>883,835,788.91</b>	<b>884,102,006.48</b>	<b>266,217.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	159,473,000.00	159,473,000.00	
交易性金融负债		44,500.00	44,500.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	44,500.00		-44,500.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	190,156,978.62	190,156,978.62	
预收款项	5,778,818.09	5,778,818.09	
应付职工薪酬	14,892,805.71	14,892,805.71	
应交税费	9,190,686.27	9,190,686.27	
其他应付款	7,338,264.16	7,338,264.16	
其中：应付利息	332,597.20	332,597.20	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>386,875,052.85</b>	<b>386,875,052.85</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,202,337.27	15,202,337.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	15,202,337.27	15,202,337.27	
<b>负债合计</b>	402,077,390.12	402,077,390.12	
<b>股东权益：</b>			
股本	129,059,292.00	129,059,292.00	
资本公积	27,550,444.00	27,550,444.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,299,885.25	42,321,671.18	21,785.93
未分配利润	282,848,777.54	283,093,209.18	244,431.64
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	481,758,398.79	482,024,616.36	266,217.57
<b>少数股东权益</b>			
<b>股东权益合计</b>	481,758,398.79	482,024,616.36	266,217.57
<b>负债和股东权益总计</b>	883,835,788.91	884,102,006.48	266,217.57

母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	48,510,855.09	48,510,855.09	
交易性金融资产			
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	132,279,773.42		-132,279,773.42
应收账款	371,633,295.72	371,735,142.82	101,847.10
应收款项融资		132,376,555.93	132,376,555.93

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	4,610,816.91	4,610,816.91	
其他应收款	16,216,112.83	16,273,788.25	57,675.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货	111,884,097.11	111,884,097.11	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	80,516.63	80,516.63	
<b>流动资产合计</b>	<b>685,215,467.71</b>	<b>685,471,772.74</b>	<b>256,305.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	34,310,940.00	34,310,940.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	88,318,162.70	88,318,162.70	
在建工程	6,782,496.35	6,782,496.35	
无形资产	53,148,368.61	53,148,368.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,350,608.18	2,312,162.43	-38,445.75
其他非流动资产	638,698.26	638,698.26	
<b>非流动资产合计</b>	<b>185,549,274.10</b>	<b>185,510,828.35</b>	<b>-38,445.75</b>
<b>资产总计</b>	<b>870,764,741.81</b>	<b>870,982,601.09</b>	<b>217,859.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	140,000,000.00	140,000,000.00	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融负债		44,500.00	44,500.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	44,500.00		-44,500.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	216,048,660.91	216,048,660.91	
预收款项	5,778,818.09	5,778,818.09	
应付职工薪酬	6,812,320.63	6,812,320.63	
应交税费	7,743,434.32	7,743,434.32	
其他应付款	6,302,966.77	6,302,966.77	
其中：应付利息	186,083.34	186,083.34	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>382,730,700.72</b>	<b>382,730,700.72</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	662,500.00	662,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>662,500.00</b>	<b>662,500.00</b>	
<b>负债合计</b>	<b>383,393,200.72</b>	<b>383,393,200.72</b>	
<b>股东权益：</b>			
股本	129,059,292.00	129,059,292.00	
资本公积	27,550,444.00	27,550,444.00	
其他综合收益			
专项储备			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
盈余公积	42,299,885.25	42,321,671.18	21,785.93
未分配利润	288,461,919.84	288,657,993.19	196,073.35
<b>股东权益合计</b>	<b>487,371,541.09</b>	<b>487,589,400.37</b>	<b>217,859.28</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>870,764,741.81</b>	<b>870,982,601.09</b>	<b>217,859.28</b>

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售收入	9.00%、10.00%、11.00%、 13.00%、16.00%、17.00%
城市维护建设税	应交流转税额、出口免抵税额	7.00%
教育费附加	应交流转税额、出口免抵税额	3.00%
地方教育附加	应交流转税额、出口免抵税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东日丰电缆股份有限公司	15.00%
日丰电缆国际有限公司	16.50%
安徽日丰科技有限公司	25.00%
广东日丰国际电工有限公司	25.00%
中山市日丰智能电气有限公司	25.00%

——公司下属子公司日丰电缆国际有限公司在中国香港特别行政区注册成立，根据《香港特别行政区税务条例》有关规定，利得税率为16.50%。

##### (二) 税收优惠

公司于2017年11月通过高新技术企业认定，获发经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局批准的编号为“GR201744000422”的高新技术企业证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司自2017年起3年内减按15.00%税率计缴企业所得税。

##### (三) 其他税费

按税法有关规定计缴。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
现金	48,649.32	36,018.60
银行存款	122,568,427.70	53,708,508.77
其他货币资金	1,441.02	207,234.43
合 计	122,618,518.04	53,951,761.80
其中：存放在境外的款项总额	1,597,184.60	4,004,263.65

——银行存款均以公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等相关金融机构开户存储。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票		121,899,718.98
商业承兑汇票		6,560,153.84
信用证		3,819,900.60
合 计		132,279,773.42

#### 按坏账计提方法分类

项 目	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：组合-银行承兑汇票、信用证					
组合-商业承兑汇票					
合 计					

续上表

项 目	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	132,435,806.26	100.00	156,032.84	0.12	132,279,773.42
其中：组合-银行承兑汇票、信用证	125,719,619.58	94.93			125,719,619.58
组合-商业承兑汇票	6,716,186.68	5.07	156,032.84	2.32	6,560,153.84
合 计	132,435,806.26	100.00	156,032.84	0.12	132,279,773.42

按组合计提坏账准备

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票、信用证			
商业承兑汇票			
合 计			

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

项 目	2018. 12. 31	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	核销	会计政策变更	
应收票据 坏账准备	156,032.84				-156,032.84	
合 计	156,032.84				-156,032.84	

3. 期末公司已质押的应收票据

无

4. 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

无

5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

6. 本期实际核销的应收票据情况

无

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

项 目	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,934,439.59	1.58	5,934,439.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	369,558,565.73	98.42	6,296,032.16	1.70	363,262,533.57
其中：空调连接线组件和小家电配 线组件客户组合	296,520,568.30	78.97	470,104.46	0.16	296,050,463.84
特种装备电缆和其他客户 组合	73,037,997.43	19.45	5,825,927.70	7.98	67,212,069.73
合 计	375,493,005.32	100.00	12,230,471.75	3.26	363,262,533.57

续上表

项 目	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	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	377,039,814.05	98.87	7,040,242.59	1.87	369,999,571.46
其中：账龄组合	377,039,814.05	98.87	7,040,242.59	1.87	369,999,571.46
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的应收账款	4,299,045.72	1.13	4,299,045.72	100.00	
合 计	381,338,859.77	100.00	11,339,288.31	2.97	369,999,571.46

