

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：**0221201002320201126088225**

报告编号：立信中联审字[2020]D-0675号

报告单位：上海至正新材料有限公司

报备日期：2020-11-26

报告日期：2020-11-19

签字注师：李春华 金春敏

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zhlcpa@163.com

事务所网址：<http://www.zhlcpa.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

上海至正新材料有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0675 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

一、	审计报告	1—3
二、	模拟财务报表	
1、	模拟资产负债表	1—2
2、	模拟利润表	3
3、	模拟现金流量表	4
4、	模拟所有者权益变动表	5-7
5、	模拟财务报表附注	1—57



审计报告

立信中联审字[2020]D-0675 号

上海至正道化高分子材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海至正道化高分子材料股份有限公司拟出售全资子公司上海至正新材料有限公司（以下简称至正新材料）的模拟财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 7 月 31 日的模拟资产负债表，2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月至 7 月的模拟利润表、模拟现金流量表、模拟所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照附注二所述的编制基础编制，公允反映了至正新材料 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 7 月 31 日的模拟财务状况以及 2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-7 月的模拟经营成果和模拟现金流量。

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，我们独立于至正新材料，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、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

至正新材料管理层负责按照企业会计准则的规定编制模拟财务报表，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，至正新材料管理层负责评估至正新材料的持续经营能力，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至正新材料、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督至正新材料的财务报告过程。

四、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟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模拟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。

（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，就可能导致对至正新材料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模拟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至正新材料不能持续经营。

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

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。

(五) 对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供上海至正道化高分子材料股份有限公司拟将公司光通信线缆、光缆用特种环保聚烯烃高分子材料及电网系统电力电缆用特种绝缘高分子材料业务及所有相关资产、债权、债务和人员进行划转及出售,按照要求报相关部门审批之用,不适用于其他用途。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



李春平

中国注册会计师:



金春敏

中国天津市

2020 年 11 月 19 日

上海至正新材料有限公司
模拟资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

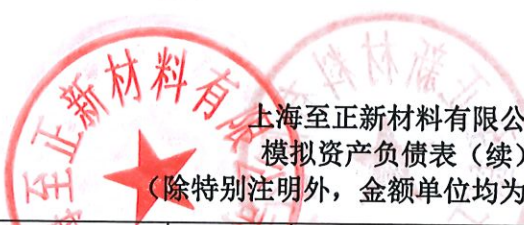
资产	附注	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金				
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且				
衍生金融资产				
应收票据	五(一)			61,785,254.67
应收账款	五(二)	246,842,982.01	258,464,320.40	264,562,657.91
应收款项融资	五(三)	31,409,377.30	34,329,840.46	
预付款项	五(四)	51,187,653.51	52,197,662.16	53,684,094.36
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备				
其他应收款	五(五)	3,797,624.47	2,817,398.33	32,361,905.26
买入返售金融资产				
存货	五(六)	34,362,983.66	43,046,042.59	67,438,590.98
持有待售资产				
一年内到期的非流				
其他流动资产				
流动资产合计		367,600,620.95	390,855,263.94	479,832,503.18
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				
投资性房地产				
固定资产	五(七)	219,525,265.48	226,179,062.24	212,504,324.72
在建工程	五(八)	563,380.74	470,362.88	12,759,696.50
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五(九)	20,329,752.35	20,635,294.87	18,216,063.29
开发支出	五(十)			1,737,248.12
商誉				
长期待摊费用	五(十一)	11,538,982.30	11,828,460.60	322,171.86
递延所得税资产	五(十二)	3,707,674.81	2,681,509.17	2,289,087.24
其他非流动资产	五(十三)		107,171.00	8,435,694.42
非流动资产合计		255,665,055.68	261,901,860.76	256,264,286.15
资产总计		623,265,676.63	652,757,124.70	736,096,789.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海至正新材料有限公司
模拟资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款				
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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十四）	39,450,126.81	38,915,085.81	35,592,461.87
合同负债	五（十五）	131,682.94	120,347.76	112,703.03
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	五（十六）	1,609,971.16	2,786,920.99	3,190,308.31
应交税费				
其他应付款	五（十七）	185,762,361.37	190,754,777.73	225,361,198.07
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		11,407,223.19	13,694,602.15	13,358,623.84
流动负债合计		238,361,365.47	246,271,734.44	277,615,295.12
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				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（十八）	11,118,632.93	7,975,062.15	8,443,618.69
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,118,632.93	7,975,062.15	8,443,618.69
负债合计		249,479,998.40	254,246,796.59	286,058,913.81
所有者权益：				
股本				
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（十九）	427,498,504.41	427,498,504.41	427,498,504.41
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	五（二十）	-53,712,826.18	-28,988,176.30	22,539,371.11
所有者权益合计		373,785,678.23	398,510,328.11	450,037,875.52
负债和所有者权益总计		623,265,676.63	652,757,124.70	736,096,789.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海至正新材料有限公司
模拟利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-7月	2019年度	2018年度
一、营业总收入		187,512,214.10	416,322,994.94	470,067,980.94
其中: 营业收入	五(二十一)	187,512,214.10	416,322,994.94	470,067,980.94
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		210,522,753.16	462,743,307.53	442,333,307.87
其中: 营业成本	五(二十一)	176,498,779.47	368,248,521.58	375,842,263.17
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五(二十二)	901,283.34	3,718,194.20	1,495,408.65
销售费用	五(二十三)	10,433,303.52	21,926,443.01	20,765,892.67
管理费用	五(二十四)	12,043,082.39	31,371,987.01	24,943,170.69
研发费用	五(二十五)	7,637,473.82	22,821,898.20	10,105,763.06
财务费用	五(二十六)	3,008,830.62	14,656,263.53	9,180,809.63
其中: 利息费用		6,773,007.31	13,367,700.49	9,293,233.77
利息收入		4,070,289.96	201,322.93	166,069.64
加: 其他收益	五(二十七)	916,373.15	2,450,132.11	771,777.01
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(二十八)	-3,697,533.52	-4,897,643.14	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(二十九)		-2,781,287.68	-2,164,748.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十)	-467.60		52,235.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-25,792,167.03	-51,649,111.30	26,393,936.26
加: 营业外收入	五(三十一)	18,466.89	54,240.35	58,165.59
减: 营业外支出	五(三十二)		727,488.41	237,180.13
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-25,773,700.14	-52,322,359.36	26,214,921.72
减: 所得税费用	五(三十三)	-1,049,050.26	-794,811.95	3,675,550.61
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,724,649.88	-51,527,547.41	22,539,371.11
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,724,649.88	-51,527,547.41	22,539,371.11
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(净亏损以“-”号填列)		-24,724,649.88	-51,527,547.41	22,539,371.11
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(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(现金流量套期损益的有效部分)				
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		-24,724,649.88	-51,527,547.41	22,539,371.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,724,649.88	-51,527,547.41	22,539,371.11
归属于少数股东的综合收益总额				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海至正新材料有限公司
模拟现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 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		152,785,358.71	350,698,486.52	392,434,789.60
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		732,035.87	8,264.61	299,563.23
收到其他与经营活动有关的现金		24,238,573.42	79,818,525.86	119,499,288.66
经营活动现金流入小计		177,755,968.00	430,525,276.99	512,233,641.49
购买商品、接受劳务支付的现金		117,516,381.74	253,452,866.50	313,985,023.51
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				
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		17,622,337.50	39,684,326.32	36,943,577.98
支付的各项税费		2,329,244.85	18,983,319.81	16,586,846.36
支付其他与经营活动有关的现金		39,697,331.71	104,170,638.76	104,917,155.50
经营活动现金流出小计		177,165,295.80	416,291,151.39	472,432,603.35
经营活动产生的现金流量净额		590,672.20	14,234,125.60	39,801,038.14
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,389.38	265,486.73	67,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		12,389.38	265,486.73	67,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		603,061.58	14,499,612.33	39,868,538.14
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		603,061.58	14,499,612.33	39,868,538.14
投资活动产生的现金流量净额		-590,672.20	-14,234,125.60	-39,801,038.14
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额				
六、期末现金及现金等价物余额				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



