



广东日丰电缆股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东日丰电缆股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	329,281,963.28	53,951,761.80
结算备付金		
拆出资金		
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	140,959,872.96	132,279,773.42
应收账款	406,560,992.56	369,999,571.46
应收款项融资		
预付款项	4,019,470.89	4,755,300.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,404,137.87	1,766,122.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	143,004,854.63	113,910,489.44

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,001,231.43	2,163,850.36
流动资产合计	1,033,232,523.62	678,826,869.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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		
投资性房地产		
固定资产	112,558,344.84	115,798,835.83
在建工程	16,839,067.62	12,439,219.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	70,720,317.08	71,733,144.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,308,500.05	3,865,360.43
其他非流动资产	3,882,920.49	1,172,358.26
非流动资产合计	208,309,150.08	205,008,919.12
资产总计	1,241,541,673.70	883,835,788.91
流动负债：		
短期借款	69,500,000.00	159,473,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
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负债		44,500.00
衍生金融负债		
应付票据	32,103,658.20	
应付账款	190,365,726.16	190,156,978.62
预收款项	3,694,801.84	5,778,818.09
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,783,576.00	14,892,805.71
应交税费	3,251,940.39	9,190,686.27
其他应付款	27,844,416.71	7,338,264.16
其中：应付利息	76,617.44	332,597.20
应付股利	20,649,515.04	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	339,544,119.30	386,875,052.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,759,240.12	15,202,337.27
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	14,759,240.12	15,202,337.27
负债合计	354,303,359.42	402,077,390.12
所有者权益：		
股本	172,079,292.00	129,059,292.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	355,730,444.00	27,550,444.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,299,885.25	42,299,885.25
一般风险准备		
未分配利润	317,128,693.03	282,848,777.54
归属于母公司所有者权益合计	887,238,314.28	481,758,398.79
少数股东权益		
所有者权益合计	887,238,314.28	481,758,398.79
负债和所有者权益总计	1,241,541,673.70	883,835,788.91

法定代表人：冯就景

主管会计工作负责人：孟兆滨

会计机构负责人：张孝平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	323,122,750.74	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	140,959,872.96	132,279,773.42
应收账款	408,690,932.16	371,633,295.72
应收款项融资		
预付款项	3,535,895.93	4,610,816.91

其他应收款	44,776,120.27	16,216,112.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货	141,453,543.13	111,884,097.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,829,869.94	80,516.63
流动资产合计	1,067,368,985.13	685,215,467.71
非流动资产：		
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	86,707,893.60	88,318,162.70
在建工程	8,325,375.42	6,782,496.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,341,892.93	53,148,368.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,477,866.34	2,350,608.18
其他非流动资产	2,674,796.49	638,698.26
非流动资产合计	186,838,764.78	185,549,274.10
资产总计	1,254,207,749.91	870,764,741.81
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	140,000,000.00

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		44,500.00
衍生金融负债		
应付票据	32,103,658.20	
应付账款	229,895,349.34	216,048,660.91
预收款项	3,694,559.19	5,778,818.09
合同负债		
应付职工薪酬	6,084,904.00	6,812,320.63
应交税费	1,709,766.65	7,743,434.32
其他应付款	26,290,106.37	6,302,966.77
其中：应付利息	76,617.44	186,083.34
应付股利	20,649,515.04	
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	359,778,343.75	382,730,700.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	587,500.00	662,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	587,500.00	662,500.00
负债合计	360,365,843.75	383,393,200.72
所有者权益：		
股本	172,079,292.00	129,059,292.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	355,730,444.00	27,550,444.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,299,885.25	42,299,885.25
未分配利润	323,732,284.91	288,461,919.84
所有者权益合计	893,841,906.16	487,371,541.09
负债和所有者权益总计	1,254,207,749.91	870,764,741.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	712,850,383.42	785,871,973.64
其中：营业收入	712,850,383.42	785,871,973.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	657,943,681.14	725,728,173.47
其中：营业成本	576,688,036.51	640,393,846.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,493,765.82	4,473,043.08
销售费用	22,246,151.06	21,503,782.20
管理费用	22,791,213.56	19,975,163.51
研发费用	26,207,074.90	24,883,240.22
财务费用	6,517,439.29	14,499,097.87
其中：利息费用	8,199,120.73	13,290,249.36

利息收入	1,878,410.46	42,079.91
加：其他收益	982,097.15	87,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-57,795.00	33,193.07
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（损失以“-”号填列）		
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）	44,500.00	-168,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-167,768.26	118,702.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-725,119.48	353,056.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-317,330.81	-8,060.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,665,285.88	60,559,291.02
加：营业外收入	554,352.19	672,338.68
减：营业外支出	148,365.22	579,239.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,071,272.85	60,652,389.80
减：所得税费用	141,842.32	9,120,577.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,929,430.53	51,531,812.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	54,929,430.53	51,531,812.77
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	54,929,430.53	51,531,812.77
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）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	54,929,430.53	51,531,812.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,929,430.53	51,531,812.77
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	0.40	0.38
（二）稀释每股收益	0.40	0.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：冯就景