#### 2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

项 目	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
新乡克瑞重型机械科技股份有限公司	697,943.58	697,943.58	100.00	预计无法回收
四川川起起重设备有限公司	664,837.64	664,837.64	100.00	预计无法回收
君建重工科技有限公司	650,044.00	650,044.00	100.00	预计无法回收
大连华誉起重运输机器有限公司	598,121.72	598,121.72	100.00	预计无法回收
厦门天壹重工有限公司	465,418.10	465,418.10	100.00	预计无法回收
宁波康迪电子科技有限公司	355,570.50	355,570.50	100.00	预计无法回收
辽源市合利建筑机械有限责任公司	326,444.00	326,444.00	100.00	预计无法回收
青岛宝达锻造机械有限公司	323,389.07	323,389.07	100.00	预计无法回收
宁波杰思罗电器有限公司	284,711.60	284,711.60	100.00	预计无法回收

江西龙腾工程机械有限公司	265,153.40	265,153.40	100.00	预计无法回收
广东野村科技电器有限公司	207,155.75	207,155.75	100.00	预计无法回收
四川科宇机械成套设备有限公司	204,910.00	204,910.00	100.00	预计无法回收
天津市天兴机械制造有限公司	160,958.00	160,958.00	100.00	预计无法回收
湖北格泰重工机械有限公司	150,821.80	150,821.80	100.00	预计无法回收
其他客户	578,960.43	578,960.43	100.00	预计无法回收
合计	5,934,439.59	5,934,439.59	100.00	/

### 3. 预期信用损失法下按照不同风险组合计提坏账准备的应收账款

#### 组合1：空调连接线组件和小家电配线组件客户

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	296,072,799.16	144,404.61	0.05
1至2年	130,075.71	32,971.89	25.35
2至3年	60,491.22	35,525.75	58.73
3年以上	257,202.21	257,202.21	100.00
合计	296,520,568.30	470,104.46	0.16

#### 组合2：特种装备电缆和其他客户

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,820,572.75	1,233,405.27	2.10
1至2年	12,545,232.57	3,081,193.42	24.56
2至3年	334,912.12	174,049.02	51.97
3年以上	1,337,279.99	1,337,279.99	100.00
合计	73,037,997.43	5,825,927.70	7.98

### 4. 坏账准备计提情况

项目	2018.12.31	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	会计政策变更	
应收账款	11,339,288.31	990,348.24			-99,164.80	12,230,471.75
合计	11,339,288.31	990,348.24			-99,164.80	12,230,471.75

5. 本期实际核销的应收账款

无

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项 目	账面余额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
单位 1	24,195,695.68	6.44	12,097.85
单位 2	17,648,378.13	4.70	8,824.19
单位 3	14,864,484.30	3.96	7,432.24
单位 4	13,937,364.79	3.71	6,968.68
单位 5	11,294,318.01	3.01	5,647.16
合 计	81,940,240.91	21.82	40,970.12

7. 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

8. 本期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

无

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	145,452,901.03	
其中：银行承兑汇票、信用证	129,085,029.41	
商业承兑汇票	16,367,871.62	
合 计	145,452,901.03	

按坏账计提方法分类

项 目	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	145,521,884.93	100.00	68,983.90	0.05	145,452,901.03
其中：组合-银行承兑汇票、信用证	129,085,029.41	88.70			129,085,029.41
组合-商业承兑汇票	16,436,855.52	11.30	68,983.90	0.42	16,367,871.62
合 计	145,521,884.93	100.00	68,983.90	0.05	145,452,901.03

续上表

项 目	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：组合-银行承兑汇票、信用证					
组合-商业承兑汇票					
合 计					

按组合计提坏账准备

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票、信用证	129,085,029.41		
商业承兑汇票	16,436,855.52	68,983.90	0.42
合 计	145,521,884.93	68,983.90	0.05

——本公司认为所持有的银行承兑汇票、信用证不存在重大的信用风险，不会因银行或出票人违约而产生重大损失，因此对银行承兑汇票、信用证未计提坏账准备。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

项 目	2018. 12. 31	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	核销	会计政策变更	
应收票据 坏账准备		9,733.57			59,250.33	68,983.90
合 计		9,733.57			59,250.33	68,983.90

3. 期末公司已质押的应收票据

无

4. 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	185,089,913.52	
商业承兑汇票	272,069,200.84	11,975,320.08
合 计	457,159,114.36	11,975,320.08

——期末公司终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票，系由格力电器保证兑付的格力融单以及由美的集团保证兑付的美易单，不存在重大信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失，公司判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

6. 本期实际核销的应收票据情况

无

#### (五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,867,180.53	85.41	2,334,079.04	49.09
1 至 2 年	308,623.19	14.12	2,401,082.26	50.49
2 至 3 年	5,275.66	0.24	15,889.09	0.33
3 年以上	5,067.09	0.23	4,250.00	0.09
合 计	2,186,146.47	100.00	4,755,300.39	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	金 额	账 龄	占总额的比例 (%)
LG Chem, LTD	非关联方	708,750.00	1 年以内	32.42
上海诸江化工有限公司	非关联方	157,805.64	1 至 2 年	7.22
天津市易缆科技有限公司	非关联方	147,000.00	1 年以内	6.72
广州联华实业有限公司	非关联方	92,994.27	1 年以内	4.25
上海格博展览股份有限公司	非关联方	77,600.00	1 年以内	3.55
合 计	/	1,184,149.91	/	54.16

#### (六) 其他应收款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收利息		
应收股利		

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他应收款	2,924,338.09	1,766,122.92
合 计	2,924,338.09	1,766,122.92

### 1. 其他应收款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他应收款账面余额	6,444,186.04	5,401,298.61
减：坏账准备	3,519,847.95	3,635,175.69
合 计	2,924,338.09	1,766,122.92

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
往来款	3,475,759.16	3,475,759.16
保证金	1,159,135.59	454,489.59
代缴社保费	1,497,895.68	1,270,998.18
员工备用金	180,857.13	117,767.14
其 他	130,538.48	82,284.54
合 计	6,444,186.04	5,401,298.61

#### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018. 12. 31 余额	159,416.53		3,475,759.16	3,635,175.69
首次执行新金融工具准则的调整金额	-124,835.44			-124,835.44
2019年1月1日余额	34,581.09		3,475,759.16	3,510,340.25
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,507.70			9,507.70
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	44,088.79		3,475,759.16	3,519,847.95

#### 按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,907,710.78	45.12	1,412,002.36	26.14
1至2年	34,633.10	0.54	950,913.25	17.61
2至3年	556,259.16	8.63	93,100.00	1.72
3年以上	2,945,583.00	45.71	2,945,283.00	54.53
合 计	6,444,186.04	100.00	5,401,298.61	100.00

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018.12.31	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	会计政策变更	
其他应收款	3,635,175.69	9,507.70			-124,835.44	3,519,847.95
合 计	3,635,175.69	9,507.70			-124,835.44	3,519,847.95

#### (4) 本期实际核销的其他应收款

无

#### (5) 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	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州金创利经贸有限公司	往来款	3,475,759.16	5年以上	53.94	3,475,759.16
代缴员工社保费	代缴社保费	1,497,895.68	1年以内	23.24	1,497.90
浙江运达风电股份有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	12.41	4,000.00
工伤赔偿款	其他	66,302.90	1年以内	1.03	66.30
尹烈宝	保证金	60,000.00	1年以内	0.93	300.00
合 计	/	5,899,957.74	/	91.55	3,481,623.36