项目	2020年1-7月							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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额					427,498,504.41					-28,988,176.30	398,510,328.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额					427,498,504.41					-28,988,176.30	398,510,328.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-24,724,649.88	-24,724,649.88
（一）综合收益总额										-24,724,649.88	-24,724,649.88
（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、本期期末余额					427,498,504.41					53,712,826.18	373,785,678.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：()

主管会计工作负责人:

报表 第5页

謝明之

会计机构负责人:

油

	资本公积	减：库存股
--	------	-------

设计工作负责人: 周礼贵

法定代表人: 

週刊

上海至正新材料有限公司
模拟所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额					427,498,504.41						427,498,504.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额					427,498,504.41					427,498,504.41	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									22,539,371.11	22,539,371.11	
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本									22,539,371.11	22,539,371.11	
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额					427,498,504.41					22,539,371.11	450,037,875.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海至正新材料有限公司
2018年1月1日至2020年7月31日
模拟财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海至正新材料有限公司（以下简称“本公司”）系由上海至正道化高分子材料股份有限公司投资（以下简称“至正股份”）设立的有限责任公司。2020年6月30日，经上海市闵行区市场监督管理局批准成立，并取得统一社会信用代码为91310112MA1GD7NBX9的营业执照。

公司设立时注册资本人民币2,000万元。

公司注册地址：上海市闵行区北横沙河路268号第5幢。

法定代表人为侯海良。

公司所属电气机械和器材制造业，主要经营范围为许可项目：电线、电缆制造。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合成材料制造（不含危险化学品）；生物基材料制造；塑料制品制造；工程塑料及合成树脂销售；合成材料销售；塑料制品销售；电线、电缆经营；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(二) 资产划转的基本情况

根据至正股份2020年8月25日董事会审议通过的《关于向全资子公司划转资产的议案》，同意以2020年7月31日为基准，将公司光通信线缆、光缆用特种环保聚烯烃高分子材料及电网系统电力电缆用特种绝缘高分子材料业务及所有相关资产、债权、债务和人员划转至本公司，并拟通过协议转让方式出售本公司100%的股权。

二、 模拟财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本模拟财务报表是以持续经营假设为基础，根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定为基础进行编制。

本模拟财务报表包括2020年7月31日、2019年12月31日和2018年12月31日（以下简称“报告期末”）的模拟资产负债表，2010年1-7月，2019年度和2018年度（以下简称“模拟期间”）的模拟利润表、模拟现金流量表、模拟所有者权益变动表及模拟财务报表附注，并假设至正新材料已于2018年1月1日之前设立完成，公司资产已于2018年1月1日完成交割。本公司模拟报表未考虑调整资产及负债剥离产生的费用及税务影响。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（七）金融工具”、“三、（二十二）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年7月31日的模拟财务状况以及2018年度、2019年度、2020年1-7月的模拟经营成果和模拟现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期间为2018年1月1日至2020年7月31日。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或: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。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
 - 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。
- 按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 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包括交易性金融资产、衍生

金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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(涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债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；本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。本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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过180日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(八) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司通过考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合和依据如下：

按信用风险特征划分的组合（除单项计提坏账的所有应收账款）	
组合名称	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如有客观证据表明应收账款已经发生信用风险减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(九) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

(十) 其他应收款

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（七）金融工具（6）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

公司以单项其他应收款为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合和依据如下：

按信用风险特征划分的组合（除单项计提坏账的所有其他应收款）	
组合名称	确定组合的依据
应收押金、备用金组合	应收押金、备用金等
应收退税组合	应收出口退税款或政府补贴款
账龄组合	账龄状态

如有客观证据表明其他应收款已经发生信用风险减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十一) 存货

7、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、半成品等。

8、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

9、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

10、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

11、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	0-5	1.90-5.00
生产设备	直线法	8-15	0-5	6.33-12.50
研发设备	直线法	8	0-5	11.9-12.5
办公设备	直线法	5	0-5	19-20
运输设备	直线法	5	0-5	19-20

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，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；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专有技术	10 年	直线法	估计受益年限
商标权	10 年	直线法	估计受益年限
专利权	10 年	直线法	估计受益年限
软 件	5 年	直线法	估计受益年限
土地使用权	50 年	直线法	权利有效期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁厂房装修费和软件使用费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履

约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格;对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

本公司满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与资产相关的政府补助也可能表现为政府向企业无偿划拨非货币性长期资产的形式。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

公司在收到政府补助时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

说明：2018 年，本公司之母公司至正股份经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR201831001055。根据规定，至正股份自 2018 年 11 月 2 日起，企业所得税率为 15%，有效期三年。本次模拟报告按照母公司 15% 的税率模拟报告期末和模拟期间的金额，本公司实际税率为 25%。

五、 财务报表项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			17,045,916.59
商业承兑汇票			44,739,338.08
合计			61,785,254.67

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.7.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止确 认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票						
商业承兑汇票		11,407,223.19		13,694,602.15		13,358,623.84
合计		11,407,223.19		13,694,602.15		13,358,623.84

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	200,377,122.76	218,160,084.39	258,992,502.74
其中：1 年以内分项			
0-6 个月	153,956,609.41	191,447,266.57	229,046,168.54
7-12 个月	46,420,513.35	26,712,817.82	29,946,334.20
1 年以内小计	200,377,122.76	218,160,084.39	258,992,502.74
1 至 2 年	39,276,082.78	46,580,029.89	7,852,746.53
2 至 3 年	17,753,813.02	696,300.00	
3 至 4 年	54,000.00		
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	257,461,018.56	265,436,414.28	266,845,249.27

