

广东日丰电缆股份有限公司
IPO 申报审计报告

广会审字[2019]G14003650655 号

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表	10
母公司利润表	11
合并现金流量表	12
母公司现金流量表.....	13
合并股东权益变动表	14-15
母公司股东权益变动表	16-17
财务报表附注	18-85

防伪条形码：



00202019010015502114



防伪编号： 00202019010015502114

报告文号： 广会审字[2019]G14003650655号

委托单位名称： 广东日丰电缆股份有限公司

被审验单位名称： 广东日丰电缆股份有限公司(合并报告)

被审单位所在地： 中山

事务所名称： 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期： 2019-01-14

报备时间： 2019-01-14 15:07

签名注册会计师： 王韶华

陈丹燕

广东日丰电缆股份有限公司(合并报告) 2018年度财务报表审计报告

事务所名称： 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 020-83939698

传 真： 020-83800977

通讯地址： 广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电 子 邮 件： huang-ym@gpcpa.cn

事务所网址： <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址： <http://www.gdicpa.org.cn>

审 计 报 告

广会审字[2019]G14003650655 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“日丰电缆”或“公司”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了日丰电缆2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度的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，我们独立于日丰电缆，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收票据及应收账款的减值

1. 事项描述

如财务报表附注“三、11 应收款项”、“五、3 应收票据及应收账款”所述，2018年12月31日，日丰电缆合并应收票据账面余额132,435,806.26元，坏账准备156,032.84元；日丰电缆合并应收账款账面余额381,338,859.77元，坏账准备11,339,288.31元。2017年12月31日，日丰电缆合并应收票据账面余额131,417,520.28元，坏账准备511,736.55元；日丰电缆合并应收账款账面余额305,258,114.23元，坏账准备13,167,952.74元。

由于日丰电缆管理层在确定应收票据及应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收票据及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，因此我们将应收票据及应收账款的减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对日丰电缆应收票据及应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解公司与应收票据及应收账款管理相关的制度设计并测试其执行情况；

（2）查阅同行业可比上市公司定期报告，分析公司坏账计提政策及计提比例与同行业可比上市公司相比是否存在差异；

（3）检查与票据交易相关的主要购销合同，核实票据结算金额是否与交易款项金额相匹配，票据结算是否具有真实交易背景；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款项金额相匹配，应收账款是否具有真实交易背景；

（4）获取并审阅公司应收账款明细账，复核公司应收票据、应收账款坏账准备计提是否正确；对于账龄较长的应收账款，了解长期挂账原因并分析其可收回性，复核坏账准备计提是否充足；

（5）报告期各期末对应收票据进行实地盘点，重点核实应收票据金额、背书人或出票人是否与企业票据备查簿上一致，是否具有真实交易背景；

（6）对于单独计提坏账准备的应收票据、应收账款，获取并审阅单项计提坏账准备的依据，复核公司单项计提坏账准备依据合理性；

(7) 对于期末余额较大的应收票据、应收账款，结合函证和期后回款情况检查，复核本期应收票据、应收账款真实性。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如附注“三、22 收入确认原则”、“五、25 营业收入、营业成本”所述，2018 年度，日丰电缆合并营业收入 1,553,790,299.64 元；2017 年度，日丰电缆合并营业收入 1,264,078,145.44 元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对日丰电缆收入确认事项，我们实施了如下程序：

- (1) 了解、评估公司与销售和收款相关的制度设计情况并测试其执行情况；
- (2) 向公司管理层、治理层进行访谈，了解公司经营环境及经营状况，评价公司管理层是否诚信，是否存在舞弊风险；
- (3) 检查公司主要客户合同、订单、签收单，复核公司收入确认是否符合相关合同、订单约定，是否符合公司制定的收入确认政策；
- (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) 向客户函证应收账款余额和当期销售额；
- (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) 选取样本实施截止测试，复核公司收入确认是否记录在正确的会计期间；
- (8) 选取样本实施细节测试，检查确认收入的资料是否充分，收入核算是否准确。

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电缆的持续经营能力，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电缆、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日丰电缆的财务报告过程。

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：

(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，就可能导致对日丰电缆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电缆不能持续经营。

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

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

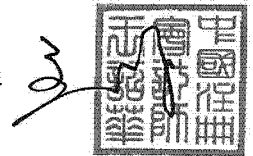
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师：王韶华
(项目合伙人)



中国注册会计师：陈丹燕



中国 广州

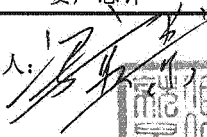
二〇一九年一月十四日

合并资产负债表


编制单位: 广东日丰电缆股份有限公司

单位: 人民币元

资产	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金	五、1	53,951,761.80	45,468,386.23	21,613,219.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	-	168,400.00	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据及应收账款	五、3	502,279,344.88	422,995,945.22	372,357,097.32
其中: 应收票据	五、3	132,279,773.42	130,905,783.73	113,407,862.29
应收账款	五、3	369,999,571.46	292,090,161.49	258,949,235.03
预付款项	五、4	4,755,300.39	2,701,016.56	234,839.16
其他应收款	五、5	1,766,122.92	4,742,139.59	1,226,902.19
其中: 应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、6	113,910,489.44	116,765,416.40	90,818,192.19
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、7	2,163,850.36	755,883.65	98,170.51
流动资产合计		678,826,869.79	593,597,187.65	486,348,421.31
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、8	115,798,835.83	103,899,556.71	86,695,830.13
在建工程	五、9	12,439,219.78	13,727,342.82	9,945,442.36
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、10	71,733,144.82	73,419,097.39	65,495,109.77
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五、11	3,865,360.43	3,776,153.14	3,857,164.26
其他非流动资产	五、12	1,172,358.26	1,259,593.30	2,407,152.36
非流动资产合计		205,008,919.12	196,081,743.36	168,400,698.88
资产总计		883,835,788.91	789,678,931.01	654,749,120.19

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





合并资产负债表(续)

编制单位:广东日丰电缆股份有限公司

单位:人民币元

负债及股东权益	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:				
短期借款	五、13	159,473,000.00	199,024,650.00	158,500,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	五、14	44,500.00	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据及应付账款	五、15	190,156,978.62	178,770,065.94	151,794,303.12
预收款项	五、16	5,778,818.09	3,865,096.70	5,270,677.23
应付职工薪酬	五、17	14,892,805.71	11,744,764.22	7,720,738.45
应交税费	五、18	9,190,686.27	7,803,027.51	6,854,194.56
其他应付款	五、19	7,338,264.16	6,727,486.23	4,538,088.62
其中: 应付利息	五、19	332,597.20	541,480.67	192,813.75
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		-	-	-
流动负债合计		386,875,052.85	407,935,090.60	334,678,001.98
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五、20	15,202,337.27	15,536,385.84	15,696,385.84
递延所得税负债	五、11	-	25,260.00	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		15,202,337.27	15,561,645.84	15,696,385.84
负债合计		402,077,390.12	423,496,736.44	350,374,387.82
股东权益:				
股本	五、21	129,059,292.00	129,059,292.00	129,059,292.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积	五、22	27,550,444.00	27,550,444.00	27,550,444.00
其他综合收益		-	-	-
盈余公积	五、23	42,299,885.25	30,539,061.73	24,336,740.89
未分配利润	五、24	282,848,777.54	179,033,396.84	123,428,255.48
归属于母公司股东权益合计		481,758,398.79	366,182,194.57	304,374,732.37
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		481,758,398.79	366,182,194.57	304,374,732.37
负债和股东权益总计		883,835,788.91	789,678,931.01	654,749,120.19

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: 人民币元

资产	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金		48,510,855.09	42,758,574.30	19,192,425.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	168,400.00	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据及应收账款	十三、1	503,913,069.14	425,924,844.70	374,506,016.88
其中: 应收票据	十三、1	132,279,773.42	130,905,783.73	113,407,862.29
应收账款	十三、1	371,633,295.72	295,019,060.97	261,098,154.59
预付款项		4,610,816.91	2,689,781.47	233,745.77
其他应收款	十三、2	16,216,112.83	4,902,173.62	2,737,603.33
其中: 应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		111,884,097.11	116,503,372.42	90,809,804.13
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	-	-
流动资产合计		685,215,467.71	592,947,146.51	487,479,595.46
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十三、3	34,310,940.00	28,560,940.00	28,560,940.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		88,318,162.70	93,708,588.55	80,947,557.54
在建工程		6,782,496.35	2,264,369.23	8,361,330.54
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		53,148,368.61	54,421,617.06	46,084,925.32
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		2,350,608.18	2,864,870.13	3,134,569.39
其他非流动资产		638,698.26	48,673.30	1,829,552.36
非流动资产合计		185,549,274.10	181,869,058.27	168,918,875.15
资产总计		870,764,741.81	774,816,204.78	656,398,470.61

法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 




母公司资产负债表(续)


编制单位:广东日丰电缆股份有限公司

单位:人民币元

负债及股东权益	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:				
短期借款		140,000,000.00	199,024,650.00	158,500,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		44,500.00	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据及应付账款		216,048,660.91	180,903,835.41	158,704,888.51
预收款项		5,778,818.09	3,856,233.49	5,270,677.23
应付职工薪酬		6,812,320.63	5,277,946.04	3,411,693.45
应交税费		7,743,434.32	6,077,181.88	5,560,327.33
其他应付款		6,302,966.77	9,075,292.04	16,238,286.59
其中: 应付利息		186,083.34	541,480.67	192,813.75
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		-	-	-
流动负债合计		382,730,700.72	404,215,138.86	347,685,873.11
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		662,500.00	812,500.00	972,500.00
递延所得税负债		-	25,260.00	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		662,500.00	837,760.00	972,500.00
负债合计		383,393,200.72	405,052,898.86	348,658,373.11
股东权益:				
股本		129,059,292.00	129,059,292.00	129,059,292.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积		27,550,444.00	27,550,444.00	27,550,444.00
其他综合收益		-	-	-
盈余公积		42,299,885.25	30,539,061.73	24,336,740.89
未分配利润		288,461,919.84	182,614,508.19	126,793,620.61
股东权益合计		487,371,541.09	369,763,305.92	307,740,097.50
负债和股东权益总计		870,764,741.81	774,816,204.78	656,398,470.61

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

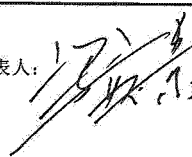
会计机构负责人: 