#### (6) 本期涉及政府补助的应收款项

无

(7) 本期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 本期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(七) 存货

1. 存货增减变动情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 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	15,079,351.84		15,079,351.84	9,017,932.81		9,017,932.81
半成品	26,037,179.96		26,037,179.96	23,710,000.99		23,710,000.99
在产品	39,146,517.46		39,146,517.46	19,032,165.49		19,032,165.49
委托加工物资	3,979,141.09		3,979,141.09	6,545,836.22		6,545,836.22
产成品	72,208,971.37	1,392,469.99	70,816,501.38	56,180,032.29	575,478.36	55,604,553.93
合 计	156,451,161.72	1,392,469.99	155,058,691.73	114,485,967.80	575,478.36	113,910,489.44

2. 存货跌价准备

项 目	2018. 12. 31	本期计提额	本期减少金额		2019. 12. 31
			转回	转销	
产成品	575,478.36	1,071,837.33		254,845.70	1,392,469.99
合 计	575,478.36	1,071,837.33		254,845.70	1,392,469.99

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

(八) 其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待抵扣/未认证增值税进项税	12,463,039.39	2,163,850.36
理财产品	200,958,904.11	
预缴的企业所得税	789,955.34	
合 计	214,211,898.84	2,163,850.36

(九) 固定资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
固定资产	116,243,192.57	115,798,835.83
固定资产清理		
合 计	116,243,192.57	115,798,835.83

1. 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、2018. 12. 31 余额	67,646,795.20	96,961,225.00	3,597,029.44	1,581,736.00	20,930,600.67	190,717,386.31
2、本期增加额	1,243,800.00	9,141,613.44	592,650.69	485,666.46	4,941,535.11	16,405,265.70
(1) 购置		6,875,058.66	592,650.69	485,666.46	2,478,145.56	10,431,521.37
(2) 在建工程转入	1,243,800.00	2,266,554.78			2,463,389.55	5,973,744.33
3、本期减少额		1,204,469.02			12,780.39	1,217,249.41
(1) 处置或报废		1,204,469.02			12,780.39	1,217,249.41
4、2019. 12. 31 余额	68,890,595.20	104,898,369.42	4,189,680.13	2,067,402.46	25,859,355.39	205,905,402.60
二、累计折旧						
1、2018. 12. 31 余额	19,267,908.27	40,255,703.27	2,821,640.87	970,592.24	11,602,705.83	74,918,550.48
2、本期增加额	3,298,134.80	8,690,535.09	281,215.30	192,662.04	2,973,684.36	15,436,231.59
(1) 计提	3,298,134.80	8,690,535.09	281,215.30	192,662.04	2,973,684.36	15,436,231.59
3、本期减少额		680,430.66			12,141.38	692,572.04
(1) 处置或报废		680,430.66			12,141.38	692,572.04
4、2019. 12. 31 余额	22,566,043.07	48,265,807.70	3,102,856.17	1,163,254.28	14,564,248.81	89,662,210.03
三、减值准备						
1、2018. 12. 31 余额						
2、本期增加额						
3、本期减少额						
4、2019. 12. 31 余额						
四、账面价值						
1、2019. 12. 31 账面价值	46,324,552.13	56,632,561.72	1,086,823.96	904,148.18	11,295,106.58	116,243,192.57
2、2018. 12. 31 账面价值	48,378,886.93	56,705,521.73	775,388.57	611,143.76	9,327,894.84	115,798,835.83

2. 暂时闲置的固定资产情况

无

3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4. 通过经营租赁租出的固定资产

无

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

无

6. 固定资产清理

无

(十) 在建工程

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
在建工程	44,363,587.00	12,439,219.78
工程物资		
合 计	44,363,587.00	12,439,219.78

1. 在建工程情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 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
西区隆平厂房	11,837,254.58		11,837,254.58	1,628,328.96		1,628,328.96
阜沙镇上南村厂房	5,050,556.42		5,050,556.42	3,266,266.92		3,266,266.92
蚌埠新厂房				45,000.00		45,000.00
PVC车间二层建筑工程	4,269,382.06		4,269,382.06			
待安装设备	20,386,056.01		20,386,056.01	6,615,334.75		6,615,334.75
其他零星工程	2,820,337.93		2,820,337.93	884,289.15		884,289.15
合 计	44,363,587.00		44,363,587.00	12,439,219.78		12,439,219.78

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2019.12.31 余 额	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
西区隆平 厂房	34,531,627.17	1,628,328.96	10,208,925.62			11,837,254.58	34.28	34.28				募集资 金/自筹
卓沙镇上 南村厂房	6,209,101.46	3,266,266.92	1,784,289.50			5,050,556.42	81.34	81.34				自筹
蚌埠新厂 房	1,243,800.00	45,000.00	1,198,800.00	1,243,800.00			100.00	100.00				募集资 金
西区 PVC 车间二层 建筑工程	4,348,905.91		4,269,382.06			4,269,382.06	98.17	98.17				自筹
合 计	46,333,434.54	4,939,595.88	17,461,397.18	1,243,800.00		21,157,193.06	/	/				/

## 3. 本期计提在建工程减值准备情况

无

## （十一）无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
一、账面原值			
1、2018.12.31 余额	85,991,425.42	605,697.86	86,597,123.28
2、本期增加额		38,793.10	38,793.10
(1) 购置		38,793.10	38,793.10
3、本期减少额			
4、2019.12.31 余额	85,991,425.42	644,490.96	86,635,916.38
二、累计摊销			
1、2018.12.31 余额	14,332,552.44	531,426.02	14,863,978.46
2、本期增加额	2,058,532.92	44,708.76	2,103,241.68
(1) 计提	2,058,532.92	44,708.76	2,103,241.68
3、本期减少额			
4、2019.12.31 余额	16,391,085.36	576,134.78	16,967,220.14
三、账面价值			
1、2019.12.31 账面价值	69,600,340.06	68,356.18	69,668,696.24
2、2018.12.31 账面价值	71,658,872.98	74,271.84	71,733,144.82

### 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## （十二）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	17,211,773.59	2,583,353.01	15,705,914.93	2,363,856.61
可抵扣亏损	8,407,759.16	2,101,939.80	5,979,315.28	1,494,828.82
期货持仓浮盈			44,500.00	6,675.00
合 计	25,619,532.75	4,685,292.81	21,729,730.21	3,865,360.43

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

无

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
资产减值准备		60. 27
可抵扣亏损	2, 122, 751. 03	2, 075, 339. 60
合 计	2, 122, 751. 03	2, 075, 399. 87

## 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为子公司日丰电缆国际公司所有, 根据香港企业利得税规定, 香港企业利得税的纳税人发生亏损可以结转以后年度无限期抵补。

## (十三) 其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预付工程和设备款	6, 122, 542. 32	1, 172, 358. 26
合 计	6, 122, 542. 32	1, 172, 358. 26

