

上海至正道化高分子材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

上海至正道化高分子材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-48



审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12219 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（以下简称至正股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了至正股份 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于至正股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 应收账款可收回性</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、(七)及附注五、(三)。</p> <p>截至 2017 年 12 月 31 日止, 至正股份应收账款账面余额 19,240.56 万元, 坏账准备 16.98 万元。</p> <p>至正股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于至正股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断, 且影响金额重大, 为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>与应收账款坏账准备相关的审计程序中包括以下程序:</p> <p>(1) 了解、评价并测试应收账款确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性;</p> <p>(3) 复核应收账款坏账准备计提计算过程、计提依据和会计处理, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款;</p> <p>(4) 对应收账款期后回款测试及分析, 评价应收账款的坏账准备计提的合理性;</p> <p>(5) 实施函证程序, 并将函证结果与公司记录的金额进行了核对。</p>
<p>(二) 收入确认</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、(十六)及附注五、(二十八)。</p> <p>至正股份 2017 年度营业收入 42,744.59 万元。至正股份收入主要为国内销售线缆用高分子材料。由于收入是至正股份的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将至正股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <p>(1) 了解公司销售与收款循环的内部控制制度, 并进行控制评价和控制测试;</p> <p>(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本, 检查包括销售合同、产品供应单、出库单、客户签收单、销售发票、收款凭证等原始凭证, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</p> <p>(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间</p> <p>(4) 选取部分客户, 对收入执行函证程序。</p>

四、其他信息

至正股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括至正股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估至正股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督至正股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对至正股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致至正股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价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。

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

张勇



中国注册会计师：

李春华



中国·上海

二〇一八年四月二十四日

上海至正道化高分子材料股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	67,780,889.13	14,129,968.85
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	(二)	70,930,813.28	56,009,774.79
应收账款	(三)	192,235,800.97	155,501,023.84
预付款项	(四)	18,699,929.27	8,894,409.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	263,405.00	318,370.55
存货	(六)	30,887,818.03	29,844,253.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		380,798,655.68	264,697,801.00
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	21,598,632.02	22,257,002.58
在建工程	(八)	165,571,338.37	131,577,367.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	25,567,207.14	27,002,765.34
开发支出	(十)	1,732,476.16	731,308.96
商誉			
长期待摊费用	(十一)	300,740.74	581,677.42
递延所得税资产	(十二)	987,366.72	405,970.83
其他非流动资产	(十三)	31,240,625.07	18,567,511.80
非流动资产合计		246,998,386.22	201,123,604.71
资产总计		627,797,041.90	465,821,405.71

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:

侯海良

迪玲芳

迪玲芳

迪玲芳

迪玲芳

上海至正道高分子材料股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	107,530,317.43	98,300,760.50
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	（十五）	11,170,000.00	6,852,500.00
应付账款	（十六）	28,014,547.46	23,588,660.54
预收款项	（十七）	34,133.50	225,586.00
应付职工薪酬	（十八）	2,869,820.88	2,276,697.28
应交税费	（十九）	6,511,035.12	7,411,628.76
应付利息			90,909.72
应付股利			
其他应付款	（二十）	3,951,932.23	3,225,529.18
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		160,081,786.62	141,972,271.98
非流动负债：			
长期借款	（二十一）		68,900,000.00
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			
专项应付款	（二十二）		2,552,000.00
预计负债			
递延收益	（二十三）	6,396,118.69	6,245,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,396,118.69	77,697,500.00
负债合计		166,477,905.31	219,669,771.98
所有者权益：			
股本	（二十四）	74,534,998.00	55,834,998.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	247,628,381.73	89,118,206.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十六）	13,915,575.68	10,119,842.93
未分配利润	（二十七）	125,240,181.18	91,078,586.42
所有者权益合计		461,319,136.59	246,151,633.73
负债和所有者权益总计		627,797,041.90	465,821,405.71

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：

侯海斌

主管会计工作负责人：

姚玲芳

会计机构负责人：

姚玲芳

迪海斌

迪海斌

上海至正道化高分子材料股份有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十八)	427,445,898.90	351,112,922.27
减: 营业成本	(二十八)	330,469,870.27	255,154,668.95
税金及附加	(二十九)	2,412,721.08	1,942,492.76
销售费用	(三十)	15,785,615.20	14,537,329.08
管理费用	(三十一)	38,204,019.13	31,703,956.21
财务费用	(三十二)	3,278,769.27	7,854,600.55
资产减值损失	(三十三)	31,853.86	-253,421.23
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
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			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十四)	33,582.86	
其他收益	(三十五)	4,579,375.42	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,876,008.37	40,173,295.95
加: 营业外收入	(三十六)	3,070,041.92	3,656,600.40
减: 营业外支出	(三十七)	90,000.00	52,142.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		44,856,050.29	43,777,753.85
减: 所得税费用	(三十八)	6,898,722.78	6,322,963.37
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		37,957,327.51	37,454,790.48
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		37,957,327.51	37,454,790.48
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		37,957,327.51	37,454,790.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.54	0.67
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.54	0.67