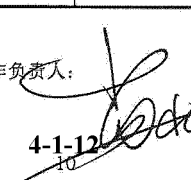
合并利润表

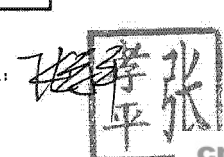
编制单位:广东日丰电缆股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	五、25	1,553,790,299.64	1,264,078,145.44	840,487,638.55
其中:营业收入	五、25	1,553,790,299.64	1,264,078,145.44	840,487,638.55
二、营业总成本		1,421,827,462.68	1,191,689,007.55	783,726,204.07
其中:营业成本	五、25	1,255,942,598.38	1,044,834,311.35	672,604,959.10
税金及附加	五、26	9,014,490.92	7,271,913.37	5,416,851.75
销售费用	五、27	44,837,826.59	41,260,628.90	34,035,188.39
管理费用	五、28	42,239,912.69	35,298,704.03	33,126,832.01
研发费用	五、29	49,621,049.48	40,492,496.45	27,899,545.69
财务费用	五、30	22,950,216.12	22,741,778.35	8,350,052.84
其中:利息费用	五、30	23,823,055.56	20,368,889.35	10,052,194.13
利息收入	五、30	97,621.17	84,816.58	122,909.80
资产减值损失	五、31	-2,778,631.50	-210,824.90	2,292,774.29
加:其他收益	五、32	546,048.57	478,000.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、33	50,342.59	73,485.80	-173,642.29
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、34	-212,900.00	168,400.00	148,900.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、35	-63,227.07	-141,842.58	31,230.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		132,283,101.05	72,967,181.11	56,767,922.53
加:营业外收入	五、36	4,973,971.67	839,893.52	2,627,743.56
减:营业外支出	五、37	1,157,438.37	776,526.67	581,483.58
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		136,099,634.35	73,030,547.96	58,814,182.51
减:所得税费用	五、38	20,523,430.13	11,223,085.76	8,968,247.12
五、净利润(亏损以“-”号填列)		115,576,204.22	61,807,462.20	49,845,935.39
(一)按经营持续性分类				
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		115,576,204.22	61,807,462.20	49,845,935.39
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
(二)按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润		115,576,204.22	61,807,462.20	49,845,935.39
2、少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
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		115,576,204.22	61,807,462.20	49,845,935.39
归属于母公司股东的综合收益总额		115,576,204.22	61,807,462.20	49,845,935.39
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益:				
(一)基本每股收益		0.90	0.48	0.39
(二)稀释每股收益		0.90	0.48	0.39

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

4-1-12

母公司利润表

编制单位: 广东日丰电缆股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三、4	1,555,021,427.78	1,268,807,206.77	845,161,137.50
减: 营业成本	十三、4	1,269,328,629.28	1,059,007,893.46	683,175,235.87
税金及附加		6,721,685.09	5,281,435.19	4,184,599.89
销售费用		44,380,665.25	40,632,286.30	33,982,833.93
管理费用		31,361,448.76	28,163,751.52	28,276,684.85
研发费用		49,621,049.48	40,492,496.45	27,899,545.69
财务费用		21,470,594.48	22,822,227.79	8,267,467.25
其中: 利息费用		22,447,536.20	20,368,889.35	10,052,194.13
利息收入		89,572.79	76,472.59	120,250.98
资产减值损失		-2,804,940.94	-249,857.14	2,287,719.99
加: 其他收益		362,000.00	478,000.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	50,342.59	73,485.80	-173,642.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-212,900.00	168,400.00	148,900.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-18,896.39	-141,842.58	39,621.40
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		135,122,842.58	73,235,016.42	57,101,929.14
加: 营业外收入		4,765,332.48	831,528.60	2,619,352.86
减: 营业外支出		1,157,438.37	758,446.52	557,162.56
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		138,730,736.69	73,308,098.50	59,164,119.44
减: 所得税费用		21,122,501.52	11,284,890.08	9,004,875.73
四、净利润(亏损以“-”号填列)		117,608,235.17	62,023,208.42	50,159,243.71
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		117,608,235.17	62,023,208.42	50,159,243.71
(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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		117,608,235.17	62,023,208.42	50,159,243.71

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




合并现金流量表

编制单位: 广东日丰电缆股份有限公司


单位: 人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,349,311,392.15	1,089,125,691.99	705,494,358.34
收到的税费返还		7,004,215.64	4,108,817.51	5,781,057.70
收到的其他与经营活动有关的现金	五、39	7,877,564.87	2,538,383.53	5,485,510.36
经营活动现金流入小计		1,364,193,172.66	1,095,772,893.03	716,760,926.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,012,586,582.65	839,347,073.10	521,635,541.28
支付给职工以及为职工支付的现金		153,867,033.93	144,862,857.70	89,257,934.46
支付的各项税费		55,100,182.83	34,933,475.67	22,943,220.42
支付的其他与经营活动有关的现金	五、39	45,192,743.47	41,730,444.21	40,151,547.59
经营活动现金流出小计		1,266,746,542.88	1,060,873,850.68	673,988,243.75
经营活动产生的现金流量净额		97,446,629.78	34,899,042.35	42,772,682.65
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		33,017,194.52	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		228,492.43	75,169.90	390,520.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五、39	33,148.07	73,485.80	589,530.91
投资活动现金流入小计		33,278,835.02	148,655.70	980,051.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,924,078.54	29,935,594.72	9,581,795.35
投资所支付的现金		33,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		57,924,078.54	29,935,594.72	9,581,795.35
投资活动产生的现金流量净额		-24,645,243.52	-29,786,939.02	-8,601,743.68
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		-	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
借款所收到的现金		226,275,120.96	255,524,650.00	211,690,629.84
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、39	-	-	43,414.40
筹资活动现金流入小计		226,275,120.96	255,524,650.00	211,734,044.24
偿还债务所支付的现金		264,677,280.00	215,000,000.00	275,500,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		24,031,939.03	20,020,222.43	10,172,109.54
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、39	1,213,600.00	2,490,000.00	-
筹资活动现金流出小计		289,922,819.03	237,510,222.43	285,672,109.54
筹资活动产生的现金流量净额		-63,647,698.07	18,014,427.57	-73,938,065.30
四、汇率变动对现金的影响		-701,320.12	657,605.39	852,752.17
五、现金及现金等价物净增加额		8,452,368.07	23,784,136.29	-38,914,374.16
加: 期初现金及现金等价物余额		45,397,356.23	21,613,219.94	60,527,594.10
六、期末现金及现金等价物余额		53,849,724.30	45,397,356.23	21,613,219.94

法定代表人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



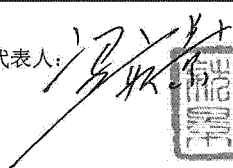


母公司现金流量表

编制单位: 广东日丰电缆股份有限公司

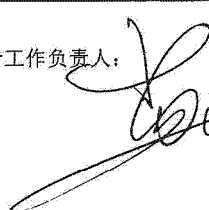

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,359,471,375.02	1,098,845,020.81	710,222,946.26
收到的税费返还		7,004,215.64	4,108,817.51	5,781,057.70
收到的其他与经营活动有关的现金		5,179,228.08	1,389,514.50	4,085,628.09
经营活动现金流入小计		1,371,654,818.74	1,104,343,352.82	720,089,632.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,085,221,852.70	935,072,415.95	580,350,677.94
支付给职工以及为职工支付的现金		85,828,217.25	74,841,777.41	47,035,483.10
支付的各项税费		36,428,826.17	19,691,144.70	14,029,061.30
支付的其他与经营活动有关的现金		57,424,264.69	47,094,935.62	38,706,776.93
经营活动现金流出小计		1,264,903,160.81	1,076,700,273.68	680,121,999.27
经营活动产生的现金流量净额		106,751,657.93	27,643,079.14	39,967,632.78
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		33,017,194.52	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		138,837.25	75,169.90	370,520.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		33,148.07	73,485.80	589,530.91
投资活动现金流入小计		33,189,179.84	148,655.70	960,051.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,527,301.32	23,088,121.53	7,199,191.94
投资所支付的现金		38,750,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		51,277,301.32	23,088,121.53	7,199,191.94
投资活动产生的现金流量净额		-18,088,121.48	-22,939,465.83	-6,239,140.27
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		-	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
借款所收到的现金		182,002,120.96	255,524,650.00	211,690,629.84
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	43,414.40
筹资活动现金流入小计		182,002,120.96	255,524,650.00	211,734,044.24
偿还债务所支付的现金		239,877,280.00	215,000,000.00	275,500,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		22,802,933.53	20,020,222.43	10,172,109.54
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,213,600.00	2,490,000.00	-
筹资活动现金流出小计		263,893,813.53	237,510,222.43	285,672,109.54
筹资活动产生的现金流量净额		-81,891,692.57	18,014,427.57	-73,938,065.30
四、汇率变动对现金的影响		-1,050,570.59	777,078.07	712,793.91
五、现金及现金等价物净增加额		5,721,273.29	23,495,118.95	-39,496,778.88
加: 期初现金及现金等价物余额		42,687,544.30	19,192,425.35	58,689,204.23
六、期末现金及现金等价物余额		48,408,817.59	42,687,544.30	19,192,425.35

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




合并股东权益变动表

编制单位：广东日丰电线电缆股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度						2017年度					
	归属于母公司股东权益			少数股东权益			归属于母公司股东权益			少数股东权益		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	129,059,292.00	27,550,444.00	-	30,539,061.73	179,033,396.84	366,182,194.57	129,059,292.00	27,550,444.00	-	24,336,740.89	123,428,255.48	304,374,732.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	129,059,292.00	27,550,444.00	-	30,539,061.73	179,033,396.84	366,182,194.57	129,059,292.00	27,550,444.00	-	24,336,740.89	123,428,255.48	304,374,732.37
三、本年增减变动金额	-	-	-	11,760,823.52	103,815,380.70	115,576,204.22	-	-	-	6,202,320.84	55,605,141.26	61,807,462.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	115,576,204.22	115,576,204.22	-	-	-	-	61,807,462.20	61,807,462.20
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	11,760,823.52	-11,760,823.52	-	-	-	-	6,202,320.84	-6,202,320.84	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	11,760,823.52	-11,760,823.52	-	-	-	-	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) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	129,059,292.00	27,550,444.00	-	42,299,885.25	282,848,777.54	481,758,398.79	129,059,292.00	27,550,444.00	-	30,539,061.73	179,033,396.84	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：

（此处有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人的签字及印章）


合并股东权益变动表(续)

编制单位:广东日丰电缆股份有限公司

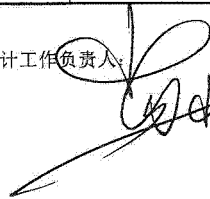

单位:人民币元

项目	2016年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	129,059,292.00	27,550,444.00	-	19,320,816.52	78,598,244.46	-	254,528,796.98	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	129,059,292.00	27,550,444.00	-	19,320,816.52	78,598,244.46	-	254,528,796.98	
三、本年增减变动金额	-	-	-	5,015,924.37	44,830,011.02	-	49,845,935.39	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	49,845,935.39	-	49,845,935.39	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	5,015,924.37	-5,015,924.37	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,015,924.37	-5,015,924.37	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	129,059,292.00	27,550,444.00	-	24,336,740.89	123,428,255.48	-	304,374,732.37	