主管会计工作负责人：孟兆滨

会计机构负责人：张孝平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	713,152,026.34	786,669,297.09
减：营业成本	582,738,858.98	646,527,386.49
税金及附加	2,488,616.39	3,307,633.80
销售费用	22,241,901.06	21,404,743.55
管理费用	17,643,543.88	14,631,169.12
研发费用	26,207,074.90	24,883,240.22
财务费用	5,412,397.79	13,400,437.67
其中：利息费用	7,102,020.20	12,305,997.95
利息收入	1,875,083.21	38,373.20
加：其他收益	614,000.00	87,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-57,795.00	33,193.07

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（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）	44,500.00	-168,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-167,768.26	131,155.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-725,119.48	353,056.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-19,713.68	13,793.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,107,736.92	62,964,484.94
加：营业外收入	418,232.19	572,638.68
减：营业外支出	148,365.22	579,239.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,377,603.89	62,957,883.72
减：所得税费用	457,723.78	9,657,579.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,919,880.11	53,300,304.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,919,880.11	53,300,304.24
（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	55,919,880.11	53,300,304.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	601,046,084.19	697,618,690.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,660,268.75	4,914,804.02
收到其他与经营活动有关的现金	4,867,892.29	697,496.69
经营活动现金流入小计	607,574,245.23	703,230,991.17
购买商品、接受劳务支付的现金	468,115,173.63	531,424,218.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	82,771,059.08	77,162,274.72
支付的各项税费	22,469,025.54	25,853,840.89
支付其他与经营活动有关的现金	23,977,061.48	20,819,185.42

经营活动现金流出小计	597,332,319.73	655,259,519.48
经营活动产生的现金流量净额	10,241,925.50	47,971,471.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,229.35	60,223.21
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		33,193.07
投资活动现金流入小计	12,229.35	93,416.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,766,044.39	11,194,652.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	57,795.00	
投资活动现金流出小计	6,823,839.39	11,194,652.58
投资活动产生的现金流量净额	-6,811,610.04	-11,101,236.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	452,570,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	126,600,110.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	472,570,400.00	126,600,110.00
偿还债务支付的现金	109,976,920.00	121,024,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,212,356.84	13,007,735.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	82,528,191.51	296,800.00
筹资活动现金流出小计	200,717,468.35	134,329,185.95
筹资活动产生的现金流量净额	271,852,931.65	-7,729,075.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	148,991.87	-1,398,566.53
五、现金及现金等价物净增加额	275,432,238.98	27,742,592.91
加：期初现金及现金等价物余额	53,849,724.30	45,397,356.23
六、期末现金及现金等价物余额	329,281,963.28	73,139,949.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	555,432,381.34	700,267,291.49
收到的税费返还	1,660,268.75	4,914,804.02
收到其他与经营活动有关的现金	4,490,791.00	701,117.02
经营活动现金流入小计	561,583,441.09	705,883,212.53
购买商品、接受劳务支付的现金	463,394,816.86	551,764,054.09
支付给职工以及为职工支付的现金	33,112,201.20	42,592,394.26
支付的各项税费	14,217,573.31	16,943,445.01
支付其他与经营活动有关的现金	35,497,872.42	27,933,898.24
经营活动现金流出小计	546,222,463.79	639,233,791.60
经营活动产生的现金流量净额	15,360,977.30	66,649,420.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,229.35	19,102.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	33,193.07
投资活动现金流入小计	12,229.35	52,295.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,275,964.14	4,769,588.40
投资支付的现金	0.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	57,795.00	0.00
投资活动现金流出小计	3,333,759.14	7,769,588.40
投资活动产生的现金流量净额	-3,321,529.79	-7,717,292.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	452,570,400.00	
取得借款收到的现金	20,000,000.00	101,800,110.00
发行债券收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	

筹资活动现金流入小计	472,570,400.00	101,800,110.00
偿还债务支付的现金	100,003,920.00	121,024,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,980,044.65	12,477,563.45
支付其他与筹资活动有关的现金	103,143,695.97	296,800.00
筹资活动现金流出小计	210,127,660.62	133,799,013.45
筹资活动产生的现金流量净额	262,442,739.38	-31,998,903.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	129,708.76	-1,573,768.81
五、现金及现金等价物净增加额	274,611,895.65	25,359,455.86
加：期初现金及现金等价物余额	48,510,855.09	42,687,544.30
六、期末现金及现金等价物余额	323,122,750.74	68,047,000.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计		
	股本	其他权益 工具			资本公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	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															
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	0.00	0.00	0.00	27,550,444.00	0.00	0.00	0.00	42,299,885.25		282,848,777.54		481,758,398.79		481,758,398.79
三、本期增减变动金额	43,020,000.00	0.00	0.00	0.00	328,180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		34,279,915.49		405,479,915.49		405,479,915.49

(减少以“—”号填列)													
(一) 综合收益总额								54,929,430.53		54,929,430.53			54,929,430.53
(二) 所有者投入和减少资本	43,020,000.00			328,180,000.00						371,200,000.00			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			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								-20,649,515.04		-20,649,515.04			-20,649,515.04
1. 提取盈余公积													
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			34,550,242.73
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	172,079,292.00			355,730,444.00			42,299,885.25		317,128,693.03		887,238,314.28		887,238,314.28

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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				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										51,531,812.77		51,531,812.77		51,531,812.77