## (十四) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
抵押借款		90, 000, 000. 00
保证借款	50, 060, 277. 77	50, 000, 000. 00
质押借款		19, 473, 000. 00
合 计	50, 060, 277. 77	159, 473, 000. 00

——保证借款期末余额20,024,166.67元(其中借款本金20,000,000.00元,利息24,166.67元)由冯就景、罗燕芳提供连带责任保证担保。

——保证借款期末余额30,036,111.10元(其中借款本金30,000,000.00元,利息36,111.10元)由冯就景提供连带责任保证担保。

### 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

截至2019年12月31日, 公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
期货账户持仓盈亏		44,500.00
合 计		44,500.00

(十六) 应付票据

1. 应付票据列示

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
商业承兑汇票	4,420,864.53	
信用证	1,417,500.00	
合 计	5,838,364.53	

(十七) 应付账款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	197,289,512.21	185,719,234.87
1 至 2 年	1,750,612.98	2,971,380.75
2 至 3 年	522,447.04	724,945.28
3 年以上	1,446,633.86	741,417.72
合 计	201,009,206.09	190,156,978.62

1. 账龄超过1年的重要应付账款

无

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	2,983,247.47	5,320,808.87
1 至 2 年	431,977.58	222,743.86
2 至 3 年		138,960.57
3 年以上		96,304.79
合 计	3,415,225.05	5,778,818.09

2. 账龄超过1年的重要预收款项

无

## (十九) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬明细如下

项 目	2018. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2019. 12. 31
一、短期职工薪酬	14,892,805.71	169,418,618.94	163,267,160.76	21,044,263.89
二、离职后福利		9,733,965.63	9,733,965.63	
三、辞退福利				
四、其他长期职工福利				
合 计	14,892,805.71	179,152,584.57	173,001,126.39	21,044,263.89

### 2. 短期职工薪酬明细如下

项 目	2018. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2019. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,880,465.71	164,428,875.22	158,277,417.04	21,031,923.89
二、职工福利费		2,476,684.16	2,476,684.16	
三、社会保险费		1,503,229.39	1,503,229.39	
其中：1、医疗保险费		1,044,325.29	1,044,325.29	
2、工伤保险费		147,396.62	147,396.62	
3、生育保险费		311,507.48	311,507.48	
四、住房公积金		510,867.00	510,867.00	
五、工会经费和职工教育经费	12,340.00	498,963.17	498,963.17	12,340.00
合 计	14,892,805.71	169,418,618.94	163,267,160.76	21,044,263.89

### 3. 离职后福利明细如下

项 目	2018. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2019. 12. 31
设定提存计划		9,733,965.63	9,733,965.63	
合 计		9,733,965.63	9,733,965.63	

#### 其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	2018. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2019. 12. 31
一、基本养老保险费		9,560,171.69	9,560,171.69	
二、失业保险费		173,793.94	173,793.94	
合 计		9,733,965.63	9,733,965.63	

(二十) 应交税费

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
企业所得税		3,970,158.38
增值税	1,048,516.66	3,676,301.15
房产税	19,326.81	19,326.92
城市维护建设税	420,293.45	706,868.29
土地使用税	55,406.65	55,406.67
个人所得税	317,380.71	219,967.33
教育费附加	180,125.81	302,943.18
地方教育附加	120,083.86	201,962.12
其 他	35,915.06	37,752.23
合 计	2,197,049.01	9,190,686.27

——主要税种适用税率及税收优惠情况参见本附注四。

(二十一) 其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息		332,597.20
应付股利		
其他应付款	7,906,567.58	7,005,666.96
合 计	7,906,567.58	7,338,264.16

1. 应付利息

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
短期借款应付利息		332,597.20
合 计		332,597.20

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证金	2,630,000.00	3,520,283.98
水电费	2,314,620.48	2,355,677.22
其 他	2,961,947.10	1,129,705.76
合 计	7,906,567.58	7,005,666.96

(2) 其他应付款期末余额中账龄超过1年的重要其他应付款

无

(3) 其他应付款期末余额中应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项

无

(二十二) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	15,202,337.27		886,194.29	14,316,142.98	与资产相关
合计	15,202,337.27		886,194.29	14,316,142.98	/

涉及政府补助的项目

项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
船用电缆生产线技术改造项目	441,666.67		100,000.00		341,666.67	与资产相关
核电重水反应堆水下用电缆生产线升级技术改造项目	220,833.33		50,000.00		170,833.33	与资产相关
安徽日丰固定资产投资补助款	14,539,837.27		736,194.29		13,803,642.98	与资产相关
合计	15,202,337.27		886,194.29		14,316,142.98	/

(二十三) 股本

1. 2017年股本变动情况

项目	2016.12.31	本期增减变动(+、-)				2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其它	
股份总数	129,059,292.00					129,059,292.00

2. 2018年股本变动情况

项目	2017.12.31	本期增减变动(+、-)				2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其它	
股份总数	129,059,292.00					129,059,292.00

3. 2019年股本变动情况

项目	2018.12.31	本期增减变动(+、-)				2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其它	
股份总数	129,059,292.00	43,020,000.00				172,079,292.00

——本年新增股本系公司于2019年首次公开发行人民币普通股43,020,000.00元。

## （二十四）资本公积

### 1. 2017年资本公积变动情况

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	27,550,444.00			27,550,444.00
合计	27,550,444.00			27,550,444.00

### 2. 2018年资本公积变动情况

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	27,550,444.00			27,550,444.00
合计	27,550,444.00			27,550,444.00

### 3. 2019年资本公积变动情况

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	27,550,444.00	328,180,000.00		355,730,444.00
合计	27,550,444.00	328,180,000.00		355,730,444.00

——经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2019〕651号”文核准，公司2019年度向境内投资者发行人民币普通股（A股）43,020,000.00股，每股面值1.00元，每股发行价格10.52元，公司募集资金总额为人民币452,570,400.00元，发行费用总额81,370,400.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币371,200,000.00元，其中新增注册资本（股本）人民币43,020,000.00元，股本溢价人民币328,180,000.00元。

## （二十五）盈余公积

### 1. 2017年盈余公积变动情况

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	22,110,648.55	6,202,320.84		28,312,969.39
任意盈余公积	2,226,092.34			2,226,092.34
合计	24,336,740.89	6,202,320.84		30,539,061.73

### 2. 2018年盈余公积变动情况

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	28,312,969.39	11,760,823.52		40,073,792.91
任意盈余公积	2,226,092.34			2,226,092.34
合计	30,539,061.73	11,760,823.52		42,299,885.25

### 3. 2019年盈余公积变动情况

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	会计政策变更	2019. 12. 31
法定盈余公积	40,073,792.91	11,031,866.79		21,785.93	51,127,445.63
任意盈余公积	2,226,092.34				2,226,092.34
合 计	42,299,885.25	11,031,866.79		21,785.93	53,353,537.97