法定代表人




主管会计工作负责人

会计机构负责人:






母公司股东权益变动表

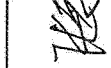
编制单位: 广东日丰电缆股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2018年度						2017年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	129,059,292.00	27,550,444.00	-	30,539,061.73	182,614,508.19	369,763,305.92	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	129,059,292.00	27,550,444.00	-	30,539,061.73	182,614,508.19	369,763,305.92	129,059,292.00	27,550,444.00	-	24,336,740.89	126,793,620.61	307,740,097.50
三、本年增减变动金额	-	-	-	11,760,823.52	105,847,411.65	117,608,235.17	-	-	-	6,202,320.84	55,820,887.58	62,023,208.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	117,608,235.17	117,608,235.17	-	-	-	-	62,023,208.42	62,023,208.42
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	11,760,823.52	-11,760,823.52	-	-	-	-	6,202,320.84	-6,202,320.84	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	11,760,823.52	-11,760,823.52	-	-	-	-	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) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	129,059,292.00	27,550,444.00	-	42,299,885.25	288,461,919.84	487,371,541.09	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: 



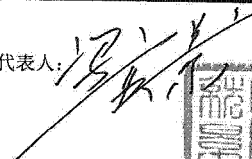

母公司股东权益变动表(续)

编制单位:广东日丰电缆股份有限公司

单位:人民币元

项目	2016年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	129,059,292.00	27,550,444.00	-	19,320,816.52	81,650,301.27	257,580,853.79
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	129,059,292.00	27,550,444.00	-	19,320,816.52	81,650,301.27	257,580,853.79
三、本年增减变动金额	-	-	-	5,015,924.37	45,143,319.34	50,159,243.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	50,159,243.71	50,159,243.71
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	5,015,924.37	-5,015,924.37	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,015,924.37	-5,015,924.37	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	129,059,292.00	27,550,444.00	-	24,336,740.89	126,793,620.61	307,740,097.50

法定代表人:

主管会计工作负责人




会计机构负责人:




一、公司基本情况

1、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，公司注册资本为 10,000,000.00 元，其中冯就景出资 9,800,000.00 元占注册资本 98.00%，李强和罗永文分别出资 100,000.00 元，各占注册资本的 1.00%。

2010 年 5 月 4 日，公司股东大会作出决议，同意股东冯就景、李强和罗永文按持股比例向公司增资 10,000,000.00 元，本次增资完成后，公司的注册资本变更为 20,000,000.00 元，其中冯就景出资 19,600,000.00 元，占注册资本 98.00%；李强和罗永文分别出资 200,000.00 元，各占注册资本 1.00%。

2010 年 7 月 28 日，公司股东大会作出决议，同意股东冯就景、李强和罗永文按持股比例向公司增资 90,000,000.00 元，本次增资完成后，公司的注册资本变更为 110,000,000.00 元，其中冯就景出资 107,800,000.00 元，占注册资本 98.00%；李强和罗永文分别出资 1,100,000.00 元，各占注册资本 1.00%。

2011 年 11 月 22 日，公司股东大会作出决议，同意股东冯就景将其持有的公司股权 3,234,000.00 股转让予冯宇华。同时李强、罗永文、孟兆滨、李泳娟、冷静、郭士尧分别向公司增资 3,675,194.00 元、2,003,876.00 元、1,790,698.00 元、716,279.00 元、596,899.00 元、596,899.00 元；本次股权转让及增资后，公司的注册资本变更为 119,379,845.00 元，其中冯就景出资 104,566,000.00 元，占注册资本的 87.59%；李强出资 4,775,194.00 元，占注册资本的 4.00%；罗永文出资 3,103,876.00 元，占注册资本的 2.60%；冯宇华出资 3,234,000.00 元，占注册资本的 2.71%；孟兆滨出资 1,790,698.00 元，占注册资本的 1.50%；李泳娟出资 716,279.00 元，占注册资本的 0.60%；郭士尧出资 596,899.00 元，占注册资本的 0.50%；冷静出资 596,899.00 元，占注册资本的 0.50%。

2013 年 7 月 20 日，公司股东大会作出决议，同意中山中科鸿业创业投资有限公司、广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司（原名称为广东中科白云新兴产业创业投资有限公司）分别向公司增资 4,517,075.00 元、5,162,372.00 元。本次增资后，公司的注册资本变更为 129,059,292.00 元，其中冯就景出资 104,566,000.00 元，占注册资本的 81.02%；李强出资 4,775,194.00 元，占注册资本的 3.70%；罗永文出资 3,103,876.00 元，占注册资本的 2.41%；冯宇华出资 3,234,000.00 元，占注册资本的 2.51%；孟兆滨出资 1,790,698.00 元，占注册资本的 1.39%；李泳娟出资 716,279.00 元，占注册资本的 0.55%；郭士尧出资 596,899.00 元，占注册资本的 0.46%；冷静出资 596,899.00 元，占注册资本的 0.46%；广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司出资 5,162,372.00 元，占注册资本的 4.00%；中山中科鸿业创业投资有限公司出资 4,517,075.00 元，占注册资本的 3.50%。

2014 年 9 月 12 日，公司股东大会作出决议，同意冷静将其持有的公司股权 596,899.00 股转让予冯就景。本次股权转让后，公司的注册资本为 129,059,292.00 元，其中冯就景出资 105,162,899.00 元，占注册资本的 81.48%；李强出资 4,775,194.00 元，占注册资本的 3.70%；罗永文出资 3,103,876.00 元，占注册资本的 2.41%；冯宇华出资 3,234,000.00 元，占注册资本的 2.51%；孟兆滨出资 1,790,698.00 元，占注册资本的 1.39%；李泳娟出资 716,279.00 元，占注册资本的 0.55%；郭士尧出资 596,899.00 元，占注册资本的 0.46%；广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司出资 5,162,372.00 元，占注册资本的 4.00%；中山中科鸿业创业投资有限公司出资 4,517,075.00 元，占注册资本的 3.50%。

2017年6月15日，中山中科鸿业创业投资有限公司分别与王雪茜、张海燕签订股权转让协议，广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司分别与王雪茜、尹建红签订股权转让协议。根据协议，中山中科鸿业创业投资有限公司将其持有公司1.18%的股份，共151.7075万股以6,841,553.00元转让给王雪茜；中山中科鸿业创业投资有限公司将其持有公司2.32%股份，共300万股以13,529,100.00元转让给张海燕；广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司将其持有公司1.68%的股份，共计216.2372万股以9,751,649.00元转让给王雪茜；广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司将其持有公司2.32%的股份，共计300万股以13,529,100.00元转让给尹建红。本期股权转让后，公司的注册资本为129,059,292.00元，其中冯就景出资105,162,899.00元，占注册资本的81.48%；李强出资4,775,194.00元，占注册资本的3.70%；罗永文出资3,103,876.00元，占注册资本的2.41%；冯宇华出资3,234,000.00元，占注册资本的2.51%；孟兆滨出资1,790,698.00元，占注册资本的1.39%；李泳娟出资716,279.00元，占注册资本的0.55%；郭士尧出资596,899.00元，占注册资本的0.46%；王雪茜出资3,679,447.00元，占注册资本的2.85%；张海燕出资3,000,000.00元，占注册资本的2.32%；尹建红出资3,000,000.00元，占注册资本的2.32%。

公司法定代表人：冯就景

公司注册地址：中山市西区广丰工业园

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。

2、合并财务报表范围

本财务报表合并范围包括公司及全资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。

3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2019年1月14日批准报出。

二、财务报表的编制基础

编制基础

公司在报告期内执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3号”）及其后续规定。

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、公司主要会计政策、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应收款项坏账准备计提、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。

1、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。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。

6、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。

7、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，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、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。

9、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。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类、确认和计量

公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；贷款和应收款项；可供出售金融资产以及持有至到期投资。

①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。

②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。

③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，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。

④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。

(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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照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。

②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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

11、应收款项

(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。

12、存货

存货分类：包括原材料、半成品、在产品、委托加工物资、产成品等。

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。

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。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益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；

③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①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

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。

21、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。

22、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，购货方在产品送货签收单上签收；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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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：

（一）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收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（二）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，主要包括按照权益法核算的被投资单位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中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

27、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。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要政策变更

财政部于2018年度发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，对财务报表的列报项目及内容进行了调整。

公司根据要求调整可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

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	2018年度	2017年度	2016年度
根据《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)，在资产负债表新增“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”科目；将“应收利息”、“应收股利”、“其他应收款”的合计数减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后金额填列在“其他应收款”，将“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”的合计数填列在“其他应付款”；在利润表中新增“研发费用”、“其中：利息费用”、“利息收入”项目，比较数据相应调整。	应收票据	-132,279,773.42	-130,905,783.73	-113,407,862.29
	应收账款	-369,999,571.46	-292,090,161.49	-258,949,235.03
	应收票据及应收账款	502,279,344.88	422,995,945.22	372,357,097.32
	应付票据	-	-1,936,863.73	-862,796.22
	应付账款	-190,156,978.62	-176,833,202.21	-150,931,506.90
	应付票据及应付账款	190,156,978.62	178,770,065.94	151,794,303.12
	应付利息	-332,597.20	-541,480.67	-192,813.75
	其他应付款	332,597.20	541,480.67	192,813.75
	管理费用	-49,621,049.48	-40,492,496.45	-27,899,545.69
	研发费用	49,621,049.48	40,492,496.45	27,899,545.69

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率
增值税	销售收入、租赁收入	10.00%、11.00%、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%

根据财政部 2018 年 4 月下发的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)规定,自 2018 年 5 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%和 11%税率的,税率分别调整为 16%、10%;原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物,出口退税率调整至 16%;原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整至 10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

公司名称	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%

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%。

2、税收优惠

公司于 2017 年 11 月通过高新技术企业复审,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 2007 年颁布的《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。

3、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

1、货币资金

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	36,018.60	21,252.51
银行存款	53,708,508.77	45,223,048.31
其他货币资金	207,234.43	224,085.41
合 计	53,951,761.80	45,468,386.23
其中：存放在境外的款项总额	4,004,263.65	369,099.59

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
期货账户持仓盈亏	-	168,400.00
合 计	-	168,400.00

3、应收票据及应收账款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	132,279,773.42	130,905,783.73
应收账款	369,999,571.46	292,090,161.49
合 计	502,279,344.88	422,995,945.22

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	121,899,718.98	-	121,899,718.98	116,139,832.23	-	116,139,832.23
商业承兑 汇票	6,716,186.68	156,032.84	6,560,153.84	11,458,691.36	511,736.55	10,946,954.81
信用证	3,819,900.60	-	3,819,900.60	3,818,996.69	-	3,818,996.69
合 计	132,435,806.26	156,032.84	132,279,773.42	131,417,520.28	511,736.55	130,905,783.73