“一”号填列)																
(一) 综合收益总额																
(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									51,531,812.77	51,531,812.77				51,531,812.77		
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配									51,531,812.77	51,531,812.77				51,531,812.77		
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	230,565,209.61	417,714,007.34				417,714,007.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,059,292.00				27,550,444.00				42,299,885.25	288,461,919.84		487,371,541.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	43,020,000.00				328,180,000.00					35,270,365.07		406,470,365.07
（一）综合收益总额										55,919,880.11		55,919,880.11
（二）所有者	43,020,000.00				328,180,000.00							371,200,000.00

者投入和减少资本												
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										-20,649,515.04		-20,649,515.04
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,649,515.04		-20,649,515.04
3. 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	172,079,292.00				355,730,444.00				42,299,885.25	323,732,284.91		893,841,906.16

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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)										55,919,880.11	0.00	55,919,880.11
(一) 综合收益总额										55,919,880.11		55,919,880.11
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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				30,539,061.73	238,534,388.30	0.00	425,683,186.03

三、公司基本情况

（一）公司简介

注册名称： 广东日丰电缆股份有限公司
英文名称： Guangdong Rifeng Electric Cable Co., Ltd.
注册地址： 中山市西区广丰工业园
股本： 人民币17,207.9292万元
法定代表人： 冯就景
成立日期： 2009年12月17日
统一社会信用代码： 914420006981927364

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。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年8月20日批准报出。

（三）本报告期的备考合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并范围包括：母公司；3家全资子公司：广东日丰国际电工有限公司、Rifeng Cable International Company Limited（日丰电缆国际有限公司）、安徽日丰科技有限公司。

本公司本报告期的合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

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、现金及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、外币业务和外币报表折算

(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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司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。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其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的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本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、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、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

减值准备的确认方法：

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于本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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本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，本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，本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。本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，本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。

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, 本公司采用未来 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。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法:

本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, 本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。

金融资产减值的会计处理方法:

期末, 本公司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。

金融资产信用损失的确定方法:

单项评估信用风险的金融资产, 本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

①信用风险特征组合的确定依据项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备
合并关联方组合	合并范围内关联方的应收账款和其他应收款

②不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	预期信用期
合并关联方组合	预期信用期

③各组合预期信用损失率如下列示:

组合 1 (账龄组合): 应收账款和应收票据预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率	应收票据 (商业承兑汇票) 预期信用损失率
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%

其他应收款预期信用损失率

账龄	预期信用损失率
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%

组合 2（合并关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合一	商业承兑汇票
应收票据组合二	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本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。

具体计提比例详见本节10.“金融工具”所述。

12、应收账款（适用于 2019 年 1 月 1 日之前）

（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。

13、其他应收款项

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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。

16、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。

17、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(3) 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。

18、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。

19、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。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

21、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。

22、职工薪酬

(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。

23、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。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（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。

25、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。

26、递延所得税资产/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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《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》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。	本次会计政策变更已经公司第三届董事会第十五次会议审议通过	
执行财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	本次会计政策变更已经公司第三届董事会第十三次会议审议通过	

其他说明：

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会(2017)7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会(2017)8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会(2017)9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会(2017)14 号)（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，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 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

单位：元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	502,279,344.88		503,913,069.14	
应收票据		132,279,773.42		132,279,773.42
应收账款		369,999,571.46		371,633,295.72
应付票据及应付账款	190,156,978.62		216,048,660.91	

应付票据			
应付账款		190,156,978.62	216,048,660.91

2018 年 6 月 30 日受影响的合并利润表和母公司利润表项目：

单位：元

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产减值损失	118,702.09		131,155.98	
信用减值损失		118,702.09		131,155.98

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

30、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、租赁收入	9.00%、10.00%、13.00%、16.00%
城市维护建设税	应交流转税额、出口免抵税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、25.00%
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%

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%

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

按税法有关规定计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,837.46	36,018.60
银行存款	329,230,685.44	53,708,508.77
其他货币资金	1,440.38	207,234.43
合计	329,281,963.28	53,951,761.80
其中：存放在境外的款项总额	4,281,602.14	4,004,263.65

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	136,481,728.29	121,899,718.98
商业承兑票据	1,012,532.25	6,560,153.84
信用证	3,465,612.42	3,819,900.60
合计	140,959,872.96	132,279,773.42

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	141,013,164.13	100.00%	53,291.17	0.04%	140,959,872.96	132,435,806.26	100.00%	156,032.84	0.12%	132,279,773.42
合计	141,013,164.13	100.00%	53,291.17	0.04%	140,959,872.96	132,435,806.26	100.00%	156,032.84	0.12%	132,279,773.42

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	141,013,164.13	53,291.17	0.04%
合计	141,013,164.13	53,291.17	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(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:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	156,032.84		102,741.67		53,291.17
合计	156,032.84		102,741.67		53,291.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(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

单位: 元

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	226,583,733.24	
商业承兑票据	18,742,938.21	
合计	245,326,671.45	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,479,968.72	0.83%	3,479,968.72	100.00%	0.00	4,299,045.72	1.13%	4,299,045.72	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	414,624,259.44	99.17%	8,063,266.88	1.94%	406,560,992.56	377,039,814.05	98.87%	7,040,242.59	1.87%	369,999,571.46
合计	418,104,228.16	100.00%	11,543,235.60	2.76%	406,560,992.56	381,338,859.77	100.00%	11,339,288.31	2.97%	369,999,571.46