#### (二十六) 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	282,848,777.54	179,033,396.84	123,428,255.48
会计政策变更调整期初数(调增+, 调减-)	244,431.64		
调整后期初未分配利润	283,093,209.18	179,033,396.84	123,428,255.48
加: 本期归属于母公司股东的净利润	108,436,238.74	115,576,204.22	61,807,462.20
减: 提取法定盈余公积	11,031,866.79	11,760,823.52	6,202,320.84
应付普通股股利	20,649,515.04		
期末未分配利润	359,848,066.09	282,848,777.54	179,033,396.84

#### (二十七) 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,502,598,590.02	1,222,891,705.43	1,509,826,605.56	1,210,965,051.02	1,230,298,356.67	1,010,508,393.80
其他业务	36,940,690.32	38,617,752.37	43,963,694.08	44,977,547.36	33,779,788.77	34,325,917.55
合 计	1,539,539,280.34	1,261,509,457.80	1,553,790,299.64	1,255,942,598.38	1,264,078,145.44	1,044,834,311.35

#### (二十八) 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	3,023,796.24	4,170,684.79	2,959,115.53
教育费附加	1,295,913.07	1,787,435.91	1,268,192.35
地方教育附加	863,942.05	1,191,623.94	845,461.59
房产税	981,059.48	952,415.61	912,314.08
土地使用税	448,682.56	399,907.51	637,199.48
印花税	449,910.30	486,643.20	632,617.70
其 他	33,511.95	25,779.96	17,012.64
合 计	7,096,815.65	9,014,490.92	7,271,913.37

(二十九) 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
物流费用	26,395,841.86	24,570,564.82	21,214,127.97
工资薪金	14,330,968.40	10,176,244.11	9,391,290.49
差旅费	4,627,992.90	2,832,967.70	2,440,103.98
出口费用	1,631,774.80	1,448,127.27	1,353,299.60
业务招待费	3,171,030.70	1,543,183.78	2,004,262.06
汽车费用	2,059,887.19	1,777,359.51	1,738,895.79
检测费	1,885,978.18	741,032.97	1,184,870.53
办公费用	293,280.20	334,573.40	290,171.50
展览宣传费	109,592.59	215,587.24	158,216.38
其 他	876,669.83	1,198,185.79	1,485,390.60
合 计	55,383,016.65	44,837,826.59	41,260,628.90

(三十) 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资薪金	36,727,674.38	28,687,069.05	24,116,941.54
无形资产摊销	2,103,241.68	2,073,885.31	1,872,946.38
折旧费	2,387,837.93	2,257,027.20	1,786,208.53
水电费	1,350,824.73	1,263,039.95	1,334,024.18
办公费	1,810,504.93	1,518,632.49	1,132,137.39
业务招待费	1,848,850.47	1,609,324.53	1,302,750.53
中介服务费	2,253,775.54	764,071.82	607,437.95
差旅费	794,570.66	983,952.26	704,744.45
其 他	4,232,778.47	3,082,910.08	2,441,513.08
合 计	53,510,058.79	42,239,912.69	35,298,704.03

(三十一) 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
直接投入	32,954,049.31	36,230,346.09	27,973,728.52
职工薪酬	12,452,723.00	11,210,480.57	10,551,959.36
折旧费用	1,260,004.80	1,185,439.59	1,094,484.42

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	219,803.71	994,783.23	872,324.15
合计	46,886,580.82	49,621,049.48	40,492,496.45

### (三十二) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	15,646,850.54	23,823,055.56	20,368,889.35
减：利息收入	4,125,751.20	97,621.17	84,816.58
汇兑损益	-1,187,555.29	-1,204,885.61	1,813,172.22
手续费及其他	319,204.90	429,667.34	644,533.36
合计	10,652,748.95	22,950,216.12	22,741,778.35

### (三十三) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	5,581,072.20	546,048.57	478,000.00	5,581,072.20
合计	5,581,072.20	546,048.57	478,000.00	/

#### ——与企业日常活动相关的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
环保空调连接组件质量提升技术改造项目（事后奖补）	3,832,700.00			与收益相关
安徽日丰固定资产投资补助款	736,194.29	184,048.57		与资产相关
广东省促进投保出口信用保险专项资金	451,062.62			与收益相关
2018 年度西区促进产业发展扶持（科技研发）补贴	200,000.00			与收益相关
2019 年重点项目前期推进工作经费补助	100,000.00			与收益相关
船用电缆生产线技术改造项目	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
核电重水反应堆水下用电缆生产线升级技术改造项目	50,000.00	50,000.00	50,000.00	与资产相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	111,115.29			与收益相关
高新技术企业及高新技术产品补助		212,000.00	18,000.00	与收益相关
通信微波基站用连接电源电缆专项补贴			300,000.00	与收益相关
海洋探测电缆研发及产业化			10,000.00	与资产相关
合计	5,581,072.20	546,048.57	478,000.00	/

#### (三十四) 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期货账户平仓盈亏	-13,295.00	33,148.07	73,485.80
理财产品收益	2,574,161.98	17,194.52	
合 计	2,560,866.98	50,342.59	73,485.80

#### (三十五) 公允价值变动收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期货账户持仓盈亏		-212,900.00	168,400.00
合 计		-212,900.00	168,400.00

#### (三十六) 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收款项融资坏账损失	-9,733.57		
应收账款坏账损失	-990,348.24		
其他应收款坏账损失	-9,507.70		
合 计	-1,009,589.51		

#### (三十七) 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		2,510,689.85	-988,151.11
存货跌价损失	-1,071,837.33	267,941.65	1,198,976.01
合 计	-1,071,837.33	2,778,631.50	210,824.90

#### (三十八) 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		17,922.15	474.42	
固定资产处置损失		-81,149.22	-142,317.00	
合 计		-63,227.07	-141,842.58	

#### (三十九) 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,897,602.90	4,623,454.45	742,054.17	4,897,602.90
其他	387,910.04	350,517.22	97,839.35	387,910.04
合 计	5,285,512.94	4,973,971.67	839,893.52	5,285,512.94

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关	列报项目
上市补助资金	2,561,800.00	1,634,600.00		与收益相关	营业外收入
总部企业经营贡献奖	1,224,800.00	1,905,600.00		与收益相关	营业外收入
总部企业人才奖	185,200.00	125,900.00		与收益相关	营业外收入
2019 年第二批省级博士后创新实践基地补贴	300,000.00			与收益相关	营业外收入
工业类产业扶持资金	346,488.00	309,431.00		与收益相关	营业外收入
其他	279,314.90	647,923.45	742,054.17	与收益相关	营业外收入
合计	4,897,602.90	4,623,454.45	742,054.17	/	/

(四十) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	319,409.67	9,285.77	84,331.30	319,409.67
其中：固定资产报废损失	319,409.67	9,285.77	84,331.30	319,409.67
其他	522,657.14	1,148,152.60	692,195.37	522,657.14
合计	842,066.81	1,157,438.37	776,526.67	842,066.81