2) 期末公司已质押的应收票据

无

3) 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
银行承兑票据	241,212,719.34	-
商业承兑票据	15,955,065.17	-
合 计	257,167,784.51	-

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

项 目	2018年12月31日				
	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

续上表

项 目	2017年12月31日				
	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	300,629,297.34	98.48	8,539,135.85	2.84	292,090,161.49
其中：账龄组合	300,629,297.34	98.48	8,539,135.85	2.84	292,090,161.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,628,816.89	1.52	4,628,816.89	100.00	-
合 计	305,258,114.23	100.00	13,167,952.74	4.31	292,090,161.49

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	/					
其中：1年以内分项	/					
90天以内	348,947,786.82	1,744,738.93	0.50	269,287,165.88	1,346,435.83	0.50
90天至1年	22,158,650.57	1,107,932.53	5.00	23,246,780.07	1,162,339.01	5.00
1年以内小计	371,106,437.39	2,852,671.46	0.77	292,533,945.95	2,508,774.84	0.86
1至2年	1,334,400.38	133,440.04	10.00	1,397,844.43	139,784.44	10.00
2至3年	778,350.27	233,505.08	30.00	1,152,757.70	345,827.31	30.00
3年以上	3,820,626.01	3,820,626.01	100.00	5,544,749.26	5,544,749.26	100.00
合 计	377,039,814.05	7,040,242.59	1.87	300,629,297.34	8,539,135.85	2.84

—单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	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	客户长期拖欠, 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	客户长期拖欠, 预计无法回收
厦门天壹重工有限公司	465,418.10	465,418.10	100.00	客户长期拖欠, 预计无法回收
广州市京龙工程机械有限公司	366,445.85	366,445.85	100.00	客户长期拖欠, 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	客户长期拖欠, 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	客户长期拖欠, 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	客户长期拖欠, 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	客户长期拖欠, 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	客户长期拖欠, 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	客户长期拖欠, 预计无法回收
其他	475,866.03	475,866.03	100.00	客户长期拖欠, 预计无法回收
合计	4,299,045.72	4,299,045.72	100.00	/

本期收回广州市京龙工程机械有限公司 1,155,143.06 元, 转回坏账准备 1,155,143.06 元。

2) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,828,664.43 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海格力电器股份有限公司	货款	23,366,740.00	1年以内	6.13	116,833.70
格力电器(合肥)有限公司	货款	21,429,569.41	1年以内	5.62	107,147.85
格力电器(郑州)有限公司	货款	19,897,393.61	1年以内	5.22	99,486.97
格力电器(重庆)有限公司	货款	17,528,988.21	1年以内	4.60	87,644.94
美的集团武汉制冷设备有限公司	货款	17,305,414.23	1年以内	4.54	86,527.07
合计	/	99,528,105.46	/	26.11	497,640.53

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	2,334,079.04	49.09	2,672,148.47	98.93
1 至 2 年	2,401,082.26	50.49	24,618.09	0.91
2 至 3 年	15,889.09	0.33	-	-
3 年以上	4,250.00	0.09	4,250.00	0.16
合 计	4,755,300.39	100.00	2,701,016.56	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占总额的比例(%)
上市中介及服务机构	非关联方	3,493,962.24	2 年以内	73.48
金发科技股份有限公司	非关联方	334,290.00	1 年以内	7.03
山东信发进出口有限公司	非关联方	137,867.22	1 年以内	2.90
上海诸江化工有限公司	非关联方	131,940.28	1 年以内	2.77
杭州科利化工股份有限公司	非关联方	89,156.61	1 年以内	1.87
合 计	/	4,187,216.35	/	88.05

5、其他应收款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	1,766,122.92	4,742,139.59
合 计	1,766,122.92	4,742,139.59

(1) 其他应收款分类披露

项 目	2018年12月31日				
	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其他应收款	3,475,759.16	64.35	3,475,759.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,925,539.45	35.65	159,416.53	8.28	1,766,122.92
其中：账龄组合	1,925,539.45	35.65	159,416.53	8.28	1,766,122.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,401,298.61	100.00	3,635,175.69	67.30	1,766,122.92

续上表

项 目	2017年12月31日				
	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其他应收款	3,685,759.16	42.35	3,685,759.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,017,877.83	57.65	275,738.24	5.50	4,742,139.59
其中：账龄组合	5,017,877.83	57.65	275,738.24	5.50	4,742,139.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,703,636.99	100.00	3,961,497.40	45.52	4,742,139.59

—期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

客 户	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理 由
广州金创利经贸有限公司	3,475,759.16	3,475,759.16	100.00	预计无法收回
合 计	3,475,759.16	3,475,759.16	100.00	/

本期收回广州金创利经贸有限公司 210,000.00 元，转回坏账准备 210,000.00 元。

—组合中，按账龄分析计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,412,002.36	73.33	70,600.12	5.00	4,889,494.83	97.44	244,474.74	5.00
1至2年	395,154.09	20.52	39,515.41	10.00	103,100.00	2.05	10,310.00	10.00
2至3年	93,100.00	4.84	27,930.00	30.00	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	7,824.00	0.16	3,912.00	50.00
4至5年	7,824.00	0.41	3,912.00	50.00	835.00	0.02	417.50	50.00
5年以上	17,459.00	0.90	17,459.00	100.00	16,624.00	0.33	16,624.00	100.00
合计	1,925,539.45	100.00	159,416.53	8.28	5,017,877.83	100.00	275,738.24	5.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 326,321.71 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	3,475,759.16	3,685,759.16
保证金	454,489.59	484,454.59
代缴社保费	1,270,998.18	1,016,787.23
员工备用金	117,767.14	121,813.50
应收出口退税	-	3,346,250.64
其他	82,284.54	48,571.87
合计	5,401,298.61	8,703,636.99

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	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	4年以内	64.35	3,475,759.16
代缴员工社保费	代缴社保费	1,270,998.18	1年以内	23.53	63,549.91
肖新国	保证金	234,000.00	2年以内	4.33	23,400.00
黄城	员工备用金	55,401.04	1年以内	1.03	2,770.05
中山市西区集体资产经营有限公司	保证金	50,000.00	2年以内	0.93	5,000.00
合计	/	5,086,158.38	/	94.17	3,570,479.12

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

(1) 存货增减变动情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	9,017,932.81	-	9,017,932.81	11,721,002.22	-	11,721,002.22
半成品	23,710,000.99	-	23,710,000.99	16,948,747.27	-	16,948,747.27
在产品	19,032,165.49	-	19,032,165.49	11,908,793.76	-	11,908,793.76
委托加工物资	6,545,836.22	-	6,545,836.22	3,505,808.45	-	3,505,808.45
产成品	56,180,032.29	575,478.36	55,604,553.93	74,192,456.77	1,511,392.07	72,681,064.70
合计	114,485,967.80	575,478.36	113,910,489.44	118,276,808.47	1,511,392.07	116,765,416.40

(2) 存货跌价准备

存货种类	2017年12月31日	本期计提额	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
产成品	1,511,392.07	-	267,941.65	667,972.06	575,478.36
合计	1,511,392.07	-	267,941.65	667,972.06	575,478.36

(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

7、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣/未认证增值税进项税	2,163,850.36	755,883.65
合计	2,163,850.36	755,883.65

8、固定资产

(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.期初余额	58,449,584.21	84,487,525.72	3,549,197.82	1,429,545.24	18,481,924.51	166,397,777.50
2.本期增加金额	9,197,210.99	13,802,680.58	63,931.62	333,086.66	2,693,180.39	26,090,090.24
(1) 购置	-	1,878,890.75	63,931.62	36,583.33	330,378.66	2,309,784.36
(2) 在建工程转入	9,197,210.99	11,923,789.83	-	296,503.33	2,362,801.73	23,780,305.88
3.本期减少金额	-	1,328,981.30	16,100.00	180,895.90	244,504.23	1,770,481.43
(1) 处置或报废	-	1,328,981.30	16,100.00	180,895.90	244,504.23	1,770,481.43
4.期末余额	67,646,795.20	96,961,225.00	3,597,029.44	1,581,736.00	20,930,600.67	190,717,386.31
二、累计折旧：						
1.期初余额	16,371,274.80	33,501,257.39	2,528,553.37	991,561.14	9,105,574.09	62,498,220.79

广东日丰电缆股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度、2017年度、2018年度

人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
2.本期增加金额	2,896,633.47	7,816,313.80	308,382.50	146,639.22	2,721,836.86	13,889,805.85
(1) 计提	2,896,633.47	7,816,313.80	308,382.50	146,639.22	2,721,836.86	13,889,805.85
3.本期减少金额	-	1,061,867.92	15,295.00	167,608.12	224,705.12	1,469,476.16
(1) 处置或报废	-	1,061,867.92	15,295.00	167,608.12	224,705.12	1,469,476.16
4.期末余额	19,267,908.27	40,255,703.27	2,821,640.87	970,592.24	11,602,705.83	74,918,550.48
三、减值准备:						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值:						
1.期末账面价值	48,378,886.93	56,705,521.73	775,388.57	611,143.76	9,327,894.84	115,798,835.83
2.期初账面价值	42,078,309.41	50,986,268.33	1,020,644.45	437,984.10	9,376,350.42	103,899,556.71

—截至2018年12月31日，固定资产期末余额中原值为57,796,127.21元，净值38,786,986.24元的房屋建筑物已经用于借款抵押。

(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

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	12,439,219.78	-	12,439,219.78	13,727,342.82	-	13,727,342.82
合 计	12,439,219.78	-	12,439,219.78	13,727,342.82	-	13,727,342.82

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2017年12月31日	本期增加	本期转固	其他减少	2018年12月31日
设备安装工程	7,350,682.45	13,931,946.05	13,952,346.16	-	7,330,282.34
其他建筑工程	6,376,660.37	8,560,236.79	9,827,959.72	-	5,108,937.44
合 计	13,727,342.82	22,492,182.84	23,780,305.88	-	12,439,219.78

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

10、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.期初余额	85,692,618.90	516,571.64	86,209,190.54
2.本期增加金额	298,806.52	89,126.22	387,932.74
(1) 外购	298,806.52	89,126.22	387,932.74
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	85,991,425.42	605,697.86	86,597,123.28
二、累计摊销			
1.期初余额	12,273,521.51	516,571.64	12,790,093.15
2.本期增加金额	2,059,030.93	14,854.38	2,073,885.31
(1) 计提	2,059,030.93	14,854.38	2,073,885.31
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	14,332,552.44	531,426.02	14,863,978.46

广东日丰电缆股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度、2017年度、2018年度

人民币元

项目	土地使用权	管理软件	合计
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	71,658,872.98	74,271.84	71,733,144.82
2.期初账面价值	73,419,097.39	-	73,419,097.39