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
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
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	230,390.63	230,390.63	100.00%	客户长期拖欠，预计无法回收
合计	3,479,968.72	3,479,968.72	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
90 天以内	364,406,577.05	1,822,032.89	0.50%
90 天至 1 年	44,319,586.38	2,215,979.32	5.00%
1 年以内小计	408,726,163.43	4,038,012.21	0.99%

1 至 2 年	1,898,369.54	189,836.95	10.00%
2 至 3 年	234,950.10	70,485.03	30.00%
3 年以上	3,764,776.41	3,764,776.41	100.00%
合计	414,624,259.44	8,063,266.88	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√适用□不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	404,688,151.22
90 天以内	362,584,544.16
90 天至 1 年	42,103,607.06
1 至 2 年	1,708,532.59
2 至 3 年	164,465.07
合计	406,561,148.88

(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:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	7,040,242.59	1,023,024.29			8,063,266.88
按单项计提坏账准备	4,299,045.72		819,077.00		3,479,968.72
合计	11,339,288.31	1,023,024.29	819,077.00		11,543,235.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州市京龙工程机械有限公司	366,445.85	诉讼收回
合计	366,445.85	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-----------	----------

				合计数的比例	
A客户	货款	24,219,608.98	1年以内	5.96%	148,227.28
B客户	货款	20,400,532.77	1年以内	5.02%	102,002.66
C客户	货款	17,285,278.74	1年以内	4.25%	86,426.39
D客户	货款	16,474,980.95	1年以内	4.05%	82,374.90
E客户	货款	16,148,610.49	1年以内	3.97%	80,743.05
合计	/	94,529,011.93	/	23.25%	499,774.30

本期按欠款方归集的期末余额前5名应收账款汇总金额94,529,011.93元，占应收账款期末余额合计数的比例23.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额499,774.30元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,738,170.79	93.00%	2,334,079.04	49.08%
1至2年	279,594.46	6.96%	2,401,082.26	50.49%
2至3年	1,705.64	0.04%	15,889.09	0.33%
3年以上	0.00	0.00%	4,250.00	0.09%
合计	4,019,470.89	--	4,755,300.39	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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(%)
A	非关联方	358,600.00	1年以内	8.92%
B	非关联方	208,200.00	1年以内	5.18%
C	非关联方	198,120.00	1年以内	4.93%
D	非关联方	175,278.00	1年以内	4.36%
E	非关联方	156,000.00	1年以内	3.88%
合计	/	1,096,198.00	/	27.27%

本期按预付对象归集的期末余额前5名预付款项汇总金额1,096,198.00元，占预付款项期末余额合计数的比例27.27%。

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,404,137.87	1,766,122.92
合计	2,404,137.87	1,766,122.92

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代缴员工社保费	1,420,994.95	1,270,998.18
往来款	3,475,759.16	3,475,759.16
保证金	513,040.59	454,489.59
员工备用金	696,081.50	200,051.68
合计	6,105,876.20	5,401,298.61

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		159,416.53	3,475,759.16	3,635,175.69
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		66,562.64	0.00	66,562.64
2019 年 6 月 30 日余额		225,979.17	3,475,759.16	3,701,738.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用√不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,039,068.41
1 年以内 (含 1 年)	2,039,068.41
1 至 2 年	342,515.63
2 至 3 年	1,349,878.16
3 年以上	2,374,414.00

3 至 4 年	92,950.00
4 至 5 年	2,256,181.00
5 年以上	25,283.00
合计	6,105,876.20

3) 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:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	3,635,175.69	66,562.64		3,701,738.33
合计	3,635,175.69	66,562.64		3,701,738.33

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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: 元

单位名称	款项的性质	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
A 客户	往来款	3,475,759.16	5 年以内	56.92%	3,475,759.16
代缴员工社保费	代缴社保费	1,420,994.95	1 年以内	23.27%	70,387.12
B 客户	保证金	252,600.00	2 年以内	4.14%	25,260.00
C 员工	员工备用金	78,566.48	1 年以内	1.29%	3,928.32
D 员工	员工备用金	60,000.00	1 年以内	0.98%	3,000.00
合计	--	5,287,920.59	--	86.60%	3,578,334.60

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,915,659.04		12,915,659.04	9,017,932.81		9,017,932.81
在产品	56,967,615.37		56,967,615.37	49,288,002.70		49,288,002.70
库存商品	74,422,178.06	1,300,597.84	73,121,580.22	56,180,032.29	575,478.36	55,604,553.93
合计	144,305,452.47	1,300,597.84	143,004,854.63	114,485,967.80	575,478.36	113,910,489.44

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	575,478.36	725,119.48				1,300,597.84
合计	575,478.36	725,119.48				1,300,597.84

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证应交税费	7,001,231.43	2,163,850.36
合计	7,001,231.43	2,163,850.36

其他说明：无

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,558,344.84	115,798,835.83
固定资产清理	0.00	0.00
合计	112,558,344.84	115,798,835.83

(1) 固定资产情况

单位：元

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	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.本期增加金额	0.00	3,313,247.69	0.00	125,177.62	1,491,514.60	4,929,939.91
(1) 购置						
(2) 在建工程转入		3,313,247.69		125,177.62	1,491,514.60	4,929,939.91