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:

侯海良

主管会计工作负责人:

迪玲芳

会计机构负责人:

迪玲芳

侯海良

迪玲芳

迪玲芳

上海至正道化高分子材料股份有限公司

现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		374,059,620.79	378,756,450.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	11,115,065.07	7,784,434.55
经营活动现金流入小计		385,174,685.86	386,540,884.97
购买商品、接受劳务支付的现金		285,797,487.97	278,444,252.06
支付给职工以及为职工支付的现金		31,994,713.64	28,285,216.35
支付的各项税费		28,982,658.46	24,046,086.33
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	37,925,920.84	36,639,102.23
经营活动现金流出小计		384,700,780.91	367,414,656.97
经营活动产生的现金流量净额		473,904.95	19,126,228.00
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		68,000.00	
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		68,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,852,669.09	71,344,386.85
投资支付的现金			
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		53,852,669.09	71,344,386.85
投资活动产生的现金流量净额		-53,784,669.09	-71,344,386.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		176,140,000.00	
取得借款收到的现金		134,100,000.00	209,639,808.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)		8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		310,240,000.00	217,639,808.33
偿还债务支付的现金		197,300,760.50	183,304,663.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,920,163.08	8,035,514.57
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	2,067,392.00	10,509,692.92
筹资活动现金流出小计		204,288,315.58	201,849,870.80
筹资活动产生的现金流量净额		105,951,684.42	15,789,937.53
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		11,788,968.85	48,217,190.17
六、期末现金及现金等价物余额		64,429,889.13	11,788,968.85

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:

侯海平

主管会计工作负责人:

迪玲芳

会计机构负责人:

迪玲芳

上海至正道化高分子材料股份有限公司
所有者权益变动表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	55,834,998.00				89,118,206.38				10,119,842.93	91,078,586.42	246,151,633.73
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	55,834,998.00				89,118,206.38				10,119,842.93	91,078,586.42	246,151,633.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,700,000.00				158,510,175.35				3,795,732.75	34,161,594.76	215,167,502.86
(一) 综合收益总额										37,957,327.51	37,957,327.51
(二) 所有者投入和减少资本	18,700,000.00				158,510,175.35						177,210,175.35
1. 股东投入的普通股	18,700,000.00				158,510,175.35						177,210,175.35
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									3,795,732.75	-3,795,732.75	
1. 提取盈余公积									3,795,732.75	-3,795,732.75	
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. 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	74,534,998.00				247,628,381.73				13,915,575.68	125,240,181.18	461,319,136.59

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:





上海至正道化高分子材料股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	上期						
		优先股	永续债	其他		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	
一、上年年末余额	55,834,998.00				89,118,206.38					6,374,363.88	57,369,274.99	208,696,843.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	55,834,998.00				89,118,206.38					6,374,363.88	57,369,274.99	208,696,843.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,745,479.05	33,709,311.43	37,454,790.48
（一）综合收益总额											37,454,790.48	37,454,790.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										3,745,479.05	-3,745,479.05	
1. 提取盈余公积										3,745,479.05	-3,745,479.05	
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. 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	55,834,998.00				89,118,206.38					10,119,842.93	91,078,586.42	246,151,633.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分


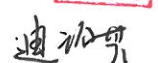
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海至正道化高分子材料股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司概况

上海至正道化高分子材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原上海至正道化高分子材料有限公司,于2004年12月27日注册成立。公司的统一社会信用代码:91310000770201458T。2017年3月在上海证券交易所上市,股票代码为603991,所属行业为橡胶和塑料制品业类。

截至2017年12月31日止,本公司注册资本为7,453.499800万元,注册地:上海,注册地址:上海市莘庄工业区元江路5050号。本公司主要经营活动为:生产低烟无卤阻燃(HFFR)热塑性化合物和辐照交联化合物以及其他工程塑料、塑料合金、绝缘塑料,销售自产产品,从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的母公司为上海至正企业集团有限公司,本公司的实际控制人为侯海良。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2018年4月24日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

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)应收账款坏账准备”、“三、(十六)收入”

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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。

(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) 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