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	7,442,917.22	20,637,897.42	11,116,814.64
递延所得税费用	-874,497.56	-114,467.29	106,271.12
合计	6,568,419.66	20,523,430.13	11,223,085.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	115,004,560.15	136,099,634.35	73,030,547.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,250,684.01	20,414,945.14	10,954,582.20
子公司适用不同税率的影响	-244,955.33	-257,328.48	-30,694.97
调整以前期间所得税的影响	-5,473,722.94	149,909.16	96,070.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	303,341.32	204,680.90	203,107.09
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	7,812.94	11,223.41	20.70

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发费用加计扣除	-5,274,740.34		
所得税费用	6,568,419.66	20,523,430.13	11,223,085.76

(四十二) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	9,592,480.81	4,835,454.45	1,060,054.17
利息收入	4,125,751.20	97,621.17	84,816.58
其他	251,149.00	2,944,489.25	1,393,512.78
合 计	13,969,381.01	7,877,564.87	2,538,383.53

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现的销售费用	38,095,661.02	32,474,267.87	32,430,939.13
付现的管理费用	9,591,351.58	10,216,714.36	7,741,489.02
受限制的诉讼保全款	1,422,256.94		
其 他	1,148,584.51	2,501,761.24	1,558,016.06
合 计	50,257,854.05	45,192,743.47	41,730,444.21

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期货收益		33,148.07	73,485.80
合 计		33,148.07	73,485.80

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上市中介机构费用	19,706,038.04	1,213,600.00	2,490,000.00
合 计	19,706,038.04	1,213,600.00	2,490,000.00

(四十三) 现金流量表的补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
净利润	108,436,140.49	115,576,204.22	61,807,462.20
加：资产减值准备/信用减值准备	2,081,426.84	-2,778,631.50	-210,824.90
固定资产折旧	15,436,231.59	13,889,805.85	11,675,682.02
无形资产摊销	2,103,241.68	2,073,885.31	1,872,946.38
长期待摊费用的摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)		63,227.07	141,842.58
固定资产报废损失(减：收益)	319,409.67	9,285.77	84,331.30
公允价值变动损失		212,900.00	-168,400.00
财务费用	4,364,680.26	23,374,884.72	19,711,283.96
投资损失(减：收益)	-2,560,866.98	-50,342.59	-73,485.80
递延所得税资产减少(减：增加)	-819,932.38	-89,207.29	81,011.12
递延所得税负债增加(减：减少)		-25,260.00	25,260.00
存货的减少(减：增加)	-42,220,039.62	3,122,868.61	-24,748,248.20
经营性应收项目的减少(减：增加)	-26,314,654.44	-75,885,779.37	-55,792,978.19
经营性应付项目的增加(减：减少)	15,938,853.42	17,952,788.98	20,493,159.88
其 他	244,431.64		
经营活动产生的现金流量净额	77,008,922.17	97,446,629.78	34,899,042.35
2、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	121,196,261.10	53,849,724.30	45,397,356.23
减：现金的期初余额	53,849,724.30	45,397,356.23	21,613,219.94
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	67,346,536.80	8,452,368.07	23,784,136.29

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一、现金	121,196,261.10	53,849,724.30	45,397,356.23
其中：库存现金	48,649.32	36,018.60	21,252.51
可随时用于支付的银行存款	121,146,170.76	53,708,508.77	45,223,048.31
可随时用于支付的其他货币资金	1,441.02	105,196.93	153,055.41

二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	121,196,261.10	53,849,724.30	45,397,356.23

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.12.31	受限原因
无形资产	9,675,084.77	综合授信协议对应的最高额抵押合同未到期
货币资金	1,422,256.94	受限制的诉讼保全款

——公司与中国银行股份有限公司中山分行签订综合授信协议，同时签订最高额抵押合同，担保最高债权额60,000,000.00元，担保期限为2017年1月1日至2028年12月31日。截至2019年12月31日，公司在该综合授信协议下的银行借款已全部还清。

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2019.12.31 外币余额	折算汇率	2019.12.31 折算人民币余额
货币资金			1,601,607.03
其中：美元	123,196.24	6.9762	859,441.62
港币	828,513.04	0.89578	742,165.41
应收账款			22,551,743.59
其中：美元	2,497,903.78	6.9762	17,425,876.35
欧元	302,172.74	7.8155	2,361,631.05
港币	2,749,708.57	0.89578	2,463,133.94
新加坡元	58,196.38	5.1739	301,102.25

2. 境外经营实体说明

公司下属子公司日丰电缆国际有限公司位于中国香港特别行政区，其选择以人民币作为记账本位币，自成立起未发生变化。

(四十六) 政府补助

1. 政府补助情况

种类	2019 年度收到的金额	2018 年度收到的金额	2017 年度收到的金额	列报项目
与资产相关				其他收益
与收益相关	4,694,877.91	212,000.00	318,000.00	其他收益

种类	2019 年度收到的金额	2018 年度收到的金额	2017 年度收到的金额	列报项目
与收益相关	4,897,602.90	4,623,454.45	742,054.17	营业外收入
合计	9,592,480.81	4,835,454.45	1,060,054.17	/

续上表

种类	计入 2019 年度损益的金额	计入 2018 年度损益的金额	计入 2017 年度损益的金额
与资产相关	886,194.29	334,048.57	160,000.00
与收益相关	4,694,877.91	212,000.00	318,000.00
与收益相关	4,897,602.90	4,623,454.45	742,054.17
合计	10,478,675.10	5,169,503.02	1,220,054.17

——政府补助具体项目详见附注五、（三十三）和五、（三十九）。

## 2. 政府补助退回情况

无

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下的企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下的企业合并。

### （三）处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司事项。

### （四）其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因
中山市日丰智能电气有限公司	2019 年新设成立

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东日丰国际电工有限公司	广东中山	广东中山	生产及销售	100.00		收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
日丰电缆国际有限公司	香港九龙	香港九龙	进出口贸易	100.00		新设
安徽日丰科技有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	生产及销售	100.00		新设
中山市日丰智能电气有限公司	广东中山	广东中山	生产及销售	69.00		新设

## 2. 重要的非全资子公司

无

(二) 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况参见本附注五相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。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。

### (一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司会对新客户的信用风险进行评估，并对每一客户设置了赊销限额，一旦应收账款余额超过该赊销限额，则要求客户付款或经公司管理层审核后，方能安排生产和发货。

公司通过审核应收账款的月度账龄分析情况以及监控客户的回款情况来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。一旦出现异常情况，公司及时采取必要催款措施，包含采取诉讼手段。

### (二) 流动风险

流动风险，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以及对未来12个月现金流量的滚动预测，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。

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务主要以美元作为结算货币，以规避贸易中面临的汇率风险。

#### 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。因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

#### 3. 其他价格风险

无

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019. 12. 31 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			145,452,901.03	145,452,901.03
其中：应收款项融资			145,452,901.03	145,452,901.03
持续以公允价值计量的资产总额			145,452,901.03	145,452,901.03

## 十、关联方及关联交易

### （一）公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	身份	控股股东对本企业的持股比例（%）	控股股东对本企业的表决权比例（%）
冯就景	控股股东	境内自然人	61.11	61.11