一截至2018年12月31日，无形资产期末余额中原值65,445,780.42元，净值53,074,096.26元的土地使用权已经用于借款抵押。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

11、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	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	15,705,914.93	2,363,856.61	19,152,453.29	2,878,199.89
可抵扣亏损	5,979,315.28	1,494,828.82	3,591,813.00	897,953.25
期货持仓浮盈	44,500.00	6,675.00	-	-
合计	21,729,730.21	3,865,360.43	22,744,266.29	3,776,153.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
期货持仓浮盈	-	-	168,400.00	25,260.00
合计	-	-	168,400.00	25,260.00

(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	2018年12月31日	2017年12月31日
资产减值准备	60.27	125.47
可抵扣亏损	2,075,339.60	2,007,253.76
合 计	2,075,399.87	2,007,379.23

(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

上述可抵扣亏损属于香港子公司，根据《香港特别行政区税务条例》有关规定，可抵扣亏损无弥补期的年限规定。

12、其他非流动资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款	1,172,358.26	1,259,593.30
合 计	1,172,358.26	1,259,593.30

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	90,000,000.00	78,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	62,500,000.00
质押借款	19,473,000.00	58,524,650.00
合 计	159,473,000.00	199,024,650.00

—抵押借款期末余额 90,000,000.00 元，公司以原值 57,796,127.21 元、净值 38,786,986.24 元的房屋建筑物及原值 65,445,780.42 元、净值 53,074,096.26 元的土地使用权提供抵押担保。

—保证借款期末余额 50,000,000.00 元由冯就景、罗燕芳、冯宇华提供连带责任保证担保。

—质押借款期末余额 19,473,000.00 元由公司子公司广东日丰国际电工有限公司对本公司的应收账款 22,426,334.21 元提供质押担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

14、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
期货账户持仓盈亏	44,500.00	-
合计	44,500.00	-

15、应付票据及应付账款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	-	1,936,863.73
应付账款	190,156,978.62	176,833,202.21
合计	190,156,978.62	178,770,065.94

(1) 应付票据分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	-	1,936,863.73
合计	-	1,936,863.73

(2) 应付账款列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	185,719,234.87	174,224,882.96
1至2年	2,971,380.75	1,851,301.26
2至3年	724,945.28	334,159.71
3年以上	741,417.72	422,858.28
合计	190,156,978.62	176,833,202.21

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

无

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	5,320,808.87	3,628,111.13
1 至 2 年	222,743.86	140,091.26
2 至 3 年	138,960.57	13,446.37
3 年以上	96,304.79	83,447.94
合 计	5,778,818.09	3,865,096.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2018 年 12 月 31 日
一、短期职工薪酬	11,744,764.22	147,837,300.57	144,689,259.08	14,892,805.71
二、离职后福利	-	9,013,073.34	9,013,073.34	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	11,744,764.22	156,850,373.91	153,702,332.42	14,892,805.71

(2) 短期职工薪酬明细如下

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,730,334.22	143,502,797.45	140,352,665.96	14,880,465.71
二、职工福利费	-	1,766,766.13	1,766,766.13	-
三、社会保险费	-	1,835,935.15	1,835,935.15	-
其中：1、医疗保险费	-	1,324,295.92	1,324,295.92	-
2、工伤保险费	-	219,047.13	219,047.13	-
3、生育保险费	-	292,592.10	292,592.10	-
4、其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	461,800.00	461,800.00	-

广东日丰电缆股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度、2017年度、2018年度

人民币元

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
五、工会经费和职工教育经费	14,430.00	270,001.84	272,091.84	12,340.00
合计	11,744,764.22	147,837,300.57	144,689,259.08	14,892,805.71

(3) 离职后福利明细如下

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
设定提存计划	-	9,013,073.34	9,013,073.34	-
合计	-	9,013,073.34	9,013,073.34	-

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
一、基本养老保险费	-	8,782,886.35	8,782,886.35	-
二、失业保险费	-	230,186.99	230,186.99	-
合计	-	9,013,073.34	9,013,073.34	-

(4) 应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的应付薪酬。

18、应交税费

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	3,970,158.38	3,161,109.59
增值税	3,676,301.15	2,087,144.46
房产税	19,326.92	888,768.15
城市维护建设税	706,868.29	483,966.32
土地使用税	55,406.67	387,869.46
个人所得税	219,967.33	384,668.84
教育费附加	302,943.18	207,414.19
地方教育附加	201,962.12	138,276.13
其他	37,752.23	63,810.37
合计	9,190,686.27	7,803,027.51

19、其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	332,597.20	541,480.67
其他应付款	7,005,666.96	6,186,005.56
合计	7,338,264.16	6,727,486.23

(1) 应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	332,597.20	541,480.67
合计	332,597.20	541,480.67

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	3,520,283.98	3,310,000.00
水电费	2,355,677.22	1,492,117.28
其他	1,129,705.76	1,383,888.28
合计	7,005,666.96	6,186,005.56

2) 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无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

无

20、递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	15,536,385.84	-	334,048.57	15,202,337.27
合计	15,536,385.84	-	334,048.57	15,202,337.27

—涉及政府补助的项目

项 目	2017年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入 其他收益 金额	其他变 动	2018年12月 31日	与资产相 关/与收益 相关
船用电缆生产线 技术改造项目	541,666.67	-	100,000.00	-	441,666.67	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	270,833.33	-	50,000.00	-	220,833.33	与资产相关
安徽日丰固定资 产投资补助款	14,723,885.84	-	184,048.57	-	14,539,837.27	与资产相关
合 计	15,536,385.84	-	334,048.57	-	15,202,337.27	/

广东日丰电缆股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度

人民币元

21、股本

股东名称	2015年12月31日	当期增减	2016年12月31日	当期增减	2017年12月31日	当期增减	2018年12月31日
冯就景	105,162,899.00	-	105,162,899.00	-	105,162,899.00	-	105,162,899.00
李强	4,775,194.00	-	4,775,194.00	-	4,775,194.00	-	4,775,194.00
冯宇华	3,234,000.00	-	3,234,000.00	-	3,234,000.00	-	3,234,000.00
罗永文	3,103,876.00	-	3,103,876.00	-	3,103,876.00	-	3,103,876.00
孟兆滨	1,790,698.00	-	1,790,698.00	-	1,790,698.00	-	1,790,698.00
李泳娟	716,279.00	-	716,279.00	-	716,279.00	-	716,279.00
郭士尧	596,899.00	-	596,899.00	-	596,899.00	-	596,899.00
广东中科白云新兴产业创业投资有限公司	5,162,372.00	-	5,162,372.00	-5,162,372.00	-	-	-
中山中科鸿业创业投资有限公司	4,517,075.00	-	4,517,075.00	-4,517,075.00	-	-	-
王雪茜	-	-	-	3,679,447.00	3,679,447.00	-	3,679,447.00
张海燕	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
尹建红	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	129,059,292.00	-	129,059,292.00	-	129,059,292.00	-	129,059,292.00

广东日丰电缆股份有限公司
财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度

人民币元

—2017年6月15日，中山中科鸿业创业投资有限公司分别与王雪茜、张海燕签订股权转让协议，广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司分别与王雪茜、尹建红签订股权转让协议。根据协议，中山中科鸿业创业投资有限公司将其持有公司1.18%的股份，共151.7075万股以6,841,553.00元转让给王雪茜；中山中科鸿业创业投资有限公司将其持有公司2.32%股份，共300万股以13,529,100.00元转让给张海燕；广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司将其持有公司1.68%的股份，共计216.2372万股以9,751,649.00元转让给王雪茜；广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司将其持有公司2.32%的股份，共计300万股以13,529,100.00元转让给尹建红。根据协议，受让方在支付股权转让款后行使相应的股东权利，承担相应的股东义务，其中，王雪茜于2017年7月12日支付中山中科鸿业创业投资有限公司和广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司股权转让款，张海燕于2017年7月5日支付中山中科鸿业创业投资有限公司股权转让款，尹建红于2017年7月5日支付广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司股权转让款。

22、资本公积

项目	2015年12月31日	当期增减	2016年12月31日	当期增减	2017年12月31日	当期增减	2018年12月31日
股本溢价	27,550,444.00	-	27,550,444.00	-	27,550,444.00	-	27,550,444.00
合计	27,550,444.00	-	27,550,444.00	-	27,550,444.00	-	27,550,444.00

23、盈余公积

项目	2015年12月31日	当期增减	2016年12月31日	当期增减	2017年12月31日	当期增减	2018年12月31日
法定盈余公积	17,094,724.18	5,015,924.37	22,110,648.55	6,202,320.84	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	-	2,226,092.34	-	2,226,092.34
合计	19,320,816.52	5,015,924.37	24,336,740.89	6,202,320.84	30,539,061.73	11,760,823.52	42,299,885.25

广东日丰电缆股份有限公司
财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度

人民币元

24、未分配利润

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
调整前上期未分配利润			179,033,396.84		123,428,255.48	78,598,244.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-		-	-
调整后期初未分配利润			179,033,396.84		123,428,255.48	78,598,244.46
加：本期归属于母公司股东的净利润			115,576,204.22		61,807,462.20	49,845,935.39
减：提取法定盈余公积			11,760,823.52		6,202,320.84	5,015,924.37
应付普通股股利			-		-	-
期末未分配利润			282,848,777.54		179,033,396.84	123,428,255.48

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,509,826,605.56	1,210,965,051.02	1,230,298,356.67	1,010,508,393.80	823,799,369.02	654,897,678.27
其他业务	43,963,694.08	44,977,547.36	33,779,788.77	34,325,917.55	16,688,269.53	17,707,280.83
合 计	1,553,790,299.64	1,255,942,598.38	1,264,078,145.44	1,044,834,311.35	840,487,638.55	672,604,959.10

广东日丰电缆股份有限公司
财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度

人民币元

(2) 主营业务分产品列示如下

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
空调连接线组件	866,882,626.89	688,362,957.01	687,628,803.95	561,907,324.37	414,731,383.24	330,326,800.63
小家电配线组件	317,965,215.94	256,370,276.09	301,542,745.83	249,635,239.63	213,986,251.98	172,822,749.30
特种装备电缆	324,978,762.73	266,231,817.92	241,126,806.89	198,965,829.80	193,991,379.43	150,729,723.46
其他电缆	-	-	-	-	1,090,354.37	1,018,404.88
合 计	1,509,826,605.56	1,210,965,051.02	1,230,298,356.67	1,010,508,393.80	823,799,369.02	654,897,678.27