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收账款

账 龄	计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	0

账 龄	计提比例(%)
7-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	100

其他应收款

账 龄	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	100

计提坏账准备的说明：公司对于关联方欠款单独进行减值测试。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于属于特定对象（如质保金、押金等）的应收款项

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(八) 存货

1、 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。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 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。

(九) 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	0%-5%	4.75%-5%
生产设备	直线法	8	0%-5%	11.9%-12.5%
研发设备	直线法	8	0%-5%	11.9%-12.5%

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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成本，不确认损益。

(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	依据
专有技术	10 年	估计受益年限
商标权	10 年	估计受益年限
专利权	10 年	估计受益年限
软 件	5 年	估计受益年限
土地使用权	50 年	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。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 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。

摊销方法

长期待摊费用在预计受益期内平均摊销

(十五) 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。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

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。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售：公司根据合同订单约定，将产品运至客户指定的交货地点，由客户验收确认数量及质量；产品经客户检测确认后，公司凭出库单、客户验收单据（或类似确认风险转移的文件、邮件）确认的产品品名数量开具增值税发票并确认销售收入。

(十七) 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。

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。

(十八) 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。

(十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 37,651,379.57 元，列示终止经营净利润本年金额 0 元；列示持续经营净利润上年金额 37,454,790.48 元，列示终止经营净利润上年金额 0 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：4,579,375.42 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入减少 33,582.86 元，重分类至资产处置收益。

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	17%
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	15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

(二) 税收优惠

公司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。2015 年本公司获得高新技术企业证书，编号为：GR201531000116。根据企业所得税法，公司 2015 年、2016 年和 2017 年企业所得税率为 15%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	94,814.60	57,859.00
银行存款	64,335,074.53	11,731,109.85
其他货币资金	3,351,000.00	2,341,000.00
合计	67,780,889.13	14,129,968.85
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,351,000.00	2,341,000.00

(二) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,535,733.19	40,432,058.08
商业承兑汇票	17,395,080.09	15,577,716.71
合计	70,930,813.28	56,009,774.79

注：期末商业承兑汇票余额中，已背书未到期的商业承兑汇票 3,530,317.43 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	192,405,631.97	100.00	169,831.00	0.09	192,235,800.97	100.00	137,715.79	0.09	155,501,023.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	192,405,631.97	100.00	169,831.00	/	192,235,800.97	100.00	137,715.79	/	155,501,023.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	189,482,523.77		0
7-12 个月	2,449,596.26	122,479.81	5
1-2 年	473,511.94	47,351.19	10
2-3 年			20
3 年以上			100
合计	192,405,631.97	169,831.00	

2、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
宝胜科技创新股份有限公司	22,324,000.00	11.60	
广东新亚光电缆实业有限公司	14,678,925.00	7.63	
福州通尔达电线电缆有限公司	12,693,917.42	6.60	
江苏亨通光电股份有限公司	9,831,319.88	5.11	
昆明昆宝电线电缆制造有限公司	9,347,814.06	4.86	
合计	68,875,976.36	35.80	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	18,697,769.27	99.99	8,874,242.16	99.77
1 至 2 年	2,160.00	0.01	20,167.10	0.23
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	18,699,929.27	100.00	8,894,409.26	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	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
期末余额前五名的汇总金额	16,331,922.83	87.34%

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
上海益森园艺用品有限公司	215,000.00	10,750.00	5.00	押金
深圳市天汇投资发展有限公司	9,856.00	492.80	5.00	押金
合计	224,856.00	11,242.80		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,044.00	252.20	5.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	55,044.00	5,252.20	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	229,856.00	274,856.00
其他	50,044.00	60,270.90
合计	279,900.00	335,126.90

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海益森园艺用品有限公司	房屋押金	215,000.00	3-4 年	76.81	10,750.00
福建南平太阳电缆股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	17.86	5,000.00
深圳市天汇投资发展有限公司	房屋押金	9,856.00	3-4 年	3.52	492.80
安徽太平洋电缆股份有限公司	招标保证金	5,000.00	1 年以内	1.79	250.00
上海百优企业服务外包有限公司	装卸费	44.00	1 年以内	0.02	2.20
合计		279,900.00		100.00	16,495.00

(六) 存货
存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	15,720,681.11		15,720,681.11	15,887,186.38		15,887,186.38
委托加工物资	1,074,473.70		1,074,473.70			
库存商品	6,401,003.62		6,401,003.62	9,119,810.77		9,119,810.77
发出商品	7,691,659.60		7,691,659.60	4,837,256.56		4,837,256.56
合计	30,887,818.03		30,887,818.03	29,844,253.71		29,844,253.71