账龄	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
减：坏账准备	10,618,036.55	6,972,093.88	2,282,591.36
合计	246,842,982.01	258,464,320.40	264,562,657.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年7月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,009,800.00	0.39	1,009,800.00	100.00	
其中：					
单项金额不重大 但单独计 提坏账 准备的应收账款	1,009,800.00	0.39	1,009,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	256,451,218.56	99.61	9,608,236.55	3.75	246,842,982.01
其中：					
按信用风险特征 组合计提 坏账准 备的应收账款	256,451,218.56	99.61	9,608,236.55	3.75	246,842,982.01
合计	257,461,018.56	100.00	10,618,036.55		246,842,982.01

按单项计提坏账准备：

名称	2020.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
兴乐电缆有限公司	623,300.00	623,300.00	100.00	已结案，无财产可供执行
丽水兴乐电缆有限公司	386,500.00	386,500.00	100.00	已结案，无财产可供执行
合计	1,009,800.00	1,009,800.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.7.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	256,451,218.56	9,608,236.55	3.75
合计	256,451,218.56	9,608,236.55	

其中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	2020.7.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	153,956,609.41		
7-12 个月 (含 12 个月)	46,420,513.35	2,321,025.67	5.00
1-2 年	39,276,082.78	3,927,608.28	10.00
2-3 年	16,798,013.02	3,359,602.60	20.00
合计	256,451,218.56	9,608,236.55	

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,009,800.00	0.38	1,009,800.00	100.00	
其中:					
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	1,009,800.00	0.38	1,009,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	264,426,614.28	99.62	5,962,293.88	2.25	258,464,320.40
其中:					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	264,426,614.28	99.62	5,962,293.88	2.25	258,464,320.40
合计	265,436,414.28	100.00	6,972,093.88		258,464,320.40

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	266,845,249.27	100.00	2,282,591.36	0.86	264,562,657.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	266,845,249.27	100.00	2,282,591.36		264,562,657.91

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
兴乐电缆有限公司	623,300.00	623,300.00	100.00	预计无法收回
丽水兴乐电缆有限公司	386,500.00	386,500.00	100.00	预计无法收回
合计	1,009,800.00	1,009,800.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.12.31			2018.12.31		
	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	218,160,084.39			258,992,502.74		
其中：						
1 年以内分项						
0-6 个月	191,447,266.57			229,046,168.54		
7-12 个月	26,712,817.82	1,335,640.89	5.00	29,946,334.20	1,497,316.71	5.00
1 年以内小计	218,160,084.39	1,335,640.89		258,992,502.74	1,497,316.71	
1 至 2 年	46,266,529.89	4,626,652.99	10.00	7,852,746.53	785,274.65	10.00
合计	264,426,614.28	5,962,293.88		266,845,249.27	2,282,591.36	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.7.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,009,800.00				1,009,800.00
按组合计提坏账准备	5,962,293.88	3,645,942.67			9,608,236.55
合计	6,972,093.88	3,645,942.67			10,618,036.55

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		1,009,800.00			1,009,800.00

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,282,591.36	3,679,702.52			5,962,293.88
合计	2,282,591.36	4,689,502.52			6,972,093.88

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	169,831.00	2,112,760.36			2,282,591.36
合计	169,831.00	2,112,760.36			2,282,591.36

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	2020.7.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
福州通尔达电线电缆有限公司	33,103,264.09	12.86	2,986,277.26
江苏亨通光电股份有限公司	32,706,959.06	12.70	1,006,111.46
江苏中天科技股份有限公司	12,687,143.79	4.93	
昆明昆宝电线电缆制造有限公司	21,633,161.43	8.40	2,593,084.93
上海兆塑机械有限公司	9,828,000.00	3.82	
合计	109,958,528.37	42.71	6,585,473.65

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
福州通尔达电线电缆有限公司	41,315,076.17	15.56	2,677,772.12
江苏亨通光电股份有限公司	40,280,231.05	15.18	
昆明昆宝电线电缆制造有限公司	22,860,411.43	8.61	1,538,417.14
宝胜科技创新股份有限公司	15,205,260.45	5.73	
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	12,193,871.37	4.59	
合计	131,854,850.47	49.67	4,216,189.26

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
福州通尔达电线电缆有限公司	40,872,223.64	15.32	302,014.70
昆明昆宝电线电缆制造有限公司	21,968,823.68	8.23	875,531.08
江苏亨通光电股份有限公司	17,568,970.73	6.58	
宝胜科技创新股份有限公司	16,298,816.25	6.11	
深圳市特发信息光网科技股份有 限公司	12,781,328.07	4.79	
合计	109,490,162.37	41.03	1,177,545.78

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.7.31	2019.12.31
应收票据	31,409,377.30	34,329,840.46
应收账款		
合计	31,409,377.30	34,329,840.46

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.7.31		2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	33,599,636.72	65.64	48,164,997.27	92.27	53,619,727.77	99.88
1至2年	17,116,910.08	33.44	4,032,664.89	7.73	62,206.59	0.12
2至3年	471,106.71	0.92			2,160.00	
3年以上						
合计	51,187,653.51	100.00	52,197,662.16	100.00	53,684,094.36	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.7.31	占预付款项期末余额合计 数的比例(%)
上海腾宇高分子材料有限公司	8,514,967.69	16.63
山东中顺新材料有限公司	6,492,701.48	12.68

预付对象	2020.7.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海麦太实业发展有限公司	6,329,960.62	12.37
上海汇宴化工有限公司	5,134,365.39	10.03
淄博鹏丰铝业有限公司	4,435,812.26	8.67
合计	30,907,807.44	60.38

(五) 其他应收款

项目	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	3,797,624.47	2,817,398.33	32,361,905.26
合计	3,797,624.47	2,817,398.33	32,361,905.26

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	3,782,289.99	2,438,769.00	32,155,532.76
1 至 2 年	165,209.45	467,057.45	
2 至 3 年			50,000.00
3 至 4 年	50,000.00	50,000.00	
4 至 5 年			224,856.00
5 年以上		9,856.00	
小计	3,997,499.44	2,965,682.45	32,430,388.76
减：坏账准备	199,874.97	148,284.12	68,483.50
合计	3,797,624.47	2,817,398.33	32,361,905.26

(2) 按分类披露

2020 年 7 月 31 日

类别	2020.7.31 余额	坏账准备	账面价值
----	--------------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	275,209.45	6.88	13,760.47	5.00	261,448.98
其中:					
期末单项金额不重大 并单独计提坏账准备 的其他应收款	275,209.45	6.88	13,760.47	5.00	261,448.98
按组合计提坏账准备	3,722,289.99	93.12	186,114.50	5.00	3,536,175.49
其中:					
账龄组合	3,722,289.99	93.12	186,114.50	5.00	3,536,175.49
合计	3,997,499.44	100.00	199,874.97		3,797,624.47

按单项计提坏账准备:

名称	2020.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海市闵行区人民法院	109,637.45	5,481.87	5.00	押金保证金
上海越菱电梯有限公司	55,572.00	2,778.60	5.00	押金保证金
通号电缆集团有限公司	50,000.00	2,500.00	5.00	押金保证金
广东新亚光电电缆实业有限公司	10,000.00	500.00	5.00	押金保证金
福建南平太阳电缆股份有限公司	50,000.00	2,500.00	5.00	押金保证金
合计	275,209.45	13,760.47		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.7.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,722,289.99	186,114.50	5.00
合计	3,722,289.99	186,114.50	