(3) 主营业务收入分区域情况如下

销售类型	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	比例(%)	收入	比例(%)	收入	比例(%)
外 销	243,564,102.04	16.13	177,920,262.23	14.46	152,792,184.01	18.55
内 销	1,266,262,503.52	83.87	1,052,378,094.44	85.54	671,007,185.01	81.45
合 计	1,509,826,605.56	100.00	1,230,298,356.67	100.00	823,799,369.02	100.00

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

—2018 年度

客 户	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
美的集团武汉制冷设备有限公司	83,155,196.85	5.35
珠海格力电器股份有限公司	72,721,327.84	4.68
邯郸美的制冷设备有限公司	67,161,869.86	4.32
芜湖美智空调设备有限公司	65,352,522.18	4.21
格力电器（合肥）有限公司	64,240,835.74	4.13
合 计	352,631,752.47	22.69

—2017 年度

客 户	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
美的集团武汉制冷设备有限公司	59,363,029.79	4.70
芜湖美智空调设备有限公司	58,147,848.02	4.60
珠海格力电器股份有限公司	49,068,438.68	3.88
邯郸美的制冷设备有限公司	48,118,455.35	3.81
格力电器（石家庄）有限公司	44,057,362.77	3.49
合 计	258,755,134.61	20.48

—2016 年度

客 户	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
珠海格力电器股份有限公司	40,352,082.05	4.80
广东美的制冷设备有限公司	39,460,270.21	4.69
Houston Wire & Cable Company	33,759,586.98	4.02
Cleveland Cable Company Limited	25,322,934.37	3.01
美的集团武汉制冷设备有限公司	25,171,386.63	2.99
合 计	164,066,260.24	19.51

26、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	4,170,684.79	2,959,115.53	2,118,970.57
教育费附加	1,787,435.91	1,268,192.35	908,130.24
地方教育附加	1,191,623.94	845,461.59	605,420.16
房产税	952,415.61	912,314.08	916,196.67
土地使用税	399,907.51	637,199.48	554,394.47
印花税	486,643.20	632,617.70	300,663.48
其 他	25,779.96	17,012.64	13,076.16
合 计	9,014,490.92	7,271,913.37	5,416,851.75

27、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
物流费用	24,570,564.82	21,214,127.97	16,496,909.18
工资薪金	10,176,244.11	9,391,290.49	8,287,588.84
差旅费	2,832,967.70	2,440,103.98	2,049,775.36
出口费用	1,448,127.27	1,353,299.60	1,695,942.42
业务招待费	1,543,183.78	2,004,262.06	1,685,610.74
汽车费用	1,777,359.51	1,738,895.79	1,563,986.82
检测费	741,032.97	1,184,870.53	1,134,335.73
办公费用	334,573.40	290,171.50	361,682.28
展览宣传费	215,587.24	158,216.38	298,599.16
其 他	1,198,185.79	1,485,390.60	460,757.86
合 计	44,837,826.59	41,260,628.90	34,035,188.39

28、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪金	28,687,069.05	24,116,941.54	16,810,635.82
税费	-	-	338,225.71
无形资产摊销	2,073,885.31	1,872,946.38	1,856,618.16
折旧费	2,257,027.20	1,786,208.53	1,726,776.77
水电费	1,263,039.95	1,334,024.18	1,425,597.76
办公费	1,518,632.49	1,132,137.39	707,481.68
业务招待费	1,609,324.53	1,302,750.53	1,181,564.68
中介服务费	764,071.82	607,437.95	5,571,571.25
差旅费	983,952.26	704,744.45	617,480.73
其 他	3,082,910.08	2,441,513.08	2,890,879.45
合 计	42,239,912.69	35,298,704.03	33,126,832.01

29、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
直接投入	36,230,346.09	27,973,728.52	21,020,297.52
人工工资	11,210,480.57	10,551,959.36	5,934,171.64
折旧费用	1,185,439.59	1,094,484.42	606,841.80
其 他	994,783.23	872,324.15	338,234.73
合 计	49,621,049.48	40,492,496.45	27,899,545.69

30、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	23,823,055.56	20,368,889.35	10,052,194.13
减：利息收入	97,621.17	84,816.58	122,909.80
汇兑损益	-1,204,885.61	1,813,172.22	-1,979,674.38
其 他	429,667.34	644,533.36	400,442.89
合 计	22,950,216.12	22,741,778.35	8,350,052.84

31、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-2,510,689.85	988,151.11	1,897,679.76
存货跌价损失	-267,941.65	-1,198,976.01	395,094.53
合 计	-2,778,631.50	-210,824.90	2,292,774.29

32、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	是否计入非经常性损益
与企业日常活动相关的政府补助	546,048.57	478,000.00	-	是
合 计	546,048.57	478,000.00	-	/

与企业日常活动相关的政府补助：

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 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
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
船用电缆生产线技术改造项目	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	-	与资产相关
海洋探测电缆研发及产业化	-	10,000.00	-	与资产相关
安徽日丰固定资产投资补助款	184,048.57	-	-	与资产相关
合 计	546,048.57	478,000.00	-	/

33、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期货账户平仓盈亏	33,148.07	73,485.80	-173,642.29
理财产品收益	17,194.52	-	-
合 计	50,342.59	73,485.80	-173,642.29

34、公允价值变动收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期货账户持仓盈亏	-212,900.00	168,400.00	148,900.00
合 计	-212,900.00	168,400.00	148,900.00

35、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	是否计入非经常性损益
固定资产处置利得	17,922.15	474.42	47,798.97	是
固定资产处置损失	-81,149.22	-142,317.00	-16,568.63	是
合 计	-63,227.07	-141,842.58	31,230.34	/

36、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	是否计入非经常性损益
政府补助	4,623,454.45	742,054.17	2,023,374.00	是
其 他	350,517.22	97,839.35	604,369.56	是
合 计	4,973,971.67	839,893.52	2,627,743.56	/

—政府补助明细如下

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关	列报项目
西区鼓励发展总部经济奖励	-	-	1,000,000.00	与收益相关	营业外收入
广东省促进投保出口信用保险专项资金	103,542.11	449,918.95	100,000.00	与收益相关	营业外收入
上市补助资金	1,634,600.00	-	-	与收益相关	营业外收入
船用电缆生产线技术改造项目	-	-	100,000.00	与资产相关	营业外收入
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	与资产相关	营业外收入
海洋探测电缆研发及产业化	-	-	40,000.00	与资产相关	营业外收入
省电机能效提升计划专项资金	-	-	279,900.00	与收益相关	营业外收入
节能和循环经济专项项目资助款	-	-	139,950.00	与收益相关	营业外收入

广东日丰电缆股份有限公司
财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度

人民币元

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关	列报项目
总部企业经营贡献奖	1,905,600.00	-	-	与收益相关	营业外收入
总部企业人才奖	125,900.00	-	-	与收益相关	营业外收入
企业稳岗补贴款	140,598.89	-	-	与收益相关	营业外收入
2017 年度西区工业类产业扶持资金	309,431.00	-	-	与收益相关	营业外收入
其他	403,782.45	292,135.22	313,524.00	与收益相关	营业外收入
合计	4,623,454.45	742,054.17	2,023,374.00	/	/

37、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	是否计入非经常性损益
固定资产报废损失	9,285.77	84,331.30	296,237.15	是
其他	1,148,152.60	692,195.37	285,246.43	是
合计	1,157,438.37	776,526.67	581,483.58	/

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	20,637,897.42	11,116,814.64	9,296,072.03
递延所得税费用	-114,467.29	106,271.12	-327,824.91
合计	20,523,430.13	11,223,085.76	8,968,247.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	136,099,634.35	73,030,547.96	58,814,182.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,414,945.14	10,954,582.20	8,822,127.38
子公司适用不同税率的影响	-257,328.48	-30,694.97	-19,529.04
调整以前期间所得税的影响	149,909.16	96,070.74	-39,745.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,680.90	203,107.09	175,375.10
本期末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	11,223.41	20.70	30,019.61
所得税费用	20,523,430.13	11,223,085.76	8,968,247.12

39、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	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补贴	4,835,454.45	1,060,054.17	1,832,834.00
期货保证金	71,030.00	-	1,285,581.00
利息收入	97,621.17	84,816.58	122,909.80
其 他	2,873,459.25	1,393,512.78	2,244,185.56
合 计	7,877,564.87	2,538,383.53	5,485,510.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
物流及汽车费	24,099,207.54	23,949,607.58	18,470,535.94
支付锁铜款	-	-	3,320,000.00
差旅费	3,816,919.96	3,170,619.42	2,667,256.09
业务招待费	3,152,508.31	3,307,012.59	2,867,175.42
期货保证金	102,037.50	71,030.00	-
中介服务费	764,071.82	607,437.95	2,379,307.10
办公费	1,853,205.89	1,422,308.89	1,069,259.96
展览宣传费	215,587.24	158,216.38	298,599.16
其 他	11,189,205.21	9,044,211.40	9,079,413.92
合 计	45,192,743.47	41,730,444.21	40,151,547.59

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工程工资保证金	-	-	763,173.20
期货收益	33,148.07	73,485.80	-173,642.29
合 计	33,148.07	73,485.80	589,530.91

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
贸易融资等保证金	-	-	43,414.40
合 计	-	-	43,414.40

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上市中介机构费用	1,213,600.00	2,490,000.00	-
合 计	1,213,600.00	2,490,000.00	-

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	115,576,204.22	61,807,462.20	49,845,935.39
加：资产减值准备	-2,778,631.50	-210,824.90	2,292,774.29
固定资产折旧	13,889,805.85	11,675,682.02	10,949,529.11
无形资产摊销	2,073,885.31	1,872,946.38	1,856,618.16
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	-31,230.34
固定资产报废损失	9,285.77	84,331.30	296,237.15
公允价值变动损失	212,900.00	-168,400.00	-148,900.00
财务费用	23,374,884.72	19,711,283.96	9,508,812.12
投资损失 (减：收益)	-50,342.59	-73,485.80	173,642.29
递延所得税资产减少	-89,207.29	81,011.12	-327,824.91
递延所得税负债增加	-25,260.00	25,260.00	-
存货的减少 (减：增加)	3,122,868.61	-24,748,248.20	-28,821,223.28
经营性应收项目的减少 (减：增加)	-75,885,779.37	-55,792,978.19	-66,591,635.08
经营性应付项目的增加 (减：减少)	17,952,788.98	20,493,159.88	63,769,947.75

广东日丰电缆股份有限公司
财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度

人民币元

项目	2018年度	2017年度	2016年度
经营活动产生的现金流量净额	97,446,629.78	34,899,042.35	42,772,682.65
2、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	53,849,724.30	45,397,356.23	21,613,219.94
减：现金的期初余额	45,397,356.23	21,613,219.94	60,527,594.10
现金及现金等价物净增加额	8,452,368.07	23,784,136.29	-38,914,374.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	53,849,724.30	45,397,356.23	21,613,219.94
其中：库存现金	36,018.60	21,252.51	60,013.25
可随时用于支付的银行存款	53,708,508.77	45,223,048.31	21,547,108.35
可随时用于支付的其他货币资金	105,196.93	153,055.41	6,098.34
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	53,849,724.30	45,397,356.23	21,613,219.94