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,206,448.75	0.00	0.00	12,780.39	1,219,229.14
(1) 处置或报废		1,206,448.75	0.00	0.00	12,780.39	1,219,229.14
4.期末余额	67,646,795.20	99,068,023.94	3,597,029.44	1,706,913.62	22,409,334.88	194,428,097.08
二、累计折旧						
1.期初余额	19,267,908.27	40,255,703.27	2,821,640.87	970,592.24	11,602,705.83	74,918,550.48
2.本期增加金额	1,612,142.07	4,253,700.37	148,966.19	96,883.66	1,457,705.23	7,569,397.52
(1) 计提	1,612,142.07	4,253,700.37	148,966.19	96,883.66	1,457,705.23	7,569,397.52
3.本期减少金额	0.00	606,054.38	0.00	0.00	12,141.38	618,195.76
(1) 处置或报废	0.00	606,054.38	0.00	0.00	12,141.38	618,195.76
4.期末余额	20,880,050.34	43,903,349.26	2,970,607.06	1,067,475.90	13,048,269.68	81,869,752.24
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	46,766,744.86	55,164,674.68	626,422.38	639,437.72	9,361,065.20	112,558,344.84
2.期初账面价值	48,378,886.93	56,705,521.73	775,388.57	611,143.76	9,327,894.84	115,798,835.83

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,839,067.62	12,439,219.78
合计	16,839,067.62	12,439,219.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	8,870,062.75		8,870,062.75	7,330,282.34		7,330,282.34
建筑工程	7,969,004.87		7,969,004.87	5,108,937.44		5,108,937.44

合计	16,839,067.62		16,839,067.62	12,439,219.78		12,439,219.78
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
设备安装工程		7,330,282.34	6,469,720.32	4,929,939.91		8,870,062.75		未完工				其他
建筑工程		5,108,937.44	2,860,067.43	0.00		7,969,004.87		未完工				其他
合计		12,439,219.78	9,329,787.75	4,929,939.91		16,839,067.62	--	--				--

10、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	85,991,425.42	605,697.86	86,597,123.28
2.本期增加金额		38,793.10	38,793.10
(1) 购置		38,793.10	38,793.10
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	85,991,425.42	644,490.96	86,635,916.38
二、累计摊销			
1.期初余额	14,332,552.44	531,426.02	14,863,978.46
2.本期增加金额	1,029,266.46	22,354.38	1,051,620.84
(1) 计提	1,029,266.46	22,354.38	1,051,620.84

3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	15,361,818.90	553,780.40	15,915,599.30
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	70,629,606.52	90,710.56	70,720,317.08
2.期初账面价值	71,658,872.98	74,271.84	71,733,144.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,598,862.94	2,497,789.77	15,705,914.93	2,363,856.61
可抵扣亏损	7,242,841.13	1,810,710.28	5,979,315.28	1,494,828.82
期货持仓浮盈			44,500.00	6,675.00
合计	23,841,704.07	4,308,500.05	21,729,730.21	3,865,360.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,083,653.00	2,075,339.60
资产减值准备	60.27	60.27

合计	2,083,713.27	2,075,399.87
----	--------------	--------------

12、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,882,920.49	1,172,358.26
合计	3,882,920.49	1,172,358.26

其他说明：无

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		19,473,000.00
抵押借款	40,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	29,500,000.00	50,000,000.00
信用借款		0.00
合计	69,500,000.00	159,473,000.00

短期借款分类的说明：

——抵押借款期末余额40,000,000.00元，公司以原值57,796,127.21元、净值37,897,184.54元的房屋建筑物及原值65,445,780.42元、净值52,251,181.86元的土地使用权提供抵押担保。

——保证借款期末余额29,500,000.00元由冯就景、罗燕芳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6月30日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

14、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		44,500.00
其中：		

合计		44,500.00
----	--	-----------

其他说明：无

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,000,000.00	
银行承兑汇票		
信用证	2,103,658.20	
合计	32,103,658.20	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	187,209,153.44	185,719,234.87
1 至 2 年	1,497,136.50	2,971,380.75
2 至 3 年	881,173.02	724,945.28
3 年以上	778,263.20	741,417.72
合计	190,365,726.16	190,156,978.62

17、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,799,603.87	5,320,808.87
1 至 2 年	480,751.70	222,743.86
2 至 3 年	202,890.53	138,960.57
3 年以上	211,555.74	96,304.79

合计	3,694,801.84	5,778,818.09
----	--------------	--------------

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,892,805.71	75,796,733.79	77,905,963.50	12,783,576.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	4,670,040.87	4,670,040.87	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,892,805.71	80,466,774.66	82,576,004.37	12,783,576.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,880,465.71	73,118,843.51	75,228,073.22	12,771,236.00
2、职工福利费	0.00	1,534,911.01	1,534,911.01	0.00
3、社会保险费	0.00	769,099.03	769,099.03	0.00
其中：医疗保险费	0.00	528,127.78	528,127.78	0.00
工伤保险费	0.00	84,000.42	84,000.42	0.00
生育保险费	0.00	156,970.83	156,970.83	0.00
4、住房公积金	0.00	255,080.00	255,080.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	12,340.00	118,800.24	118,800.24	12,340.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,892,805.71	75,796,733.79	77,905,963.50	12,783,576.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	0.00	4,575,779.43	4,575,779.43	0.00
2、失业保险费	0.00	94,261.44	94,261.44	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00		0.00
合计	0.00	4,670,040.87	4,670,040.87	0.00