2019年12月31日

类别	2019.12.31 余额
----	---------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	632,913.45	21.34	31,645.67	5.00	601,267.78
其中：					
期末单项金额不重大并单独 计提坏账准备的其他应收款	632,913.45	21.34	31,645.67	5.00	601,267.78
按组合计提坏账准备	2,332,769.00	78.66	116,638.45	5.00	2,216,130.55
其中：					
账龄组合	2,332,769.00	78.66	116,638.45	5.00	2,216,130.55
合计	2,965,682.45	100.00	148,284.12		2,817,398.33

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市天汇投资发展有限公司	11,704.00	585.20	5.00	押金保证金
上海市闵行区人民法院	409,637.45	20,481.87	5.00	押金保证金
上海越菱电梯有限公司	55,572.00	2,778.60	5.00	押金保证金
通号电缆集团有限公司	50,000.00	2,500.00	5.00	押金保证金
山东电工电气集团有限公司物业 管理分公司	51,000.00	2,550.00	5.00	押金保证金
安徽太平洋电缆股份有限公司	5,000.00	250.00	5.00	押金保证金
福建南平太阳电缆股份有限公司	50,000.00	2,500.00	5.00	押金保证金
合计	632,913.45	31,645.67		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,332,769.00	116,638.45	5.00
合计	2,332,769.00	116,638.45	

其中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额
----	------

	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,332,769.00	116,638.45	5.00
合计	2,332,769.00	116,638.45	

2018 年 12 月 31 日

种类	2018.12.31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,949.00	11.60	7,947.45	5.00	151,001.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,210,721.06	88.40	60,536.05	5.00	1,150,185.01
合计	1,369,670.06	100.00	68,483.50	-	1,301,186.56

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2018.12.31 余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海益森园艺用品有限公司	215,000.00	10,750.00	5.00	押金保证金
深圳市天汇投资发展有限公司	11,704.00	585.20	5.00	押金保证金
上海越菱电梯有限公司	55,572.00	2,778.60	5.00	押金保证金
上海市闵行区人民法院	739,557.45	36,977.87	5.00	押金保证金
上海鑫泽置业有限公司	8,250.00	412.50	5.00	押金保证金
上海市莘庄工业区经济技术发展有限公司	25,637.61	1,281.88	5.00	押金保证金
安徽太平洋电缆股份有限公司	5,000.00	250.00	5.00	押金保证金
福建南平太阳电缆股份有限公司	50,000.00	2,500.00	5.00	押金保证金
成都亨通光通信有限公司	100,000.00	5,000.00	5.00	押金保证金
合计	1,210,721.06	60,536.05		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31 余额
----	---------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,949.00	7,947.45	5.00
合计	158,949.00	7,947.45	5.00

(3) 坏账准备计提情况

2020 年 7 月 31 日

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)	
年初余额		148,284.12		148,284.12
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		51,590.85		51,590.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		199,874.97		199,874.97

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.7.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提	31,645.67		17,885.20		13,760.47
账龄组合	116,638.45	69,476.05			186,114.50
合计	148,284.12	69,476.05	17,885.20		199,874.97

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提	60,536.05		28,890.38		31,645.67

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,947.45	108,691.00			116,638.45
合计	68,483.50	108,691.00	28,890.38		148,284.12

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提	11,242.80	49,293.25			60,536.05
账龄组合	5,252.20	2,695.25			7,947.45
合计	16,495.00	51,988.50			68,483.50

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
关联方往来			31,060,718.70
保证金及押金	275,209.45	632,913.45	1,210,721.06
其他	3,722,289.99	2,332,769.00	158,949.00
合计	3,997,499.44	2,965,682.45	32,430,388.76

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.7.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
丁小涛	员工暂支款	1,541,588.00	1 年以内	38.56	77,079.40
牛明华	员工暂支款	1,300,000.00	1 年以内	32.52	65,000.00
台光辉	员工暂支款	451,579.51	1 年以内	11.30	22,578.98
李鹏	员工暂支款	200,000.00	1 年以内	5.00	10,000.00
上海市闵行 区人民法院	诉讼保证金	109,637.45	1-2 年	2.74	5,481.87
合计		3,602,804.96		90.12	180,140.25

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020.7.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,908,038.63		18,908,038.63	28,293,051.92		28,293,051.92	36,272,239.07		36,272,239.07
在途物资									
周转材料									
委托加工物资									
在产品									
库存商品	7,414,749.69		7,414,749.69	8,369,361.59		8,369,361.59	5,996,399.09		5,996,399.09
建造合同形成的已完工未结算资产									
发出商品	10,821,483.02	2,781,287.68	8,040,195.34	9,164,916.76	2,781,287.68	6,383,629.08	25,169,952.82		25,169,952.82
合计	37,144,271.34	2,781,287.68	34,362,983.66	45,827,330.27	2,781,287.68	43,046,042.59	67,438,590.98		67,438,590.98

2、 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		2,781,287.68				2,781,287.68
合计		2,781,287.68				2,781,287.68

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.7.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	2,781,287.68					2,781,287.68
合计	2,781,287.68					2,781,287.68

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	219,525,265.48	226,179,062.24	212,504,324.72
固定资产清理			
合计	219,525,265.48	226,179,062.24	212,504,324.72

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	181,979,267.52	42,482,966.08	6,239,747.63	2,412,908.55	3,933,281.28	237,048,171.06
(2) 本期增加金额						
—购置						
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31	181,979,267.52	42,482,966.08	6,239,747.63	2,412,908.55	3,933,281.28	237,048,171.06
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	8,925,686.89	9,277,746.44	2,421,359.89	1,247,264.87	2,671,788.25	24,543,846.34
(2) 本期增加金额						
—计提						

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合计
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31	8,925,686.89	9,277,746.44	2,421,359.89	1,247,264.87	2,671,788.25	24,543,846.34
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	173,053,580.63	33,205,219.64	3,818,387.74	1,165,643.68	1,261,493.03	212,504,324.72
(2) 2017.12.31 账面价值	173,053,580.63	33,205,219.64	3,818,387.74	1,165,643.68	1,261,493.03	212,504,324.72