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年12月31日	受限原因
其他货币资金	102,037.50	期货保证金
固定资产	38,786,986.24	抵押借款
无形资产	53,074,096.26	抵押借款

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,671,899.88
其中：美元	724,971.15	6.8632	4,975,622.00
欧元	27,269.08	7.8473	213,988.65
港币	1,691,724.75	0.8762	1,482,289.23
应收账款			26,519,927.66

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,826,849.15	6.8632	19,401,231.11
欧元	491,900.83	7.8473	3,860,093.38
港币	3,351,177.77	0.8762	2,936,301.96
新加坡元	64,380.41	5.0062	322,301.21

(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。

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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
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

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付票据及应付账款、其他应付款、应付利息等，各项金融工具的详细情况说明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。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司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。同时，对大额外销赊销业务，公司会购买出口信用保险，降低外销业务的客户信用风险。

2、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。本公司各项金融负债预计1年内到期。

3、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。

A、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。

B、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。

C、其他价格风险

无。

九、关联方关系及其交易

1、本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	81.48	81.48

2、本企业的子公司情况

企业名称	注册地址	注册资本 (万元)	公司对其 投资额(万元)	主营业务	与本公司关 系	法人代 表
广东日丰国际电工有限公司	广东中山	RMB1,000	RMB951	生产及销售	全资子公司	冯就景
日丰电缆国际有限公司	香港九龙	HKD100	HKD100	进出口贸易	全资子公司	冯就景
安徽日丰科技有限公司	安徽蚌埠	RMB5,000	RMB2,399	生产及销售	全资子公司	冯就景

3、其他关联方

关联方名称	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2.51%股份

4、关联方交易

(1) 关联方担保

担保方	被担保方	担保方式	担保内容	最高担保金额	担保起始日	担保到期日
冯就景	广东日丰电缆股份有限公司	抵押担保	土地使用权	15,000,000.00	2011-1-1	2016-12-31
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
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
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
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
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	2017-3-31	2020-3-31
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
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
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

5、关键管理人员报酬

项 目	职 务	2018 年度	2017 年度	2016 年度
冯就景	董事长	469,145.00	464,193.00	366,196.00
李强	董事及总经理	459,746.00	454,916.00	356,026.00
孟兆滨	董事、财务总监及董事会秘书	438,848.00	434,785.00	335,702.00
李泳娟	监事会主席	240,047.00	218,523.00	219,123.00
其 他	/	967,837.00	855,109.37	580,930.00
合 计	/	2,575,623.00	2,427,526.37	1,857,977.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告发出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

①公司原对以到岸价结算的外销收入按扣除海运费、保险费等外销费用的净额确认营业收入，保持与申报出口退税的离岸价一致。公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于前期会计差错调整的议案》，改按包含海运费、保险费等外销费用的总额确认营业收入，相关的海运费、保险费等外销费用计入“销售费用”科目核算，并对报告期财务报表进行差错更正。

②公司原对应收商业承兑汇票不计提坏账准备。公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于前期会计差错更正(应收商业承兑汇票计提坏账准备)的议案》，采用与应收账款一致的方法计提坏账准备，并对报告期财务报表进行差错更正。

公司追溯调整可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

前期会计差错更正的内容和原因	相关科目	对相关财务报表项目的影响金额 (+/-)		
		2017 年度/ 2017.12.31	2016 年度/ 2016.12.31	2015 年度/ 2015.12.31
①按包含海运费、保险费等外销费用的总额确认营业收入，相关的海运费、保险费等外销费用计入“销售费用”科目核算； ②采用与应收账款一致的方法计提商业承兑汇票坏账准备	应收票据及应收账款	-1,480,185.31	-558,866.95	-164,047.30
	递延所得税资产	76,030.49	73,478.54	24,607.10
	应付票据及应付账款	-1,074,146.05	-409,639.94	-
	预收款项	100,830.71	340,629.93	-
	盈余公积	-43,083.95	-41,637.84	-13,944.02
	未分配利润	-387,755.53	-374,740.56	-125,496.18
	主营业务收入	4,541,032.70	5,949,288.66	611,339.57
	销售费用	4,541,032.70	5,949,288.66	611,339.57
	资产减值损失	17,013.03	325,809.64	-76,841.23
	所得税费用	-2,551.95	-48,871.44	11,526.18
持续经营净利润	-14,461.08	-276,938.20	65,315.05	

2、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

3、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司收到客户开出或背书的商业承兑汇票中已背书给供应商尚未到期的金额 15,955,065.17 元，商业承兑汇票的出票人无法承兑或拒绝付款时持票人可以向公司行使追索权。

除上述事项外，公司不存在其他需披露的或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	132,279,773.42	130,905,783.73
应收账款	371,633,295.72	295,019,060.97
合 计	503,913,069.14	425,924,844.70

(1) 应收票据分类列示

1) 应收票据分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	121,899,718.98	-	121,899,718.98	116,139,832.23	-	116,139,832.23
商业承兑 汇票	6,716,186.68	156,032.84	6,560,153.84	11,458,691.36	511,736.55	10,946,954.81
信用证	3,819,900.60	-	3,819,900.60	3,818,996.69	-	3,818,996.69
合 计	132,435,806.26	156,032.84	132,279,773.42	131,417,520.28	511,736.55	130,905,783.73

2) 期末公司已质押的应收票据

无

3) 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
银行承兑票据	241,212,719.34	-
商业承兑票据	15,955,065.17	-
合 计	257,167,784.51	-

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

项 目	2018年12月31日				
	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
内部业务组合	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

续上表

项 目	2017年12月31日				
	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	303,558,049.94	98.50	8,538,988.97	2.81	295,019,060.97
其中：账龄组合	300,622,506.09	97.55	8,538,988.97	2.84	292,083,517.12
内部业务组合	2,935,543.85	0.95	-	-	2,935,543.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,628,816.89	1.50	4,628,816.89	100.00	-
合 计	308,186,866.83	100.00	13,167,805.86	4.27	295,019,060.97

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	/					
其中：1年以内 分项	/					
90天以内	348,947,786.82	1,744,738.93	0.50	269,282,883.96	1,346,414.42	0.50
90天至1年	22,154,367.86	1,107,718.39	5.00	23,244,270.74	1,162,213.54	5.00
1年以内小计	371,102,154.68	2,852,457.32	0.77	292,527,154.70	2,508,627.96	0.86
1至2年	1,333,797.65	133,379.77	10.00	1,397,844.43	139,784.44	10.00
2至3年	778,350.27	233,505.08	30.00	1,152,757.70	345,827.31	30.00
3年以上	3,820,626.01	3,820,626.01	100.00	5,544,749.26	5,544,749.26	100.00
合 计	377,034,928.61	7,039,968.18	1.87	300,622,506.09	8,538,988.97	2.84

—组合中，内部业务组合明细如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占应收账款比例(%)
日丰电缆国际有限公司	子公司	1,476,467.20	1年以内	0.39
广东日丰国际电工有限公司	子公司	109,244.20	1年以内	0.03
安徽日丰科技有限公司	子公司	52,623.89	1年以内	0.01
合 计	/	1,638,335.29	/	0.43

—单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	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	客户长期拖欠，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	客户长期拖欠，预计无法回收
厦门天壹重工有限公司	465,418.10	465,418.10	100.00	客户长期拖欠，预计无法回收
广州市京龙工程机械有限公司	366,445.85	366,445.85	100.00	客户长期拖欠，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	客户长期拖欠，预计无法回收

广东日丰电缆股份有限公司
财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
辽源市合利建筑机械有限责任公司	326,444.00	326,444.00	100.00	客户长期拖欠, 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	客户长期拖欠, 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	客户长期拖欠, 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	客户长期拖欠, 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	客户长期拖欠, 预计无法回收
其他	475,866.03	475,866.03	100.00	客户长期拖欠, 预计无法回收
合计	4,299,045.72	4,299,045.72	100.00	/

本期收回广州市京龙工程机械有限公司 1,155,143.06 元, 转回坏账准备 1,155,143.06 元。

2) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,828,791.96 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海格力电器股份有限公司	货款	23,366,740.00	1 年以内	6.10	116,833.70
格力电器(合肥)有限公司	货款	21,429,569.41	1 年以内	5.60	107,147.85
格力电器(郑州)有限公司	货款	19,897,393.61	1 年以内	5.20	99,486.97
格力电器(重庆)有限公司	货款	17,528,988.21	1 年以内	4.58	87,644.94
美的集团武汉制冷设备有限公司	货款	17,305,414.23	1 年以内	4.52	86,527.07
合计	/	99,528,105.46	/	26.00	497,640.53

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	16,216,112.83	4,902,173.62
合 计	16,216,112.83	4,902,173.62

(1) 其他应收款分类披露

项 目	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,475,759.16	17.58	3,475,759.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,296,049.79	82.42	79,936.96	0.49	16,216,112.83
其中：账龄组合	657,897.58	3.33	79,936.96	12.15	577,960.62
内部业务组合	15,638,152.21	79.09	-	-	15,638,152.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	19,771,808.95	100.00	3,555,696.12	17.98	16,216,112.83

续上表

项 目	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,685,759.16	41.83	3,685,759.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,124,614.20	58.17	222,440.58	4.34	4,902,173.62
其中：账龄组合	3,951,924.66	44.86	222,440.58	5.63	3,729,484.08
内部业务组合	1,172,689.54	13.31	-	-	1,172,689.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,810,373.36	100.00	3,908,199.74	44.36	4,902,173.62

—期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

客 户	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理 由
广州金创利经贸有限公司	3,475,759.16	3,475,759.16	100.00	预计无法收回
合 计	3,475,759.16	3,475,759.16	100.00	/

本期收回广州金创利经贸有限公司 210,000.00 元，转回坏账准备 210,000.00 元。

—组合中，按账龄分析计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比例(%)	金 额	计提比例(%)	金 额	所占比例(%)	金 额	计提比例(%)
1年以内	466,309.99	70.88	23,315.50	5.00	3,823,541.66	96.75	191,177.08	5.00
1至2年	73,204.59	11.13	7,320.46	10.00	103,100.00	2.61	10,310.00	10.00
2至3年	93,100.00	14.15	27,930.00	30.00	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	7,824.00	0.20	3,912.00	50.00
4至5年	7,824.00	1.19	3,912.00	50.00	835.00	0.02	417.50	50.00
5年以上	17,459.00	2.65	17,459.00	100.00	16,624.00	0.42	16,624.00	100.00
合 计	657,897.58	100.00	79,936.96	12.15	3,951,924.66	100.00	222,440.58	5.63