(二) 本公司的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
罗燕芳	控股股东之配偶
冯宇华	控股股东之子，持有公司 1.88%股份

(四) 关联交易情况

1. 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保方式	担保内容	最高担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
冯就景、罗燕芳	广东日丰电缆股份有限公司	保证担保	提供连带责任保证担保	130,000,000.00	2013.1.1-2018.12.31	是
冯就景	广东日丰电缆股份有限公司	保证担保	提供连带责任保证担保	150,000,000.00	2013.6.1-2017.1.17	是
冯就景	广东日丰电缆股份有限公司	保证担保	提供连带责任保证担保	240,000,000.00	2015.9.22-2017.3.30	是
冯就景、罗燕芳	广东日丰电缆股份有限公司	保证担保	提供连带责任保证担保	40,000,000.00	2015.12.10-2025.12.31	否
冯就景、罗燕芳	广东日丰电缆股份有限公司	保证担保	提供连带责任保证担保	170,000,000.00	2016.1.1-2022.12.31	否
冯就景	广东日丰电缆股份有限公司	保证担保	提供连带责任保证担保	240,000,000.00	2017.3.1-2020.3.31	否
冯就景、罗燕芳	广东日丰电缆股份有限公司	保证担保	提供连带责任保证担保	50,000,000.00	2018.5.11-2021.5.11	否
冯就景、罗燕芳、冯宇华	广东日丰电缆股份有限公司	保证担保	提供连带责任保证担保	50,000,000.00	2018.6.8-2019.6.7	是
冯就景	广东日丰电缆股份有限公司	保证担保	提供连带责任保证担保	84,000,000.00	2018.11.1-2022.12.31	否
冯就景	广东日丰电缆股份有限公司	保证担保	提供连带责任保证担保	100,000,000.00	2019.6.12-2020.6.11	否

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
董事、监事及高级管理人员报酬	2,858,856.00	2,575,623.00	2,427,526.37

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

2019年度，公司同中山市拓昊电器有限公司以及自然人周鹏共同出资人民币1000万元，设立中山市日丰智能电气有限公司，合作协议约定公司出资690万元，持有合资公司69%股权。截至2019年12月31日，公司实缴出资金额为20万元。

### （二）重要或有事项

截至2019年12月31日，公司不存在应披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）2019年度利润分配情况

2020年5月20日，公司2019年度股东大会决议审议通过了关于公司2019年度利润分配的议案，以公司2019年12月31日总股本172,079,292股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.20元（含税），合计派发现金股利20,649,515.04元（含税）。本年度不送红股、不以公积金转增股本。公司已于2020年5月29日发放股利20,649,515.04元。

### （二）公司拟公开发行可转换公司债券项目

公司于2020年7月28日召开第四届董事会第四次会议，于2020年8月13日召开2020年度第二次临时股东大会决议，审议通过了关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案，同意公司向中国证券监督管理委员会申请公开发行总额不超过人民币38,000.00万元（含本数）的可转换公司债券，债券期限为自发行之日起6年，票面利率在发行前根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。本议案尚需中国证券监督管理委员会批准后方可实施。

### （三）2020年限制性股票激励计划

2020年9月9日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，向49名激励对象首次授予179.9836万股限制性股票。

截至本财务报表批准报出日，除上述事项外，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

项 目	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,213,757.14	1.65	5,934,439.59	95.50	279,317.55
其中：合并范围内关联方客户	279,317.55	0.07			279,317.55
其他客户	5,934,439.59	1.58	5,934,439.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	369,545,344.47	98.35	6,291,562.88	1.70	363,253,781.59
其中：空调连接线组件和小家电配线组件客户组合	296,520,568.30	78.92	470,104.46	0.16	296,050,463.84
特种装备电缆和其他客户组合	73,024,776.17	19.43	5,821,458.42	7.97	67,203,317.75
合 计	375,759,101.61	100.00	12,226,002.47	3.25	363,533,099.14

续上表

项 目	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	378,673,263.90	98.88	7,039,968.18	1.86	371,633,295.72
其中：账龄组合	377,034,928.61	98.45	7,039,968.18	1.87	369,994,960.43
合并范围内关联方	1,638,335.29	0.43			1,638,335.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,299,045.72	1.12	4,299,045.72	100.00	
合 计	382,972,309.62	100.00	11,339,013.90	2.96	371,633,295.72

## 2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

项 目	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
新乡克瑞重型机械科技股份有限公司	697,943.58	697,943.58	100.00	预计无法回收
四川川起起重设备有限公司	664,837.64	664,837.64	100.00	预计无法回收
君建重工科技有限公司	650,044.00	650,044.00	100.00	预计无法回收
大连华誉起重运输机器有限公司	598,121.72	598,121.72	100.00	预计无法回收
厦门天壹重工有限公司	465,418.10	465,418.10	100.00	预计无法回收
宁波康迪电子科技有限公司	355,570.50	355,570.50	100.00	预计无法回收
辽源市合利建筑机械有限责任公司	326,444.00	326,444.00	100.00	预计无法回收
青岛宝达锻造机械有限公司	323,389.07	323,389.07	100.00	预计无法回收
宁波杰思罗电器有限公司	284,711.60	284,711.60	100.00	预计无法回收
江西龙腾工程机械有限公司	265,153.40	265,153.40	100.00	预计无法回收
广东野村科技电器有限公司	207,155.75	207,155.75	100.00	预计无法回收
四川科宇机械成套设备有限公司	204,910.00	204,910.00	100.00	预计无法回收
天津市天兴机械制造有限公司	160,958.00	160,958.00	100.00	预计无法回收
湖北格泰重工机械有限公司	150,821.80	150,821.80	100.00	预计无法回收
其他客户	578,960.43	578,960.43	100.00	预计无法回收
合 计	5,934,439.59	5,934,439.59	100.00	/

## 3. 预期信用损失法下按照不同风险组合计提坏账准备的应收账款

### 组合1：空调连接线组件和小家电配线组件客户

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	296,072,799.16	144,404.61	0.05
1至2年	130,075.71	32,971.89	25.35
2至3年	60,491.22	35,525.75	58.73
3年以上	257,202.21	257,202.21	100.00
合 计	296,520,568.30	470,104.46	0.16

### 组合2：特种装备电缆和其他客户

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,811,634.20	1,233,218.10	2.10

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	12,545,231.78	3,081,193.23	24.56
2 至 3 年	334,912.12	174,049.02	51.97
3 年以上	1,332,998.07	1,332,998.07	100.00
合 计	73,024,776.17	5,821,458.42	7.97

#### 4. 坏账准备计提情况

项 目	2018. 12. 31	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	核销	会计政策变更	
应收账款	11,339,013.90	988,835.67			-101,847.10	12,226,002.47
合 计	11,339,013.90	988,835.67			-101,847.10	12,226,002.47

