

上海起帆电缆股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZG10540 号



上海起帆电缆股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-96

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10540 号

上海起帆电缆股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海起帆电缆股份有限公司（以下简称起帆电缆）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了起帆电缆 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>起帆电缆 2020 年度实现营业收入为人民币 973,586.77 万元, 较 2019 年增长幅度 27.31%。</p> <p>关于收入的确认政策如附注三、(二十六) 所示, 起帆电缆销售收入分为内销收入和外销收入。</p> <p>1、内销收入确认: 根据合同或订单的要求, 货物交付给购货方或者购货方指定的收货人, 购货方或购货方指定的收货人在送货单上签字, 即确认收入。</p> <p>2、外销收入确认: 采用 FOB 和 CIF 模式进行交易的客户, 以货物出口装船离岸时间作为收入确认的时点, 公司在完成报关手续, 取得报关单以及提单后, 在提单日期所在当月确认收入。采用 EXW 模式进行交易的客户, 公司于买方指定承运人上门提货时间作为收入确认时点, 公司以买方指定承运人签收确认的交货单作为收入的确认依据, 在签收日期所在当月确认收入。采用 DDU 模式进行交易的客户, 公司以产品交付至买方指定收货地点作为收入确认的时点, 公司以签收确认的交货单作为收入确认的依据, 在签收日期当月确认收入。</p> <p>营业收入是起帆电缆的关键绩</p>	<p>(1) 了解起帆电缆销售与收款循环的控制活动, 并就相关内部控制制度设计合理性和执行有效性实施控制测试;</p> <p>(2) 新收入准则首次执行, 评估新收入准则对公司收入确认的影响。</p> <p>(3) 对于内销收入, 检查销售合同或订单、销售发票、出库单、送货单等测试收入确认的真实性和准确性; 对于内销中的经销收入, 检查终端客户送货单的签收情况、同时结合运输清单及结算单进行穿透确认测试收入确认的真实性和准确性; 对于外销收入, 检查销售合同、报关单、提单、送货单等资料确认控制前转移时点, 测试收入确认的真实性和准确性, 评价相关收入确认是否符合起帆电缆的会计政策。</p> <p>(4) 采取抽样方式选取部分客户进行函证;</p> <p>(5) 检查截止期前后销售发票存根联, 并相应检查出库单、报关单、提单、送货单等资料对收入确认进行截止测试。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>效指标之一，为合并利润表重要项目，因此，我们把收入的确认和计量识别为关键审计事项。</p>	
<p>(二) 应收账款的可回收性</p>	
<p>截至 2020 年年末起帆电缆合并财务报表附注五、(四)“应收账款”所示，应收账款 2020 年 12 月 31 日账面余额为人民币 173,554.51 万元，较 2019 年 12 月 31 日度增长 55.80%，应收账款坏账准备 2020 年年末为人民币 11,981.96 万元，较 2019 年年末增长 36.20%。由于起帆电缆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回收性为关键审计事项。如财务报表附注三、(十)和附注五、(四)所示，起帆电缆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，诉讼情况以及实际还款情况等因素。</p>	<p>针对应收账款的可收回性事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 评估并测试管理层对应收账款日常管理相关的内部控制；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>(3) 起帆电缆按照账龄法计提坏账准备的应收账款，分析起帆电缆应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性及预期信用损失准确性进行测试；</p> <p>(4) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、法律诉讼、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；</p> <p>(5) 实施了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</p> <p>(6) 检查了期后回款情况。</p>

四、 其他信息

起帆电缆管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括起帆电缆 2020 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，管理层负责评估起帆电缆的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督起帆电缆的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对起帆电缆持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致起帆电缆不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2021年3月29日



上海起帆电缆股份有限公司
合并资产负债表
2020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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	714,171,376.19	767,845,584.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	120,374,794.52	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	190,162,412.09	23,299,472.70
应收账款	五、(四)	1,615,725,508.89	1,025,996,241.98
应收款项融资	五、(五)	212,833,745.47	119,212,063.05
预付款项	五、(六)	41,146,506.50	12,072,957.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	28,176,168.64	20,189,809.89
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	1,787,064,543.71	829,906,538.07
合同资产	五、(九)	212,070,013.68	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十)	909,827.21	1,962,329.19
其他流动资产	五、(十一)	2,183,612.83	36,655,105.88
流动资产合计		4,924,818,509.73	2,837,140,102.66
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十二)		7,100,244.78
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十三)	5,234,127.60	5,607,957.68
固定资产	五、(十五)	594,009,565.18	572,300,605.22
在建工程	五、(十五)	57,668,567.45	882,185.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十六)	90,301,100.13	92,723,712.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十七)	4,445,152.91	4,766,499.62
递延所得税资产	五、(十八)	35,067,930.96	22,950,810.70
其他非流动资产	五、(十九)	69,604,925.92	46,281,099.20
非流动资产合计		856,331,370.15	752,613,115.49
资产总计		5,781,149,879.88	3,589,753,218.15