—组合中，内部业务组合明细如下

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占其他应收账款比例(%)
广东日丰国际电工有限公司	子公司	7,524,820.59	1年以内	38.05
安徽日丰科技有限公司	子公司	4,321,246.50	1年以内	21.86
日丰电缆国际有限公司	子公司	3,792,085.12	1年以内	19.18
合 计	/	15,638,152.21	/	79.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 352,503.62 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	19,113,911.37	4,858,448.70
保证金	165,539.59	175,504.59
代缴社保费	393,908.95	319,523.43
员工备用金	65,001.04	79,874.00
应收出口退税	-	3,346,250.64
其他	33,448.00	30,772.00
合计	19,771,808.95	8,810,373.36

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东日丰国际电工有限公司	往来款	7,524,820.59	1年以内	38.05	-
安徽日丰科技有限公司	往来款	4,321,246.50	1年以内	21.86	-
日丰电缆国际有限公司	往来款	3,792,085.12	1年以内	19.18	-
广州金创利经贸有限公司	往来款	3,475,759.16	4年以内	17.58	3,475,759.16
代缴员工社保费	代缴社保费	393,908.95	1年以内	1.99	19,695.45
合计	/	19,507,820.32	/	98.66	3,495,454.61

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	34,310,940.00	-	34,310,940.00	28,560,940.00	-	28,560,940.00
合 计	34,310,940.00	-	34,310,940.00	28,560,940.00	-	28,560,940.00

(1) 子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	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	18,240,000.00	5,750,000.00	-	23,990,000.00	-	-
合 计	28,560,940.00	5,750,000.00	-	34,310,940.00	-	-

广东日丰电缆股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度、2017年度、2018年度

人民币元

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,509,826,605.56	1,223,523,052.91	1,229,695,183.69	1,019,633,480.89	823,799,369.02	662,202,668.33
其他业务	45,194,822.22	45,805,576.37	39,112,023.08	39,374,412.57	21,361,768.48	20,972,567.54
合计	1,555,021,427.78	1,269,328,629.28	1,268,807,206.77	1,059,007,893.46	845,161,137.50	683,175,235.87

(2) 主营业务分产品列示如下

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
空调连接线组件	866,882,626.89	697,385,404.63	687,628,803.95	564,015,480.90	414,731,383.24	331,827,837.68
小家电配线组件	317,965,215.94	260,141,327.60	300,939,572.85	256,652,170.19	213,986,251.98	178,626,702.31
特种装备电缆	324,978,762.74	265,996,320.68	241,126,806.89	198,965,829.80	193,991,379.43	150,729,723.46
其他电缆	-	-	-	-	1,090,354.37	1,018,404.88
合计	1,509,826,605.56	1,223,523,052.91	1,229,695,183.69	1,019,633,480.89	823,799,369.02	662,202,668.33

(3) 主营业务收入分区域情况如下

销售类型	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	比例(%)	收入	比例(%)	收入	比例(%)
外销	243,564,102.04	16.13	177,317,089.25	14.42	152,792,184.01	18.55
内销	1,266,262,503.52	83.87	1,052,378,094.44	85.58	671,007,185.01	81.45
合计	1,509,826,605.56	100.00	1,229,695,183.69	100.00	823,799,369.02	100.00

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

——2018 年度

客 户	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
美的集团武汉制冷设备有限公司	83,155,196.85	5.35
珠海格力电器股份有限公司	72,721,327.84	4.68
邯郸美的制冷设备有限公司	67,161,869.86	4.32
芜湖美智空调设备有限公司	65,352,522.18	4.20
格力电器（合肥）有限公司	64,240,835.74	4.13
合 计	352,631,752.47	22.68

——2017 年度

客 户	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
美的集团武汉制冷设备有限公司	59,363,029.79	4.68
芜湖美智空调设备有限公司	58,147,848.02	4.58
珠海格力电器股份有限公司	49,068,438.68	3.87
邯郸美的制冷设备有限公司	48,118,455.35	3.79
格力电器（石家庄）有限公司	44,057,362.77	3.47
合 计	258,755,134.61	20.39

——2016 年度

客 户	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
珠海格力电器股份有限公司	40,352,082.05	4.77
广东美的制冷设备有限公司	39,460,270.21	4.67
Houston Wire & Cable Company	33,759,586.98	3.99
Cleveland Cable Company Limited	25,322,934.37	3.00
美的集团武汉制冷设备有限公司	25,171,386.63	2.98
合 计	164,066,260.24	19.41

5、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期货账户平仓盈亏	33,148.07	73,485.80	-173,642.29
理财产品收益	17,194.52		
合 计	50,342.59	73,485.80	-173,642.29

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

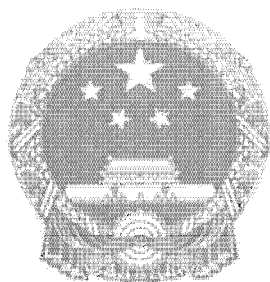
公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算合并财务报表非经常性损益项目。

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-63,227.07	-141,842.58	31,230.34
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）	5,169,503.02	1,220,054.17	2,023,374.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,365,143.06	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-806,921.15	-678,687.32	22,885.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,194.52	-	-173,642.29
小 计	5,681,692.38	399,524.27	1,903,848.03
减：所得税影响额	893,302.51	59,729.48	266,976.87
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	4,788,389.87	339,794.79	1,636,871.16

2、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	项 目	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
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
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	17.84	0.39	0.39
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.25	0.37	0.37



营业执照

(副本)

编号 S0152011634423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 合伙企业（特殊普通合伙）

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）



登记机关

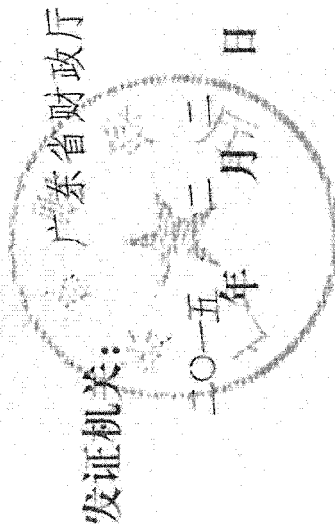


2016年06月07日

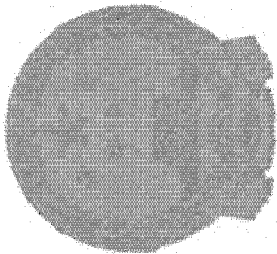
证书序号: NO. 020719

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

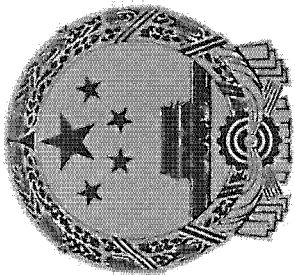


中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)(伙)
主任会计师: 蒋洪峰
办公场所: 广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 44010079
注册资本(出资额): 1044 万元
批准设立文号: 粤财会[2013]45 号
批准设立日期: 2013 年 10 月



证书序号: 000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

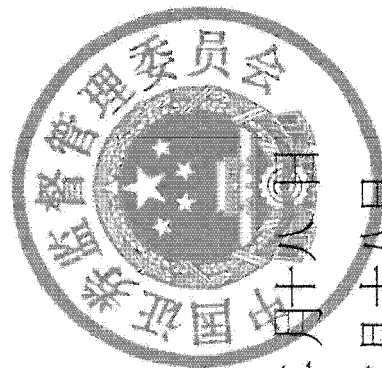
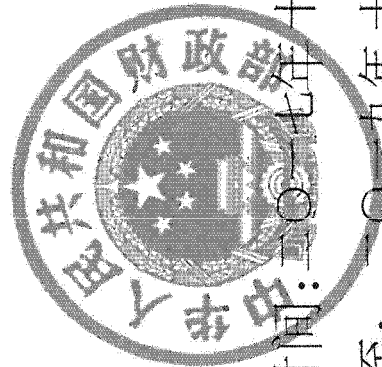
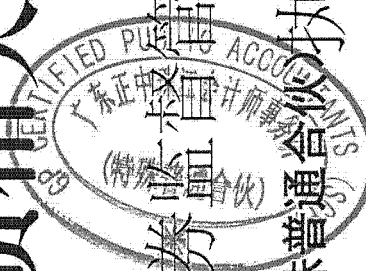
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰

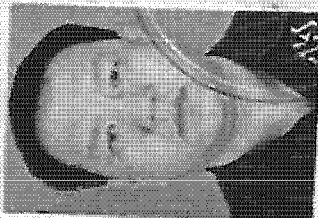
证书号: 56

发证时间: 二〇一七年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日



姓名: 王韶华
 Full name: 王韶华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-12-17
 Date of birth: 1968-12-17
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 440103196812172032
 Identity card No: 440103196812172032



证书编号: 440100010013
 No. of Certificate: 440100010013

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

发证日期: 一九九五年六月七日
 Date of issuance: 一九九五年六月七日

2011年4月30日换发



王韶华(440100010013), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。

王韶华(440100010013), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 行 办 证

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

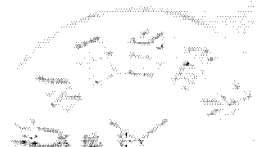
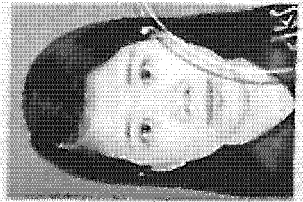
根据粤财会[2013]45号转制为

事务所
 CPAs



入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年11月28日
 行 办 证

姓名: 陈丹燕
 Full name: 陈丹燕
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-04-24
 Date of birth: 1972-04-24
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 440520720424062
 Identity card No.: 440520720424062

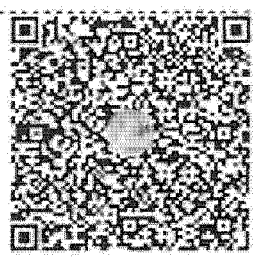
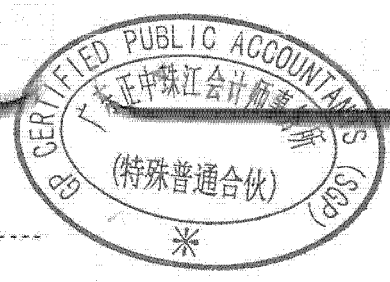


证书编号: 440100010034
 No. of Certificate: 440100010034

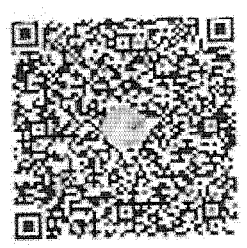
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九八年十二月三十日
 Date of Issuance: 1998-12-30

2011年4月30日换发



陈丹燕(440100010034), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



陈丹燕(440100010034), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



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

事务所
 CPAs

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会〔2013〕45号转制为

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 28日
 /y /m /d