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	181,979,267.52	42,482,966.08	6,239,747.63	2,412,908.55	3,933,281.28	237,048,171.06
(2) 本期增加金额	-3,343,742.97	21,239,860.40	374,316.59	6,224,657.36		24,495,091.38
—购置		322,331.01	246,316.59	1,236,399.03		1,805,046.63
—在建工程转入	-3,343,742.97	20,917,529.39	128,000.00	4,988,258.33		22,690,044.75
(3) 本期减少金额		2,411,669.55			225,467.00	2,637,136.55
—处置或报废		2,411,669.55			225,467.00	2,637,136.55
(4) 2019.12.31	178,635,524.55	61,311,156.93	6,614,064.22	8,637,565.91	3,707,814.28	258,906,125.89
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	8,925,686.89	9,277,746.44	2,421,359.89	1,247,264.87	2,671,788.25	24,543,846.34
(2) 本期增加金额	3,776,894.36	4,036,052.34	632,133.06	1,159,287.35	412,555.32	10,016,922.43
—计提	3,776,894.36	4,036,052.34	632,133.06	1,159,287.35	412,555.32	10,016,922.43
(3) 本期减少金额		1,608,238.12			225,467.00	1,833,705.12
—处置或报废		1,608,238.12			225,467.00	1,833,705.12
(4) 2019.12.31	12,702,581.25	11,705,560.66	3,053,492.95	2,406,552.22	2,858,876.57	32,727,063.65
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	165,932,943.30	49,605,596.27	3,560,571.27	6,231,013.69	848,937.71	226,179,062.24
(2) 2018.12.31 账面价值	173,053,580.63	33,205,219.64	3,818,387.74	1,165,643.68	1,261,493.03	212,504,324.72

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	178,635,524.55	61,311,156.93	6,614,064.22	8,637,565.91	3,707,814.28	258,906,125.89
(2) 本期增加金额		76,150.43				76,150.43
—购置		76,150.43				76,150.43
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额		404,869.24	90,883.03	59,677.16		555,429.43
—处置或报废		404,869.24	90,883.03	59,677.16		555,429.43
(4) 2020.7.31	178,635,524.55	60,982,438.12	6,523,181.19	8,577,888.75	3,707,814.28	258,426,846.89
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	12,702,581.25	11,705,560.66	3,053,492.95	2,406,552.22	2,858,876.57	32,727,063.65
(2) 本期增加金额	6,377,079.31	3,452,150.47	395,843.60	840,998.05	172,026.24	11,238,097.67
—计提	6,377,079.31	3,452,150.47	395,843.60	840,998.05	172,026.24	11,238,097.67
(3) 本期减少金额	4,465,888.11	447,131.61	90,883.03	59,677.16		5,063,579.91
—处置或报废	4,465,888.11	447,131.61	90,883.03	59,677.16		5,063,579.91
(4) 2020.7.31	14,613,772.45	14,710,579.52	3,358,453.52	3,187,873.11	3,030,902.81	38,901,581.41
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.7.31						

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	办公设备	运输设备	合计
4. 账面价值						
(1) 2020.7.31 账面价值	164,021,752.10	46,271,858.60	3,164,727.67	5,390,015.64	676,911.47	219,525,265.48
(2) 2019.12.31 账面价值	165,932,943.30	49,605,596.27	3,560,571.27	6,231,013.69	848,937.71	226,179,062.24

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	563,380.74	470,362.88	12,759,696.50
工程物资			
合计	563,380.74	470,362.88	12,759,696.50

2、 在建工程情况

项目	2020.7.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
JG1911 新厂危险品中间库和小料配制间新建项目	381,847.00		381,847.00
新厂区监控设备改造项目	150,442.48		150,442.48
老厂车间西侧环保设备及冷却塔区域噪声治理项目	4,283.19		4,283.19
YBXM004 新厂叉车充电区域建设	26,808.07		26,808.07
合计	563,380.74		563,380.74

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
JG1911 新厂危险品中间库和小料配制间新建项目	165,791.96		165,791.96
新厂区监控设备改造项目	150,442.48		150,442.48
老厂车间西侧环保设备及冷却塔区域噪声治理项目	154,128.44		154,128.44
合计	470,362.88		470,362.88

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
超高压（110-220KV）特种电线电缆高分子材料产业化项目	7,345,438.45		7,345,438.45
化学交联新建生产线 XJ18B201 项目	3,644,027.35		3,644,027.35

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
PE-30 机改造项目	427,293.17		427,293.17
PE-32 机报废重置项目	1,164,540.20		1,164,540.20
GJ18B202 硅烷交联真空转鼓改造项目	29,310.34		29,310.34
1 车间钢平台项目 (1 车间)	70,905.17		70,905.17
厂区空压机房改造项目	78,181.82		78,181.82
合计	12,759,696.50		12,759,696.50

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	20,043,800.00	1,500,000.00	650,058.23	1,190,000.00	6,020,000.00	29,403,858.23
(2) 本期增加金额						
—购置						
—内部研发						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2018.12.31	20,043,800.00	1,500,000.00	650,058.23	1,190,000.00	6,020,000.00	29,403,858.23
2. 累计摊销						
(1) 2017.12.31	2,043,890.83	1,500,000.00	433,904.11	1,190,000.00	6,020,000.00	11,187,794.94
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2018.12.31	2,043,890.83	1,500,000.00	433,904.11	1,190,000.00	6,020,000.00	11,187,794.94
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权	非专利技术	合计
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	17,999,909.17		216,154.12			18,216,063.29
(2) 2017.12.31 账面价值	17,999,909.17		216,154.12			18,216,063.29

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	20,043,800.00	1,500,000.00	650,058.23	1,190,000.00	6,020,000.00	29,403,858.23
(2) 本期增加金额			1,208,250.78	1,737,248.12		2,945,498.90
—购置			219,720.79			219,720.79
—内部研发				1,737,248.12		1,737,248.12
—在建工程转入			988,529.99			988,529.99
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2019.12.31	20,043,800.00	1,500,000.00	1,858,309.01	2,927,248.12	6,020,000.00	32,349,357.13
2. 累计摊销						
(1) 2018.12.31	2,043,890.83	1,500,000.00	433,904.11	1,190,000.00	6,020,000.00	11,187,794.94
(2) 本期增加金额	402,232.56		109,557.69	14,477.07		526,267.32
—计提	402,232.56		109,557.69	14,477.07		526,267.32
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2019.12.31	2,446,123.39	1,500,000.00	543,461.80	1,204,477.07	6,020,000.00	11,714,062.26
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2019.12.31						

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权	非专利技术	合计
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	17,597,676.61		1,314,847.21	1,722,771.05		20,635,294.87
(2) 2017.12.31 账面价值	17,999,909.17		216,154.12			18,216,063.29

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	20,043,800.00	1,500,000.00	1,858,309.01	2,927,248.12	6,020,000.00	32,349,357.13
(2) 本期增加金额				215,929.20		215,929.20
—购置				215,929.20		215,929.20
—内部研发						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2020.7.31	20,043,800.00	1,500,000.00	1,858,309.01	3,143,177.32	6,020,000.00	32,565,286.33
2. 累计摊销						
(1) 2019.12.31	2,446,123.39	1,500,000.00	543,461.80	1,204,477.07	6,020,000.00	11,714,062.26
(2) 本期增加金额	234,635.66		174,423.27	112,412.79		521,471.72
—计提	234,635.66		174,423.27	112,412.79		521,471.72
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2020.7.31	2,680,759.05	1,500,000.00	717,885.07	1,316,889.86	6,020,000.00	12,235,533.98
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2020.7.31						
4. 账面价值						
(1) 2020.7.31 账面价值	17,363,040.95		1,140,423.94	1,826,287.46		20,329,752.35