(七) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	研发设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	6,166,873.85	27,631,320.25	2,847,967.00	1,775,198.55	3,838,631.58	42,259,991.23
(2) 本期增加金额		1,114,957.25	1,173,355.17	404,691.76	1,125,811.97	3,818,816.15
—购置		1,114,957.25	1,173,355.17	404,691.76	1,125,811.97	3,818,816.15
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额		1,084,014.20	276,110.00	40,525.21	5,740.00	1,406,389.41
—处置或报废		1,084,014.20	276,110.00	40,525.21	5,740.00	1,406,389.41
(4) 期末余额	6,166,873.85	27,662,263.30	3,745,212.17	2,139,365.10	4,958,703.55	44,672,417.97
2. 累计折旧						
(1) 年初余额		13,518,078.49	2,199,457.36	1,133,615.85	1,339,424.70	20,002,988.65
(2) 本期增加金额		2,872,493.67	556,293.76	239,496.66	465,895.04	4,442,769.57
—计提		2,872,493.67	556,293.76	239,496.66	465,895.04	4,442,769.57
(3) 本期减少金额		1,049,597.06	276,110.00	40,525.21	5,740.00	1,371,972.27
—处置或报废		1,049,597.06	276,110.00	40,525.21	5,740.00	1,371,972.27
(4) 期末余额		15,340,975.10	2,479,641.12	1,332,587.30	1,799,579.74	23,073,785.95
3. 减值准备						
(1) 年初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	研发设备	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	4,045,871.16	12,321,288.20	1,265,571.05	806,777.80	3,159,123.81	21,598,632.02
(2) 年初账面价值	4,354,461.60	14,113,241.76	648,509.64	641,582.70	2,499,206.88	22,257,002.58

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
超高压（110-220KV）特种电线电缆高分子材料产业化项目	160,092,021.74		160,092,021.74	
75-200 生产线项目	4,561,030.89		4,561,030.89	
I 车间接平台项目	918,285.74		918,285.74	
合计	165,571,338.37		165,571,338.37	
			账面余额	账面价值
			127,087,465.10	127,087,465.10
			3,654,971.06	3,654,971.06
			834,931.62	834,931.62
			131,577,367.78	131,577,367.78

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	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
超高压(110-220KV)特种电线电缆高分子材料产业化项目	127,087,465.10	33,004,556.64			160,092,021.745		4,227,115.30	846,819.45		募集资金

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	27,544,074.60	1,190,000.00	6,020,000.00	1,500,000.00	477,644.44	36,731,719.04
(2) 本期增加金额						
—购置						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	27,544,074.60	1,190,000.00	6,020,000.00	1,500,000.00	477,644.44	36,731,719.04
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	2,254,165.27	981,750.33	4,916,332.70	1,212,500.00	364,205.40	9,728,953.70
(2) 本期增加金额	553,119.00	119,000.04	601,999.92	150,000.00	11,439.24	1,435,558.20
—计提	553,119.00	119,000.04	601,999.92	150,000.00	11,439.24	1,435,558.20

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	2,807,284.27	1,100,750.37	5,518,332.62	1,362,500.00	375,644.64	11,164,511.90
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	24,736,790.33	89,249.63	501,667.38	137,500.00	101,999.80	25,567,207.14
(2) 年初账面价值	25,289,909.33	208,249.67	1,103,667.30	287,500.00	113,439.04	27,002,765.34

(十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开 始时点	资本化工 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	计入当期损益				
第三代核电站 I E 级电缆用低烟无卤材料	731,308.96	1,001,167.20				1,732,476.16			

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	509,098.89		254,544.48		254,554.41
软件费使用费	72,578.53		26,392.20		46,186.33
合计	581,677.42		280,936.68		300,740.74

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	186,326.00	27,948.90	154,472.14	23,170.83
收入确认	6,396,118.69	959,417.82	2,552,000.00	382,800.00
合计	6,582,444.69	987,366.72	2,706,472.14	405,970.83

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程、设备款	31,240,625.07	18,567,511.80

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		80,000,000.00
保证借款	104,000,000.00	8,000,000.00
未到期商业承兑汇票背书或贴现	3,530,317.43	10,300,760.50
合计	107,530,317.43	98,300,760.50

2、 已逾期未偿还的短期借款

公司无已逾期未偿还的短期借款。

3、 其他说明

于 2017 年 12 月底，公司短期借款明细情况详见附注九、（一）承诺事项。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,170,000.00	6,852,500.00

(十六) 应付账款

应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	27,875,960.42	23,583,660.51
1—2 年	133,587.04	0.03
2—3 年		5,000.00
3 年以上	5,000.00	
合计	28,014,547.46	23,588,660.54