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:



上海起帆电缆股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	1,637,021,530.59	768,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十一)	260,000,000.00	273,000,000.00
应付账款	五、(二十二)	523,959,641.00	584,126,996.14
预收款项	五、(二十三)		83,690,339.61
合同负债	五、(二十五)	178,653,486.11	
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、(二十五)	53,146,805.81	65,864,028.21
应交税费	五、(二十六)	44,133,515.22	43,678,428.61
其他应付款	五、(二十七)	51,498,480.47	757,282.36
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	五、(二十八)	24,795,348.29	64,020,031.03
其他流动负债	五、(二十九)	193,962,176.93	26,025,760.74
流动负债合计		2,967,170,984.42	1,909,162,866.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十)	18,000,000.00	29,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(三十一)		49,832,440.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十二)	8,588,574.73	15,403,380.21
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(三十三)	16,875,354.04	27,493,799.84
非流动负债合计		43,463,928.77	121,729,620.72
负债合计		3,010,634,913.19	2,030,892,487.42
所有者权益：			
股本	五、(三十四)	400,580,000.00	350,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十五)	1,082,270,268.05	280,885,428.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十六)	123,492,586.28	103,511,737.59
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十七)	1,164,172,112.36	823,883,564.73
归属于母公司所有者权益合计		2,770,514,966.69	1,558,860,730.73
少数股东权益			
所有者权益合计		2,770,514,966.69	1,558,860,730.73
负债和所有者权益总计		5,781,149,879.88	3,589,753,218.15

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：

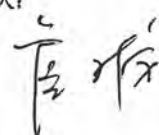


上海起帆电缆股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		679,751,536.16	750,617,303.51
交易性金融资产		120,374,794.52	
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)	190,162,412.09	23,299,472.70
应收账款	十五、(二)	1,701,636,128.29	1,087,984,745.01
应收款项融资	十五、(三)	200,300,956.54	111,858,207.99
预付款项		35,056,269.21	4,462,186.15
其他应收款	十五、(四)	64,850,648.15	19,414,142.03
存货		1,355,388,051.83	644,299,509.66
合同资产		212,070,013.68	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		909,827.21	1,962,329.19
其他流动资产		4,426,443.87	209,481.47
流动资产合计		4,564,927,081.55	2,644,107,377.71
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			5,058,656.78
长期股权投资	十五、(五)	100,480,000.00	100,480,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,234,127.60	5,607,957.68
固定资产		329,938,457.56	330,966,358.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,686,986.39	67,534,096.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,457,084.91	3,587,552.11
递延所得税资产		32,271,837.74	22,241,424.21
其他非流动资产		13,971,523.13	23,757,093.12
非流动资产合计		551,040,017.33	559,233,139.60
资产总计		5,115,967,098.88	3,203,340,517.31

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: 




上海起帆电缆股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,476,807,086.15	658,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		260,000,000.00	273,000,000.00
应付账款		357,916,126.81	453,355,156.21
预收款项			75,214,033.81
合同负债		160,107,474.25	
应付职工薪酬		42,670,958.92	61,286,172.47
应交税费		13,582,453.50	34,616,596.77
其他应付款		50,606,945.64	733,291.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,795,348.29	39,547,047.89
其他流动负债		191,551,195.38	26,025,760.74
流动负债合计		2,567,037,588.94	1,621,778,059.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			26,964,061.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,718,265.73	12,533,071.21
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,507,613.42	5,482,521.21
非流动负债合计		11,225,879.15	44,979,653.96
负债合计		2,578,263,468.09	1,666,757,713.06
所有者权益：			
股本		400,580,000.00	350,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,082,270,268.05	280,885,428.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,492,586.28	103,511,737.59
未分配利润		931,360,776.46	801,605,638.25
所有者权益合计		2,537,703,630.79	1,536,582,804.25
负债和所有者权益总计		5,115,967,098.88	3,203,340,517.31