#### 5. 本期实际核销的应收账款

无

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项 目	账面余额	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
单位 1	24,195,695.68	6.44	12,097.85
单位 2	17,648,378.13	4.70	8,824.19
单位 3	14,864,484.30	3.96	7,432.24
单位 4	13,937,364.79	3.71	6,968.68
单位 5	11,294,318.01	3.01	5,647.16
合 计	81,940,240.91	21.82	40,970.12

#### 7. 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### 8. 本期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

无

#### (二) 其他应收款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,388,330.35	16,216,112.83
合 计	37,388,330.35	16,216,112.83

### 1. 其他应收款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他应收款账面余额	40,896,777.91	19,771,808.95
减：坏账准备	3,508,447.56	3,555,696.12
合 计	37,388,330.35	16,216,112.83

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
往来款	39,098,878.94	19,113,911.37
保证金	1,109,185.59	165,539.59
代缴社保费	489,954.05	393,908.95
员工备用金	174,276.33	65,001.04
其 他	24,483.00	33,448.00
合 计	40,896,777.91	19,771,808.95

#### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018年12月31日余额	79,936.96		3,475,759.16	3,555,696.12
首次执行新金融工具准则的调整金额	-57,675.42			-57,675.42
2019年1月1日余额	22,261.54		3,475,759.16	3,498,020.70
2019年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	10,426.86			10,426.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	32,688.40		3,475,759.16	3,508,447.56

按账龄披露

账龄	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	37,391,883.45	91.43	16,104,462.20	81.45
1 至 2 年	3,052.30	0.01	628,963.75	3.18
2 至 3 年	556,259.16	1.36	93,100.00	0.47
3 年以上	2,945,583.00	7.20	2,945,283.00	14.90
合 计	40,896,777.91	100.00	19,771,808.95	100.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018. 12. 31	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	核销	会计政策变更	
其他应收款	3,555,696.12	10,426.86			-57,675.42	3,508,447.56
合 计	3,555,696.12	10,426.86			-57,675.42	3,508,447.56

(4) 本期实际核销的其他应收款

无

(5) 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	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东日丰国际电工有限公司	往来款	22,011,827.02	1 年以内	53.82	
安徽日丰科技有限公司	往来款	10,698,982.89	1 年以内	26.16	
广州金创利经贸有限公司	往来款	3,475,759.16	5 年以上	8.50	3,475,759.16
日丰电缆国际有限公司	往来款	2,912,309.87	1 年以内	7.12	
浙江运达风电股份有限公司	往来款	800,000.00	1 年以内	1.96	4,000.00
合 计	/	39,898,878.94	/	97.56	3,479,759.16

(6) 本期涉及政府补助的应收款项

无

(7) 本期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 本期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### （三）长期股权投资

项 目	2019. 12. 31			2018. 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
对子公司投资	34,510,940.00		34,510,940.00	34,310,940.00		34,310,940.00
合 计	34,510,940.00		34,510,940.00	34,310,940.00		34,310,940.00

#### （1）对子公司投资

被投资单位	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东日丰国际电工有限公司	9,510,000.00			9,510,000.00		
日丰电缆国际有限公司	810,940.00			810,940.00		
安徽日丰科技有限公司	23,990,000.00			23,990,000.00		
中山市日丰智能电气有限公司		200,000.00		200,000.00		
合 计	34,310,940.00	200,000.00		34,510,940.00		

### （四）营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,502,598,590.02	1,233,662,403.51	1,509,826,605.56	1,223,523,052.91	1,229,695,183.69	1,019,633,480.89
其他业务	37,366,548.26	38,860,959.34	45,194,822.22	45,805,576.37	39,112,023.08	39,374,412.57
合 计	1,539,965,138.28	1,272,523,362.85	1,555,021,427.78	1,269,328,629.28	1,268,807,206.77	1,059,007,893.46

### （五）投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期货账户平仓盈亏	-13,295.00	33,148.07	73,485.80
理财产品收益	2,574,161.98	17,194.52	
合 计	2,560,866.98	50,342.59	73,485.80

## 十五、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

公司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解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算合并财务报表非经常性损益项目。

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-319,409.67	-63,227.07	-141,842.58
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,478,675.10	5,169,503.02	1,220,054.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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；	-13,295.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	416,445.85	1,365,143.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,747.10	-806,921.15	-678,687.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,574,161.98	17,194.52	
小 计	13,001,831.16	5,681,692.38	399,524.27
减：所得税影响额	2,008,196.89	893,302.51	59,729.48
少数股东权益影响额			
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	10,993,634.27	4,788,389.87	339,794.79

## （二）合并财务报表净资产收益率和每股收益

公司根据中国证监会《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）》的要求计算公司报告期内合并财务报表净资产收益率和每股收益。

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
			基本每股收益	稀释每股收益
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	14.03	0.69	0.69
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.60	0.62	0.62
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	27.26	0.90	0.90
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.13	0.86	0.86
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	18.43	0.48	0.48
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.33	0.48	0.48



统一社会信用代码  
91350100084343026U

# 营业执照



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”了解  
更多登记、备案、  
许可、监管信息。

(副本) 副本编号: 1 - 1

名称 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 林宝明

经营范围 审查会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



成立日期 2013年12月09日

合伙期限 2013年12月09日至长期

主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

登记机关





# 会计师事务所 执业证书

名称:

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

林宝明

经营场所:

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

35010001

批准执业文号:

闽财会(2013)46号

批准执业日期:

2013年11月29日



证书序号: 0001939

## 说明

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

发证机关: 福建省财政厅

二〇一三年十一月二十五日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000395

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：林宝明

证书号：47

发证时间：二〇一九年十月十日

证书有效期至：二〇二一年十月十日



姓名 冯军  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1982-10-14  
 Date of birth  
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 342126198210149037  
 Identity card No.



证书编号: 440100790050  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年九月十二日  
 Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发



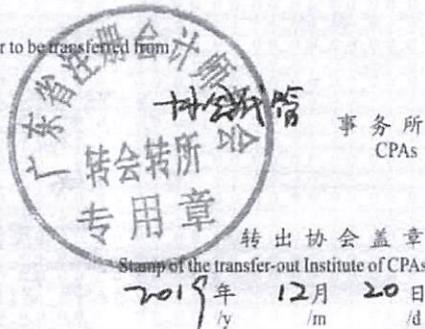
冯军(440100790050), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



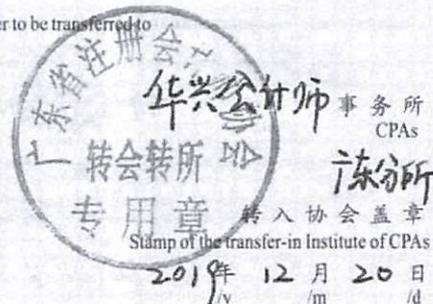
440100790050

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to





姓名 何思敏  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1990-03-08  
 Date of birth  
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所  
 Working unit (特殊普通合伙)  
 身份证号码 44522419900308692X  
 Identity card No.



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020 年 4 月 13 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020 年 4 月 13 日  
 /y /m /d

证书编号: 440100790205  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 03 日  
 Date of issuance /y /m /d