(十七) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	32,633.50	225,586.00
1-2 年	1,500.00	
合计	34,133.50	225,586.00

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,879,562.15	27,018,816.04	26,512,747.47	2,385,630.72
离职后福利-设定提存计划	397,135.13	5,506,004.43	5,418,949.40	484,190.16
合计	2,276,697.28	32,524,820.47	31,931,696.87	2,869,820.88

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,618,245.88	23,538,790.84	23,083,560.67	2,073,476.05
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	192,502.27	2,564,275.20	2,536,050.80	220,726.67
其中: 医疗保险费	161,541.80	2,200,379.59	2,169,911.80	192,009.59

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	17,499.64	175,018.02	180,495.60	12,022.06
生育保险费	13,460.83	188,877.59	185,643.40	16,695.02
(4) 住房公积金	68,814.00	915,750.00	893,136.00	91,428.00
(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	1,879,562.15	27,018,816.04	26,512,747.47	2,385,630.72

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	376,920.50	5,288,729.83	5,198,181.90	467,468.43
失业保险费	20,214.63	217,274.60	220,767.50	16,721.73
合计	397,135.13	5,506,004.43	5,418,949.40	484,190.16

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,590,460.53	2,603,598.13
企业所得税	3,339,237.93	4,218,030.19
个人所得税	249,518.78	201,965.45
城市维护建设税	155,942.29	130,179.91
教育费附加	93,565.37	78,107.94
其他	82,310.22	179,747.14
合计	6,511,035.12	7,411,628.76

(二十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
备品备件采购及修理费	1,332,366.84	996,757.25
运输费	1,600,088.27	1,556,143.53
房租水电费	293,119.49	217,293.84
其他	726,357.63	455,334.56
合计	3,951,932.23	3,225,529.18

2、 于 2017 年 12 月底，公司应付关联方款项情况详见附注七、（四）关联方应收应付款项。

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		68,900,000.00

(二十二) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三代核电站 1E 级 电缆用低烟无卤 材料	2,552,000.00	571,200.00	3,123,200.00		与资产相关的 政府补助

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,245,500.00	263,000.00	112,381.31	6,396,118.69	与资产相关的 政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	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				5,780,000.00	与资产相关
特种高压耐水树 XLPE 绝缘料技术改造专项资金	187,500.00		37,500.00		150,000.00	与资产相关
上海企事业专利试点专项资金	278,000.00		28,301.89		249,698.11	与资产相关
三代核电站 1E 级电线电缆用低烟无卤材料		263,000.00	46,579.42		216,420.58	与资产相关
合计	6,245,500.00	263,000.00	112,381.31		6,396,118.69	

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	送股	其他	
股份总额	55,834,998.00	18,700,000.00			74,534,998.00
				小计	
				18,700,000.00	

其他说明:

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海至正道化高分子材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]230号)核准,2017年3月公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票18,700,000.00股,每股面值为1.00元,合计增加注册资本人民币18,700,000.00元。发行价为每股人民币10.61元,公司取得发行总额为198,407,000.00元,扣除发行费用(不含税)21,196,824.65元后,18,700,000.00元计入股本,158,510,175.35元计入资本公积。经本次发行后,公司变更后的注册资本为人民币74,534,998.00元。经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具信会师报字[2017]第ZA10463号验资报告。公司已于2017年6月12日办妥工商变更登记。

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	89,118,206.38	158,510,175.35		247,628,381.73

其他说明：

2017年3月，经中国证券监督管理委员会《关于核准上海至正道化高分子材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]230号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）18,700,000.00股，每股面值1.00元，合计增加注册资本人民币18,700,000.00元。发行价格为人民币10.61元/股，公司取得发行总额为198,407,000.00元，扣除发行费用（不含税）21,196,824.65元后，18,700,000.00元计入股本，158,510,175.35元计入资本公积。

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,119,842.93	3,795,732.75		13,915,575.68

盈余公积说明：本期增加系根据净利润的10%计提的法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	91,078,586.42	57,369,274.99
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	91,078,586.42	57,369,274.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,957,327.51	37,454,790.48
减：提取法定盈余公积	3,795,732.75	3,745,479.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	125,240,181.18	91,078,586.42

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,445,898.90	330,469,870.27	351,055,673.04	255,102,720.57

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			57,249.23	51,948.38
合计	427,445,898.90	330,469,870.27	351,112,922.27	255,154,668.95