项目	土地使用权	商标使用权	电脑软件	专利权	非专利技术	合计
(2) 2019.12.31 账面价值	17,597,676.61		1,314,847.21	1,722,771.05		20,635,294.87

(十) 开发支出

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益					
第三代核电站 1E 级电缆用低烟 无卤材料	1,732,476.16	4,771.96				1,737,248.12			
合计	1,732,476.16	4,771.96				1,737,248.12			

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益					
第三代核电站 1E 级电缆用低烟 无卤材料	1,737,248.12		1,737,248.12						
合计	1,737,248.12		1,737,248.12						

(十一) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
咨询费		283,018.87	70,754.72		212,264.15
软件	46,186.33	111,286.92	47,565.54		109,907.71
合计	46,186.33	394,305.79	118,320.26		322,171.86

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
修缮改造支出		11,653,570.19	100,720.86		11,552,849.33
咨询费	212,264.15		94,339.68		117,924.47
软件	109,907.71	170,705.92	122,926.83		157,686.80
合计	322,171.86	11,824,276.11	317,987.37		11,828,460.60

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.7.31
修缮改造支出	11,552,849.33	241,232.74	405,921.25		11,388,160.82
咨询费	117,924.43		55,031.48		62,892.95
软件	157,686.84		69,758.31		87,928.53
合计	11,828,460.60	241,232.74	530,711.04		11,538,982.30

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.7.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,599,199.20	2,039,879.88	9,901,665.68	1,485,249.85	2,351,074.86	352,661.22
递延收入	11,118,632.93	1,667,794.93	7,975,062.15	1,196,259.32	8,443,618.69	1,266,542.80
固定资产累计折旧					4,465,888.11	669,883.22
合计	24,717,832.13	3,707,674.81	17,876,727.83	2,681,509.17	15,260,581.66	2,289,087.24

(十三) 其他非流动资产

项目	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
预付固定资产、投资性房地		107,171.00	8,435,694.42

项目	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
产、无形资产等购置款			
合计		107,171.00	8,435,694.42

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	39,450,126.81	38,915,085.81	35,587,461.87
其他			5,000.00
合计	39,450,126.81	38,915,085.81	35,592,461.87

(十五) 合同负债

1、 预收款项列示

项目	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	131,682.94	120,347.76	112,703.03
合计	131,682.94	120,347.76	112,703.03

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,778,828.37	33,993,396.10	34,434,908.22	2,337,316.25
离职后福利-设定提存计划	411,479.94	5,261,247.90	5,223,123.10	449,604.74
辞退福利		26,295.00	26,295.00	
一年内到期的其他福利				
合计	3,190,308.31	39,280,939.00	39,684,326.32	2,786,920.99

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.7.31
短期薪酬	2,337,316.25	14,487,686.73	15,260,327.92	1,564,675.06
离职后福利-设定提存计划	449,604.74	385,932.56	795,241.20	40,296.10
辞退福利		1,571,768.38	1,566,768.38	5,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	2,786,920.99	16,445,387.67	17,622,337.50	1,609,971.16

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,505,945.57	30,910,555.40	31,410,762.22	2,005,738.75
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	217,942.80	2,104,115.70	2,087,384.00	234,674.50
其中：医疗保险费	190,689.91	1,654,023.70	1,649,159.50	195,554.11
工伤保险费	20,285.46	146,237.70	145,379.30	21,143.86
生育保险费	6,967.43	303,854.30	292,845.20	17,976.53
(4) 住房公积金	54,940.00	978,725.00	936,762.00	96,903.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,778,828.37	33,993,396.10	34,434,908.22	2,337,316.25

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.7.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,005,738.75	12,638,563.99	13,221,541.48	1,422,761.26
(2) 职工福利费		605,330.74	605,330.74	
(3) 社会保险费	234,674.50	717,574.00	886,906.70	65,341.80
其中：医疗保险费	195,554.11	647,761.29	788,034.30	55,281.10
工伤保险费	21,143.86	1,527.44	22,671.30	
生育保险费	17,976.53	68,285.27	76,201.10	10,060.70
(4) 住房公积金	96,903.00	526,218.00	546,549.00	76,572.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,337,316.25	14,487,686.73	15,260,327.92	1,564,675.06

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	401,453.78	5,112,443.00	5,116,996.30	396,900.48
失业保险费	10,026.16	148,804.90	106,126.80	52,704.26
企业年金缴费				

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
合计	411,479.94	5,261,247.90	5,223,123.10	449,604.74

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.7.31
基本养老保险	396,900.48	232,837.22	629,737.70	
失业保险费	52,704.26	7,270.74	19,678.90	40,296.10
企业年金缴费				
合计	449,604.74	240,107.96	649,416.60	40,296.10

(十七) 其他应付款

项目	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	185,762,361.37	190,754,777.73	225,361,198.07
合计	185,762,361.37	190,754,777.73	225,361,198.07

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
备品备件采购及修理费	3,131,555.45	2,865,304.73	5,161,925.31
运输费	6,280,702.26	5,363,111.28	4,027,396.21
公租房押金	24,503.00	24,503.00	24,503.00
水电费	696,695.59		
其他	996,751.64	2,352,430.45	1,065,774.21
关联方往来款	174,632,153.43	180,149,428.27	215,081,599.34
合计	185,762,361.37	190,754,777.73	225,361,198.07

(十八) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	8,443,618.69		468,556.54	7,975,062.15	与资产相关的政府补助
合计	8,443,618.69		468,556.54	7,975,062.15	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.7.31	形成原因
政府补助	7,975,062.15	3,850,000.00	706,429.22	11,118,632.93	与资产相关的政府补助
合计	7,975,062.15	3,850,000.00	706,429.22	11,118,632.93	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
超高压 110KV 特种电线电缆高分子材料产业化项目	5,780,000.00		115,600.00		5,664,400.00	与资产相关
特种高压耐水树 XLPE 绝缘料技术改造专项资金	112,500.00		37,500.00		75,000.00	与资产相关
上海企事业专利试点专项资金	249,698.11		249,698.11			与资产相关
三代核电站 1E 级电缆用低烟无卤材料	216,420.58		65,758.43		150,662.15	与资产相关
重大产业技术攻关项目-智能建筑线缆用长寿命环保绝缘材料	480,000.00				480,000.00	与资产相关
高新技术产业化项目-智能建筑线缆用长寿命环保绝缘材料	1,605,000.00				1,605,000.00	与资产相关
合计	8,443,618.69		468,556.54		7,975,062.15	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
超高压 110KV 特种电线电缆高分子材料产业化项目	5,664,400.00	3,850,000.00	654,800.00		8,859,600.00	与资产相关
特种高压耐水树	75,000.00		18,750.00		56,250.00	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
XLPE 绝缘料技术改造专项资金						
三代核电站 1E 级电缆用低烟无卤材料	150,662.15		32,879.22		117,782.93	与资产相关
重大产业技术攻关项目-智能建筑线缆用长寿命环保绝缘材料	480,000.00				480,000.00	与资产相关
高新技术产业化项目-智能建筑线缆用长寿命环保绝缘材料	1,605,000.00				1,605,000.00	与资产相关
合计	7,975,062.15	3,850,000.00	706,429.22		11,118,632.93	