其他说明：无

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,235,227.77	3,676,301.15
企业所得税	270,327.24	3,970,158.38
个人所得税	253,524.44	219,967.33
城市维护建设税	484,374.26	706,868.29
房产税	462,640.68	19,326.92
土地使用税	168,934.61	55,406.67
教育费附加	207,589.02	302,943.18
地方教育附加	138,392.68	201,962.12
其他	30,929.69	37,752.23
合计	3,251,940.39	9,190,686.27

其他说明：无

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	76,617.44	332,597.20
应付股利	20,649,515.04	
其他应付款	7,118,284.23	7,005,666.96
合计	27,844,416.71	7,338,264.16

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	76,617.44	332,597.20
合计	76,617.44	332,597.20

重要的已逾期未支付的利息情况：无

其他说明：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,649,515.04	0.00
合计	20,649,515.04	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,045,000.00	3,520,283.98
水电费	2,102,542.25	2,355,677.22
其他	1,970,741.98	1,129,705.76
合计	7,118,284.23	7,005,666.96

21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	15,202,337.27		443,097.15	14,759,240.12	
合计	15,202,337.27		443,097.15	14,759,240.12	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	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			50,000.00			391,666.67	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			25,000.00			195,833.33	与资产相关
安徽日丰固定资产	14,539,837.27			368,097.00			14,171,740.12	与资产相关

投资补助款								
合计	15,202,337.27			443,097.00			14,759,240.12	与资产相关

其他说明：无

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,059,292.00	43,020,000.00				43,020,000.00	172,079,292.00

其他说明：无

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,550,444.00	409,550,400.00	81,370,400.00	355,730,444.00
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,550,444.00	409,550,400.00	81,370,400.00	355,730,444.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,073,792.91	0.00	0.00	40,073,792.91
任意盈余公积	2,226,092.34	0.00	0.00	2,226,092.34
合计	42,299,885.25	0.00	0.00	42,299,885.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	282,848,777.54	179,033,396.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	282,848,777.54	179,033,396.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,929,430.53	115,576,024.22

减：提取法定盈余公积		11,760,823.52
应付普通股股利	20,649,515.04	
期末未分配利润	317,128,693.03	282,848,597.54

26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	701,272,117.54	565,364,100.40	762,909,489.39	615,738,769.55
其他业务	11,578,265.88	11,323,936.11	22,962,484.25	24,655,077.04
合计	712,850,383.42	576,688,036.51	785,871,973.64	640,393,846.59

是否已执行新收入准则

□是√否

其他说明：无

27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,516,550.80	2,054,340.55
教育费附加	649,950.75	880,431.67
房产税	490,529.76	456,157.02
土地使用税	224,341.28	181,405.57
印花税	163,360.90	306,411.20
地方教育附加	433,300.51	586,954.43
其他	15,731.82	7,342.64
合计	3,493,765.82	4,473,043.08

其他说明：无

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	12,540,379.93	12,301,014.18
工资薪金	5,702,374.00	4,948,468.82
差旅费	1,351,461.64	1,098,257.56

出口费用	501,954.06	727,595.65
业务招待费	909,427.34	716,048.23
汽车费用	674,715.97	835,180.44
检测费	41,255.66	283,370.47
办公费用	89,259.35	155,132.60
展览宣传费	14,325.45	53,247.68
其他	420,997.66	385,466.57
合计	22,246,151.06	21,503,782.20

其他说明：无

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	15,156,416.12	13,310,310.37
无形资产摊销	1,051,620.84	1,029,764.47
折旧费	1,190,566.12	1,126,690.81
水电费	582,102.15	700,673.25
办公费	477,050.59	680,550.46
业务招待费	1,036,265.38	765,952.07
中介服务费	720,428.27	391,101.04
差旅费	390,823.25	528,479.58
其他	2,185,940.84	1,441,641.46
合计	22,791,213.56	19,975,163.51

其他说明：无

30、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	19,233,257.71	17,875,444.15
人工工资	6,266,346.00	5,822,061.66
折旧费用	630,002.40	595,169.34
其他	77,468.79	590,565.07
合计	26,207,074.90	24,883,240.22

其他说明：无

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,199,120.73	13,290,249.36
减：利息收入	1,878,410.46	42,079.91
汇兑损益	23,956.82	938,144.54
其他	172,772.20	312,783.88
合计	6,517,439.29	14,499,097.87

其他说明：无

32、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	982,097.15	87,000.00

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货账户平仓盈亏	-57,795.00	33,193.07
合计	-57,795.00	33,193.07

其他说明：无

34、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货账户平仓盈亏	44,500.00	-168,400.00
合计	44,500.00	-168,400.00

其他说明：无

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-66,562.64	343,477.04

应收账款坏账损失	-203,947.29	-444,444.22
应收票据坏账损失	102,741.67	219,669.27
合计	-167,768.26	118,702.09

其他说明：无

36、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-725,119.48	353,056.63
合计	-725,119.48	353,056.63

其他说明：无

37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		
固定资产处置损失	-317,330.81	-8,060.94
合计	-317,330.81	-8,060.94

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	533,619.62	572,386.78	533,619.62
其他	20,732.57	99,951.90	20,732.57
合计	554,352.19	672,338.68	554,352.19

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否 特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
促进产业发展扶持资金	中山市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	166,120.00	75,000.00	与收益相关