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	927,439.99	703,123.14
教育费附加	556,463.99	431,504.44
印花税	285,217.60	199,093.21
土地使用税	147,056.92	147,054.00
房产税	99,874.84	49,937.42
其他	396,667.74	411,780.55
合计	2,412,721.08	1,942,492.76

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,019,738.92	9,675,699.03
工资及社会保险费	2,588,849.16	2,463,520.85
差旅费	675,653.92	605,035.39
业务招待费	630,056.59	667,853.99
展览及广告费	761,562.01	346,915.18
其他销售费用	1,109,754.60	778,304.64
合计	15,785,615.20	14,537,329.08

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	19,434,622.10	19,183,846.19
工资及社会保险费	5,547,183.12	4,185,718.21
折旧及摊销费用	1,551,663.89	1,491,297.29
办公费	635,023.38	827,007.86
车辆费	645,296.73	541,793.79
其他管理费用	10,390,229.91	5,474,292.87
合计	38,204,019.13	31,703,956.21

其中，其他管理费用明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
安保费	733,110.00	582,561.00
安全生产费	125,568.39	85,520.42
办公用品	182,348.09	98,663.44
保险费	149,896.85	178,282.41
差旅费	586,460.50	217,095.40
低值易耗品	57,766.43	33,341.00
电话费	43,960.10	53,483.89
独立董事津贴	180,000.00	180,000.00
房产税		49,937.42
会务费	324,294.61	59,000.00
劳动保护费	53,140.18	41,201.39
绿化费	44,608.00	40,748.00
年会	284,055.19	239,223.86
培训费	1,403,460.61	239,403.34
设备维修费	525,114.21	387,751.99
审计咨询费	1,016,901.44	144,037.73
水电费		22,397.07
土地使用税		73,527.00
网络信息费	105,402.53	50,972.86
午餐费	1,321,120.50	1,047,331.56
修理费	59,562.62	24,659.44
业务招待费	2,233,696.64	453,980.39
员工体检费	99,696.10	77,135.00
职工福利费	329,979.37	572,017.95
装卸费	294,076.78	329,481.48
工会经费等	154,911.72	78,020.71
快递费等	81,099.05	114,518.12
合计	10,390,229.91	5,474,292.87

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,614,214.36	5,240,284.74
减：利息收入	1,358,311.39	122,466.13
汇兑损益		
其他	22,866.30	2,736,781.94
合计	3,278,769.27	7,854,600.55

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	31,853.86	-253,421.23

(三十四) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	33,582.86		33,582.86

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海市知识产权局专利补贴	20,096.00		与收益相关
2017 年第一批国内知识产权资助	15,000.00		与收益相关
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	2,860,200.00		与收益相关
2017 年第一批产业转型专项补贴	800,000.00		与收益相关
上海市企业技术中心补助	800,000.00		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		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	46,579.42		与资产相关
合计	4,579,375.42		

(三十六) 营业外收入

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	3,031,801.89	3,643,537.00	3,031,801.89
其他	38,240.03	13,063.40	38,240.03
合计	3,070,041.92	3,656,600.40	3,070,041.92

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
IPO 上市企业培育经费	1,000,000.00		与收益相关
沪深交易所上市补贴	2,000,000.00		与收益相关
上海企事业专利试点专项资金	28,301.89	2,000.00	与收益相关
上海市莘庄工业区管理委员会集体合同奖励	3,500.00		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	与资产相关
闵行区企业职工职业培训补贴		151,300.00	与收益相关
闵行区财政局莘庄工业区扶持资金		1,480,000.00	与收益相关
专利技术补贴		46,331.00	与收益相关
“科技小巨人”项目补贴		900,000.00	与收益相关
“上海市名牌产品”项目补贴		300,000.00	与收益相关
发明专利授权奖励补贴		24,000.00	与收益相关
资助市专利试点企业补贴		140,000.00	与收益相关
企业改制补贴		500,000.00	与收益相关
知识产权局补贴		19,906.00	与收益相关
2016 年第四批国内知识产权补贴		42,500.00	与收益相关
合计	3,031,801.89	3,643,537.00	

(三十七) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计		42,972.50	
其中：固定资产处置损失		42,972.50	
无形资产处置损失			
罚款滞纳金支出	90,000.00	9,170.00	90,000.00
合计	90,000.00	52,142.50	90,000.00

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,480,118.67	6,667,750.19
递延所得税费用	-581,395.89	-344,786.82
合计	6,898,722.78	6,322,963.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	44,856,050.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,728,407.54
调整以前期间所得税的影响	541,854.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,408.59
技术开发费加计扣除的影响	-410,948.22
所得税费用	6,898,722.78