(十九) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	427,498,504.41			427,498,504.41
合计	427,498,504.41			427,498,504.41

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.7.31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	427,498,504.41			427,498,504.41
合计	427,498,504.41			427,498,504.41

(二十) 未分配利润

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	-28,988,176.30	22,539,371.11	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-28,988,176.30	22,539,371.11	
加：本期净利润	-24,724,649.88	-51,527,547.41	22,539,371.11
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-53,712,826.18	-28,988,176.30	22,539,371.11

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-7 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,804,630.00	167,812,385.65	416,007,809.78	368,002,764.45	469,615,226.99	375,414,716.60
其他业务	8,707,584.10	8,686,393.82	315,185.16	245,757.13	452,753.95	427,546.57
合计	187,512,214.10	176,498,779.47	416,322,994.94	368,248,521.58	470,067,980.94	375,842,263.17

(二十二) 税金及附加

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税		515,929.60	543,662.59
教育费附加		309,557.76	326,197.55
土地使用税	26,797.95	53,595.90	107,191.80
房产税	750,269.22	2,357,988.94	99,874.84
印花税	120,384.09	326,516.45	258,693.34
其他	3,832.08	154,605.55	159,788.53
合计	901,283.34	3,718,194.20	1,495,408.65

(二十三) 销售费用

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
运输费	6,294,333.19	13,938,705.08	14,664,218.59
工资及社会保险费	2,135,606.51	4,106,380.37	2,499,099.36
差旅费	292,315.42	795,980.00	655,112.72
业务招待费	830,314.51	1,250,888.02	789,334.81
展览及广告费	120,098.62	715,825.24	1,249,352.22
其他	760,635.27	1,118,664.30	908,774.97
合计	10,433,303.52	21,926,443.01	20,765,892.67

(二十四) 管理费用

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
工资及社会保险费	5,139,934.27	14,127,031.89	10,257,801.70
折旧及摊销	2,215,744.97	3,772,789.87	5,999,901.15
咨询服务费	1,056,634.18	4,152,216.13	1,595,951.88
业务招待费	639,736.40	2,831,466.13	546,970.09
安保费	529,586.91	824,875.82	867,836.68
装修费	314,049.65	202,088.13	4,583.03
劳动保护费	308,614.24	212,282.92	154,972.35
办公费	262,312.71	894,841.89	950,425.16
租赁费	225,737.40	588,221.15	45,408.53
环保费	187,422.95	326,562.22	89,013.58
网络通讯费	182,755.52	399,481.11	257,734.51
修理费	179,684.83	554,817.34	147,251.69
安全生产费	158,208.44	139,358.77	70,870.39
车辆费	145,301.34	410,010.31	469,480.47
差旅费	120,355.48	451,482.45	638,240.12
装卸费	93,143.87	250,300.92	346,265.57
绿化费	86,017.31	247,388.46	87,482.07
其他	84,436.42	577,569.15	532,478.26
水电费	78,561.58	205,691.31	250,226.70
设备维修费	22,948.73	299,714.46	184,012.21
招聘费	7,165.21	52,131.04	104,017.56
培训费	4,277.95	594,598.47	145,034.84
存货盘盈盘亏	452.03	-1,347,713.07	518,760.01
会务费		259,015.87	212,601.89
年会费		345,764.27	465,850.25
合计	12,043,082.39	31,371,987.01	24,943,170.69

(二十五) 研发费用

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
人员人工	1,877,417.01	6,169,568.94	3,684,949.88
直接投入	2,333,616.10	14,801,175.97	4,770,913.17

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
折旧与摊销	531,812.38	885,008.75	803,585.90
其他	2,894,628.33	966,144.54	846,314.11
合计	7,637,473.82	22,821,898.20	10,105,763.06

(二十六) 财务费用

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
利息费用	6,773,007.31	13,367,700.49	9,293,233.77
减：利息收入	4,070,289.96	201,322.93	166,069.64
汇兑损益	42,400.65	-10,697.68	
其他	263,712.62	1,500,583.65	53,645.50
合计	3,008,830.62	14,656,263.53	9,180,809.63

(二十七) 其他收益

项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
政府补助	903,643.38	2,410,905.18	771,777.01
代扣个人所得税手续费	12,729.77	39,226.93	
合计	916,373.15	2,450,132.11	771,777.01

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
重点技术改造 2014 年第三批-上海市闵行区财政局财政补贴		37,500.00	37,500.00	与资产相关
超高压 110KV 特种电线电缆高分子材料产业化项目补贴		115,600.00	-	与资产相关
2015 年第二批重点项目-闵行区科学技术委员会专项发展资金补助		65,758.43	-	与资产相关
上海市知识产权局专利补贴		8,112.55	25,170.83	与收益相关

补助项目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴		101,682.68	77,979.24	与收益相关
2016年度上海品牌项目补贴		-	41,250.13	与收益相关
2015年上海市专利工作试点示范项目补贴		225,076.45	99,000.31	与收益相关
国内知识产权资助补贴		16,347.69	28,875.09	与收益相关
2015年上海市闵行区专利工作试点示范项目补贴		-	49,500.15	与收益相关
2018年度闵行区先进制造业政策专项扶持项目（第二批）		-	412,501.26	与收益相关
科技创新奖奖励		1,802.79	-	与收益相关
园区2019年重点项目立项资金资助		1,802,788.55	-	与收益相关
日本展会补贴		13,520.91	-	与收益相关
上海市国际贸易促进委员会补贴		22,715.13	-	与收益相关
印度展位补贴-上海市商务委员会	23,734.75			与收益相关
企业先进款-上海市莘庄工业区安全生产监察管理所	863.08			与收益相关
2019年度闵行质量奖标准创新奖补贴收入-上海市闵行区市场监督管理局	172,616.33			与收益相关
特种高压耐水树XLPE绝缘料技术改造专项资金1-3月摊	18,750.00			与资产相关

补助项目	2020年1-7月	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
销				
计提超高压 110-220KV产业化项 目专项资金1-3月专 项补贴	577,800.00			与资产相关
补提超高压 110-220KV产业化项 目专项资金385万尾 款2019年摊销金额	77,000.00			与资产相关
第三代核电站1E级电 缆用低烟无卤材料 1-6月摊销	32,879.22			与资产相关
合计	903,643.38	2,410,905.18	771,777.01	

(二十八) 信用减值损失

项目	2020年1-7月	2019年度
应收账款坏账损失	-3,645,942.67	-4,817,842.52
其他应收款坏账损失	-51,590.85	-79,800.62
合计	-3,697,533.52	-4,897,643.14