参展补贴、信 保资助、创新 驱动补助	中山市财政 局西区分局	补助	因研究开发、技术更新及改 造等获得的补助	是	否	186,368.00	338,428.00	与收益相关
2018 年促进 投保出口信 用保险	中山市商务 局	补助	因研究开发、技术更新及改 造等获得的补助	是	否	151,062.62	0.00	与收益相关
2017 年度中 山市促进外 贸稳增长专 项资金补贴	中山市商务 局	补助	因研究开发、技术更新及改 造等获得的补助	是	否	30,069.00	4,259.00	与收益相关

其他说明：

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	148,365.22	579,239.90	148,365.22
合计	148,365.22	579,239.90	

其他说明：

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	584,981.94	9,516,538.12
递延所得税费用	-443,139.62	-395,961.09
合计	141,842.32	9,120,577.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	55,071,272.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,260,690.93
子公司适用不同税率的影响	-131,048.77
调整以前期间所得税的影响	-5,604,303.29

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	142,720.83
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	-1,247.01
加计扣除费用的影响	-2,524,970.37
所得税费用	141,842.32

其他说明

41、其他综合收益

不适用

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	1,072,619.62	584,386.78
期货保证金		71,030.00
利息收入	1,878,475.70	42,079.91
往来及其它款	1,916,796.97	
合计	4,867,892.29	697,496.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流及汽车费	12,566,193.73	12,036,438.69
差旅费	1,742,284.89	1,626,737.14
业务招待费	1,945,692.72	1,482,000.30
中介服务费	720,428.27	391,101.04
办公费	566,309.94	835,683.06
展览宣传费	14,325.45	53,247.68
其他	6,421,826.48	4,393,977.51
合计	23,977,061.48	20,819,185.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货收益		33,193.07
合计		33,193.07

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货收益	57,795.00	0.00
合计	57,795.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介机构费用	82,528,191.51	296,800.00
合计	82,528,191.51	296,800.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

43、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	54,929,430.53	51,531,812.77
加：资产减值准备	892,887.74	-471,758.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,569,397.52	6,796,143.34

无形资产摊销	1,051,620.84	1,029,764.47
长期待摊费用摊销		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	317,330.81	8,060.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	44,500.00	168,400.00
财务费用(收益以“-”号填列)	8,357,686.00	13,741,335.89
投资损失(收益以“-”号填列)	57,795.00	-33,193.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-443,139.62	-370,701.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-25,260.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,819,484.67	-1,770,664.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,981,087.16	-20,020,860.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,264,988.51	-2,611,607.49
经营活动产生的现金流量净额	10,241,925.50	47,971,471.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	329,281,963.28	73,139,949.14
减: 现金的期初余额	53,849,724.30	45,397,356.23
现金及现金等价物净增加额	275,432,238.98	27,742,592.91

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	329,281,963.28	53,849,724.30
其中: 库存现金	49,837.46	36,018.60
可随时用于支付的银行存款	329,230,685.44	53,708,508.77
可随时用于支付的其他货币资金	1,440.38	105,196.93
三、期末现金及现金等价物余额	329,281,963.28	53,849,724.30

其他说明:

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 无

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	37,897,184.54	抵押给银行用于综合授信
无形资产	52,251,181.86	抵押给银行用于综合授信
合计	90,148,366.40	--

其他说明：无

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	4,364,547.29
其中：美元	92,457.24	6.8747	635,615.80
欧元	16,000.00	7.8170	125,072.00
港币	4,096,877.76	0.8797	3,603,859.49
应收账款	--	--	28,868,444.29
其中：美元	3,441,276.57	6.8747	23,657,744.49
欧元	181,433.82	7.8170	1,418,268.16
港币	3,795,379.25	0.8797	3,338,643.31
新币	88,629.62	5.1201	453,788.33
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用√不适用

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
船用电缆生产线技术改造项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
核电重水反应堆水下用电缆生产线升级技术改造项目	25,000.00	其他收益	25,000.00
安徽日丰固定资产投资补助款	368,097.15	其他收益	368,097.15
2018 年省级工业企业技术改造	539,000.00	其他收益	539,000.00
促进产业发展扶持资金	166,120.00	营业外收入	166,120.00
参展补贴、信保资助、创新驱动补助	186,368.00	营业外收入	186,368.00
2018 年促进投保出口信用保险	151,062.62	营业外收入	151,062.62
2017 年度中山市促进外贸稳增长专项资金补贴	30,069.00	营业外收入	30,069.00
合计	1,515,716.77		1,515,716.77

48、其他

八、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	中山市	中山市	主要从事电线电缆加工制造业务	100.00%		收购合并
RifengCableInternationalCompanyLimited（日丰电缆国际有限公司）	香港	香港	主要从事进出口贸易业务	100.00%		新设成立
安徽日丰科技有限公司	蚌埠市	蚌埠市	主要从事电线电缆的加工制造业务	100.00%		新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

九、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
罗燕芳	控股股东冯就景先生之配偶
冯宇华	控股股东冯就景先生之子，持有公司 1.88% 股份

其他说明：无

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯就景、罗燕芳	日丰股份	40,000,000.00	2015/12/10	2025/12/31	否
冯就景	日丰股份	240,000,000.00	2017/3/31	2020/3/31	否
冯就景、罗燕芳	日丰股份	170,000,000.00	2016/1/1	2022/12/31	否
冯就景、罗燕芳	日丰股份	50,000,000.00	2018/5/11	2021/5/11	否
冯就景、罗燕芳、冯宇华	日丰股份	50,000,000.00	2018/6/8	2019/6/7	是