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、代垫款	4,508,717.65	1,466,431.42
专项补贴、补助款	5,209,796.00	6,195,537.00
利息收入	1,358,311.39	122,466.13
营业外收入	38,240.03	
合计	11,115,065.07	7,784,434.55

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、代垫款	3,455,472.11	1,677,164.89
销售费用支出	12,385,955.23	11,834,934.96
管理费用支出	22,084,493.50	23,127,002.38
合计	37,925,920.84	36,639,102.23

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租收到的现金		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息		975,964.54
担保费用		1,106,765.58
售后回租支付的现金		8,426,962.80
支付上市相关费用	2,067,392.00	
合计	2,067,392.00	10,509,692.92

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,957,327.51	37,454,790.48
加：资产减值准备	31,853.86	-253,421.23
固定资产折旧	4,442,769.57	4,006,074.00
无形资产摊销	1,435,558.20	1,448,697.36
长期待摊费用摊销	280,936.68	261,142.53
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)	-33,582.86	42,972.50
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)		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	5,347,125.88	10,545,207.49
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）	-581,395.89	-344,786.82
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）	-1,043,564.32	653,996.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,438,223.94	-40,686,602.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,075,100.26	5,998,158.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	473,904.95	19,126,228.00
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	64,429,889.13	11,788,968.85
减：现金的期初余额	11,788,968.85	48,217,190.17
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	52,640,920.28	-36,428,221.32

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	64,429,889.13	11,788,968.85
其中：库存现金	94,814.60	57,859.00
可随时用于支付的银行存款	64,335,074.53	11,731,109.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	64,429,889.13	11,788,968.85

项目	期末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,351,000.00	承兑汇票保证金

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临金融风险：信用风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要来自于货币资金及应收客户款项。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对客户信用质量进行定期评估，并根据客户的财务状况和历史信用记录设定信用条款。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期、减少或取消信用额度等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司客户群体主要为江苏亨通光电股份有限公司、珠海汉胜科技股份有限公司、深圳市特发信息光网科技股份有限公司、宝胜科技创新股份有限公司、烽火通信科技股份有限公司等上市公司及大型企业，商业信用良好，报告期内本公司无重大逾期的应收款项；本公司亦对应收款项计提了充分的坏账准备。本公司应收款项无重大信用风险。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况（单位：人民币万元）

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(%)
上海至正企业集团有限公司	上海	工业企业	10,000.00	44.89	44.89

本公司最终控制方为自然人侯海良先生。

(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
冯琪虹	实际控制人直系亲属
上海齐楚物流有限公司	受同一方最终控制

(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	本期发生额	上期发生额
上海齐楚物流有限公司	接受劳务	9,665,474.06	6,598,562.42

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	提供贷款的单位	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯海良、冯琪虹	上海浦东发展银行闵行支行	34,000,000.00	2013.04.11	2018.04.10	是
侯海良、冯琪虹	上海浦东发展银行股份有限公司闵行支行	200,000,000.00	2014.06.24	2018.06.23	否
上海至正企业集团有限公司、侯海良、冯琪虹	中国银行股份有限公司上海市闵行支行	49,000,000.00	2016.03.22	2019.03.22	否
侯海良、冯琪虹	上海农商银行闵行支行	10,000,000.00	2016.11.29	2017.11.28	是
侯海良、冯琪虹	中国民生银行上海嘉定支行	15,000,000.00	2016.12.26	2017.12.26	是
上海至正企业集团有限公司、侯海良、冯琪虹	上海农商银行闵行支行	19,000,000.00	2017.1.5	2017.7.5	是
上海至正企业集团有限公司、侯海良、冯琪虹	上海农商银行闵行支行	9,000,000.00	2017.7.25	2018.1.24	否
上海至正企业集团有限公司、侯海良、冯琪虹	上海农商银行闵行支行	10,000,000.00	2017.7.25	2018.1.24	否
合计		346,000,000.00			

5、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海至正企业集团有限公司	利息收入(不含税)	858,598.41	

6、 关键管理人员薪酬(单位:人民币万元)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	320.23	221.87

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	上海齐楚物流有限公司	1,600,088.27	1,112,178.05