(二十九) 资产减值损失

项目	2020年1-7月	2019年度	2018年度
坏账损失			-2,164,748.86
存货跌价损失		-2,781,287.68	
合计		-2,781,287.68	-2,164,748.86

(三十) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2020年1-7月	2019年度	2018年度
非流动资产 处置收益	-467.60		52,235.04	-467.60		52,235.04
合计	-467.60		52,235.04	-467.60		52,235.04

(三十一) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2020年1-7月	2019年度	2018年度
接受捐赠						
政府补助						
盘盈利得						
其他	18,466.89	54,240.35	58,165.59	18,466.89	54,240.35	58,165.59
合计	18,466.89	54,240.35	58,165.59	18,466.89	54,240.35	58,165.59

(三十二) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020年1-7月	2019年度	2018年度	2020年1-7月	2019年度	2018年度
非流动资产报废损失		537,944.70	-		537,944.70	-
对外捐赠		45,069.71	234,305.08		45,069.71	234,305.08
税收滞纳金		111,846.94	2,730.65		111,846.94	2,730.65
其他		32,627.06	144.40		32,627.06	144.40
合计		727,488.41	237,180.13		727,488.41	237,180.13

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年1-7月	2019年度	2018年度
当期所得税费用	-22,884.62	-402,390.02	4,977,271.13
递延所得税费用	-1,026,165.64	-392,421.93	-1,301,720.52
合计	-1,049,050.26	-794,811.95	3,675,550.61

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-7月	2019年度	2018年度
利润总额	-25,773,700.14	-52,322,359.36	26,214,921.72
按法定税率计算的所得税费用	-3,866,055.02	-7,848,353.90	3,932,238.26

项目	2020年1-7月	2019年度	2018年度
调整以前期间所得税的影响			-336,865.94
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,203.05	300,110.88	80,178.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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	2,728,801.71	6,753,431.07	
所得税费用	-1,049,050.26	-794,811.95	3,675,550.61

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-7月	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-24,724,649.88	-51,527,547.41	22,539,371.11
加：信用减值损失	3,697,533.52	4,897,643.14	2,164,748.86
资产减值准备		2,781,287.68	
固定资产折旧	11,238,097.67	10,016,922.43	10,137,982.19
无形资产摊销	521,471.72	526,267.32	526,267.32
长期待摊费用摊销	530,711.04	317,987.37	317,987.37
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）	467.60		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	6,773,007.31	13,367,700.49	9,293,233.77
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,026,165.64	-392,421.93	-631,929.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,683,058.93	21,611,260.71	-38,000,607.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,807,508.90	43,978,586.48	4,450,898.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,910,368.97	-31,343,560.68	29,003,085.99
其他			
经营活动产生的现金流量净额	590,672.20	14,234,125.60	39,801,038.14

补充资料	2020年1-7月	2019年度	2018年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额			
减：现金的期初余额			
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额			

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海至正道化高分子材料股份有限公司	上海	制造	7,453.4998 万元	100.00	100.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
侯海良	实际控制人
上海齐楚物流有限公司	同一控制人

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2020年1-7月	2019年度	2018年度
上海齐楚物流有限公司	接受劳务	6,833,346.25	14,308,148.69	16,258,366.34

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名 称	关联方	2020.7.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应 收款							
	侯海良	81,941.24	4,097.06				

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款				
	上海至正道化高分子 材料股份有限公司	174,632,153.43	180,149,428.27	215,081,599.34
	上海齐楚物流有限公 司	3,955,780.81	4,450,000.40	3,686,595.97

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司尚未完成资产的交割及负债的转移，公司实际转移净资产金额以母公司实际转移的资产及负债为准。

九、 其他重要事项

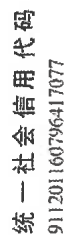
(一) 重要的非调整事项

2020 年上半年，受新冠肺炎疫情等因素影响，至正股份下游光通信行业增幅减缓，光通信线缆、光缆用特种环保聚烯烃高分子材料销量和销售单价较去年同期均大幅下降，毛利也随之大幅下降；受国内宏观经济及电线电缆行业去产能影响，至正股份电网系统电力电缆用特种绝缘高分子材料市场竞争激烈，加之客户需求减少，销售量和销售单价较去年同期也出现大幅下降。此外，由于行业竞争加剧，至正股份

已有产品的利润空间被不断压缩。面对以上情况，至正股份积极调整产品结构，不断加大研发投入，寻找新的业务亮点。但产品结构调整及产品研发尚未在报告期内取得经济效益。

上海至正新材料有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年十一月十九日





统一社会信用代码
91201160796417077

照 执 业 证

(本司)



扫描国家企业信用信息公示系统，
二、企业系统记录，
唯一信用代码，
登录用了案，
必须您更件

成立日期

合伙期限 2013年10月31日至长期

主要经营场所

范 围

[illegible]

2020年09月01日

登记机关

U.S. v. J. Edgar Hoover

市場上供應量。每年1月1日至6月30日通過國家企業信用信息公示系統根據公示年度更新。

四川省市场监督管理局



证书序号: 000388

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

仅原出具报告使用

首席合伙人: 李金才



证书号: 46

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



会计师事务所

执业证书

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

执业范围：审计报告使用

首席合伙人：李金才

主任会计师：如

经营场所

天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会（2013）26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日

证书序号 0000437

说明

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



发证机关：天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制

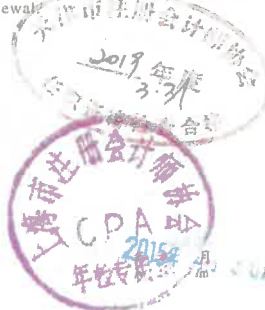


姓名 Full name 姓名
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1974-02-01
工作单位 Working unit 立信会计师事务所 特别普通合伙
身份证号码 Identity card No. 3101051974020311228



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 010000931479
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 30 日
Date of issuance /y /m /d

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

立信



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所

事务所
CPAs

2018 年 8 月 29 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

事务所
CPAs

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



Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

发证日期: 2016 年 08 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d



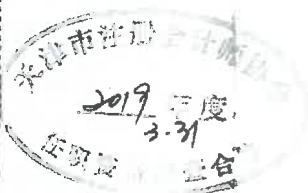
2017年 4月 3 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



金春敏(310001780012)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



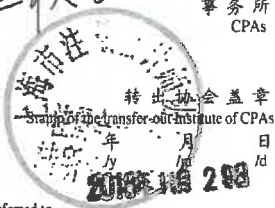
年 /y 月 /m 日 /d

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

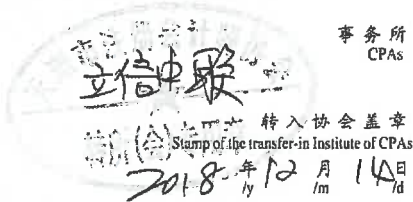
同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海汇亚联合

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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