关联担保情况说明：无

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
冯就景	233,107.00	233,109.00
李强	228,082.00	228,299.00
孟兆滨	218,029.00	218,029.00
李泳娟	119,182.00	119,183.00
其他	606,477.00	485,609.00
合计	1,404,877.00	1,284,229.00

4、关联方承诺

5、其他

十、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30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18,742,938.21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。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,479,968.72	0.83%	3,479,968.72	100.00%	0.00	4,299,045.72	1.12%	4,299,045.72	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	416,753,924.63	99.17%	8,062,992.47	1.93%	408,690,932.16	378,673,263.90	98.88%	7,039,968.18	1.86%	371,633,295.72
其中：										
合计	420,233,893.35	100.00%	11,542,961.19	2.75%	408,690,932.16	382,972,309.62	100.00%	11,339,013.90	2.96%	371,633,295.72

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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

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
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	230,390.63	230,390.63	100.00%	客户长期拖欠, 预计无法回收
合计	3,479,968.72	3,479,968.72	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
90 天以内	366,536,242.20	1,821,914.76	0.50%
90 天至 1 年	44,319,586.38	2,215,979.32	5.00%
1 至 2 年	1,898,369.54	189,836.95	10.00%
2 至 3 年	234,950.10	70,485.03	30.00%
3 年以上	3,764,776.41	3,764,776.41	100.00%
合计	416,753,924.63	8,062,992.47	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	406,817,934.50
90 天以内	364,714,327.44
90 天至 1 年	42,103,607.06
1 至 2 年	1,708,532.59
2 至 3 年	164,465.07
3 年以上	0.00
合计	408,690,932.16

(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:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,039,968.18	1,023,024.29			8,062,992.47
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		819,077.00		3,479,968.72
合计	11,339,013.90	1,023,024.29	819,077.00	0.00	11,542,961.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州市京龙工程机械有限公司	366,445.85	诉讼收回
合计	366,445.85	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	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
A客户	货款	24,219,608.98	1年以内	5.76%	148,227.28
B客户	货款	20,400,532.77	1年以内	4.85%	102,002.66
C客户	货款	17,285,278.74	1年以内	4.11%	86,426.39
D客户	货款	16,474,980.95	1年以内	3.92%	82,374.90
E客户	货款	16,148,610.49	1年以内	3.84%	80,743.05
合计	/	94,529,011.93	/	22.49%	499,774.30

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,776,120.27	16,216,112.83
合计	44,776,120.27	16,216,112.83

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	47,308,359.63	19,113,911.37
保证金	193,990.59	165,539.59
代缴社保费	445,812.15	393,908.95
员工备用金	210,467.52	65,001.04
其他	239,749.14	33,448.00
合计	48,398,379.03	19,771,808.95

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		79,936.96	3,475,759.16	3,555,696.12
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		66,562.64		66,562.64
2019 年 6 月 30 日余额		146,499.60	3,475,759.16	3,622,258.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,331,571.24
1 年以内（含 1 年）	44,331,571.24
1 至 2 年	342,515.63
2 至 3 年	1,349,878.16
3 年以上	2,374,414.00
3 至 4 年	92,950.00
4 至 5 年	2,256,181.00
5 年以上	25,283.00
合计	48,398,379.03

3) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

第一阶段				
第二阶段	79,936.96	66,562.64		146,499.60
第三阶段	3,475,759.16			3,475,759.16
合计	3,555,696.12	66,562.64	0.00	3,622,258.76

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
A 客户	往来款	35,589,559.36	1 年以内	73.53%	0.00
B 客户	往来款	4,167,900.34	1 年以内	8.61%	0.00
C 客户	往来款	4,075,140.77	1 年以内	8.42%	0.00
D 客户	往来款	3,475,759.16	5 年以内	7.18%	3,475,759.16
代缴员工社保费	代缴社保费	445,812.15	1 年以内	0.92%	22,290.61
合计	--	47,754,171.78	--	98.67%	3,498,049.77

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,310,940.00	0.00	34,310,940.00	34,310,940.00	0.00	34,310,940.00
合计	34,310,940.00		34,310,940.00	34,310,940.00		34,310,940.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东日丰国际电工有限公司	9,510,000.00	0.00	0.00	9,510,000.00	0.00	0.00
日丰电缆国际有限公司	810,940.00	0.00	0.00	810,940.00	0.00	0.00
安徽日丰科技有限公司	23,990,000.00	0.00	0.00	23,990,000.00	0.00	0.00
合计	34,310,940.00			34,310,940.00		0.00

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	701,272,117.55	571,338,888.89	762,909,489.39	622,441,395.95
其他业务	11,879,908.79	11,399,970.09	23,759,807.70	24,085,990.54
合计	713,152,026.34	582,738,858.98	786,669,297.09	646,527,386.49

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货账户平仓盈亏	-57,795.00	33,193.07
合计	-57,795.00	33,193.07

6、其他

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-317,330.81	
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）	1,515,716.77	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	819,077.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,632.65	
减：所得税影响额	305,443.00	
少数股东权益影响额	0.00	

合计	1,584,387.31	--
----	--------------	----

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.32%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08%	0.39	0.39

3、其他