八、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
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	递延收益	37,500.00	37,500.00	其他收益
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	46,579.42	递延收益	46,579.42		其他收益
合计	84,079.42		84,079.42	37,500.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
上海市知识产权局专利补贴	20,096.00	20,096.00	19,906.00	其他收益
2017 年第一批国内知识产权资助-上海市闵行区科技创新服务中心	15,000.00	15,000.00		其他收益
上海市莘庄工业区管理委员会集体合同奖励	3,500.00	3,500.00		营业外收入
2017 年第一批产业转型专项补贴	800,000.00	800,000.00		其他收益
上海市企业技术中心补助	800,000.00	800,000.00		其他收益
IPO 上市企业培育经费	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
沪深交易所上市补贴	2,000,000.00	2,000,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
上海企业专利试点专项资金	28,301.89	28,301.89	2,000.00	营业外收入
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	2,860,200.00	2,860,200.00		其他收益
闵行区企业职工职业培训补贴			151,300.00	
闵行区财政局莘庄工业区扶持资金			1,480,000.00	
专利技术补贴			46,331.00	
“科技小巨人”项目补贴			900,000.00	
“上海市名牌产品”项目补贴			300,000.00	
发明专利授权奖励补贴			24,000.00	
资助市专利试点企业补贴			140,000.00	
企业改制补贴			500,000.00	
2016 年第四批国内知识产权补贴			42,500.00	
合计	7,527,097.89	7,527,097.89	3,606,037.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项--借款情况说明

- 1、 截止 2017 年 12 月 31 日，公司向上海农村商业银行闵行支行共贷款 19,000,000.00 元，该借款系由侯海良、冯琪虹及上海至正企业集团有限公司提供保证。
- 2、 截止 2017 年 12 月 31 日，公司向中国银行股份有限公司上海市闵行支行共贷款 30,000,000.00 元，该借款系由侯海良和冯琪虹提供保证。
- 3、 截止 2017 年 12 月 31 日，公司向浦发银行闵行支行共贷款 40,000,000.00 元，该借款系由侯海良和冯琪虹提供保证。
- 4、 截止 2017 年 12 月 31 日，公司向中国民生银行股份有限公司共贷款 15,000,000.00 元，该借款系由侯海良和冯琪虹提供保证。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	7,453,499.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：根据 2018 年 4 月 24 日公司第二届董事会第五次会议决议，公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 74,534,998 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元(含税)，共计派发人民币 7,453,499.80 元，剩余利润作为未分配利润留存，本年度不送红股、不作资本公积金转增。上述利润分配方案尚未提交本公司股东大会审议。

十一、 其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

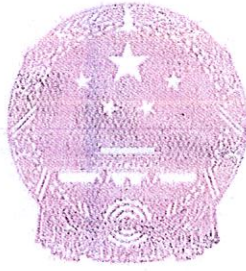
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,582.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,611,177.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,759.97	
所得税影响额	-1,138,950.03	
少数股东权益影响额		
合计	6,454,050.17	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.91	0.45	0.45

上海至正道化高分子材料股份有限公司

二〇一八年四月二十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

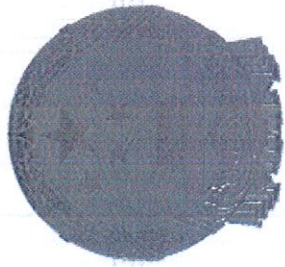
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2017 年 08 月 31 日

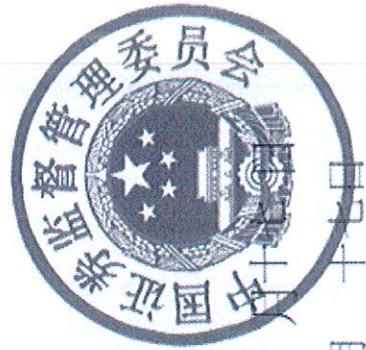
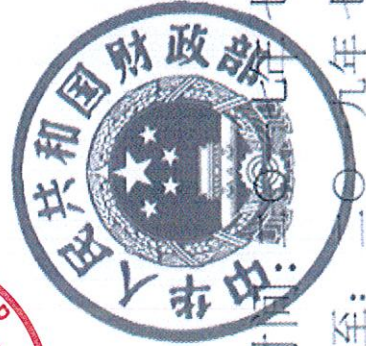


证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 朱建弟



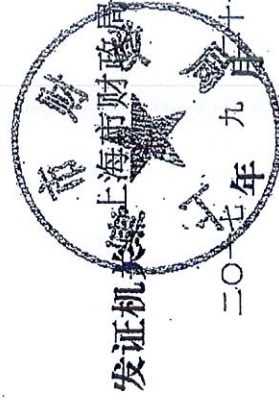
证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日

证书序号: NO. 025730

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名: 张勇
 性别: 男
 出生日期: 1982-11-10
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 612425198211100310
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 610000270483
 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: 2005 年 07 月 04 日
 Date of Issuance



2017 年 4 月 30 日



姓名 李德强
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-03-31
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310105197403312228
 Identity card No.



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.



2016年 4月 3 05

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.



2017年 4月 3 05