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： 



上海起帆电缆股份有限公司
合并利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,735,867,712.21	7,647,243,266.67
其中: 营业收入	五、(三十八)	9,735,867,712.21	7,647,243,266.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,183,889,406.05	7,199,507,077.77
其中: 营业成本	五、(三十八)	8,776,847,098.69	6,821,641,513.94
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、(三十九)	12,314,862.18	15,306,266.52
销售费用	五、(四十)	161,944,595.14	203,869,931.80
管理费用	五、(四十一)	126,943,391.89	96,099,065.49
研发费用	五、(四十二)	36,193,633.70	19,181,945.89
财务费用	五、(四十三)	69,645,824.45	43,408,354.13
其中: 利息费用		68,661,380.70	41,689,320.15
利息收入		3,294,836.49	3,245,387.71
加: 其他收益	五、(四十四)	45,198,175.26	23,373,934.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	374,794.52	-2,412,714.77
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			-2,412,714.77
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、(四十六)	-31,983,468.76	-16,714,195.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-11,284,115.48	-718,206.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	13,440.63	-1,048,579.63
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		554,297,132.33	450,216,426.74
加: 营业外收入	五、(四十九)	417,368.31	1,584,049.50
减: 营业外支出	五、(五十)	1,925,451.81	7,733,984.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		552,789,048.83	444,066,491.56
减: 所得税费用	五、(五十一)	142,447,152.51	110,717,745.61
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		410,341,896.32	333,348,745.95
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		410,341,896.32	333,348,745.95
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)		410,341,896.32	333,348,745.95
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		410,341,896.32	333,348,745.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		410,341,896.32	333,348,745.95
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(五十二)	1.10	0.95
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.10	0.95

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:

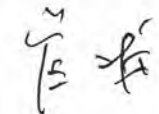


上海起帆电缆股份有限公司
母公司利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(六)	9,819,082,187.46	7,637,001,548.89
减: 营业成本	十五、(六)	9,207,494,993.13	6,895,463,746.45
税金及附加		5,976,633.96	10,711,190.54
销售费用		148,511,956.79	185,298,769.10
管理费用		106,957,950.48	82,226,620.48
研发费用		18,951,947.64	19,181,945.89
财务费用		55,897,641.21	31,384,408.39
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		32,624,192.83	23,066,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、(七)	374,794.52	-2,603,684.64
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			-2,412,714.77
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)		-29,448,625.14	-15,823,887.02
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,981,418.14	-662,915.93
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		13,440.63	-1,048,579.63
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		267,873,448.95	415,661,800.82
加: 营业外收入		405,763.73	1,560,821.14
减: 营业外支出		1,719,422.91	7,259,240.51
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		266,559,789.77	409,963,381.45
减: 所得税费用		66,751,302.87	101,993,825.93
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		199,808,486.90	307,969,555.52
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		199,808,486.90	307,969,555.52
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		199,808,486.90	307,969,555.52

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: 




上海起帆电缆股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		8,517,613,576.94	7,208,893,359.98
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		5,669,456.97	5,074,179.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	132,266,589.10	88,697,571.91
经营活动现金流入小计		8,655,549,623.01	7,302,665,111.06
购买商品、接受劳务支付的现金		9,365,343,462.96	6,421,581,704.91
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		330,676,331.45	288,741,576.16
支付的各项税费		201,141,643.14	215,629,113.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	272,153,123.64	245,664,068.92
经营活动现金流出小计		10,169,314,561.19	7,171,616,463.17
经营活动产生的现金流量净额		-1,513,764,938.18	131,048,647.89
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		13,440.63	1,080,220.00
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		13,440.63	1,080,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,163,107.93	112,288,774.55
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	五、(五十三)	120,000,000.00	
投资活动现金流出小计		194,163,107.93	112,288,774.55
投资活动产生的现金流量净额		-194,149,667.30	-111,208,554.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		864,992,924.55	
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		1,876,500,000.00	789,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	166,445,073.02	47,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,907,937,997.57	836,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,023,230,000.00	520,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,154,154.33	31,071,852.53
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	五、(五十三)	100,028,994.86	68,318,953.84
筹资活动现金流出小计		1,184,413,149.19	620,240,806.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,723,524,848.38	216,259,193.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-347,367.66	38,215.49
五、现金及现金等价物净增加额		15,262,875.24	236,137,502.46
加：期初现金及现金等价物余额		590,174,151.63	354,036,649.17
六、期末现金及现金等价物余额		605,437,026.87	590,174,151.63

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： 

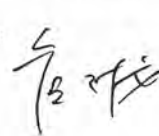


上海起帆电缆股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		8,703,154,734.41	7,199,323,535.20
收到的税费返还		5,669,456.97	5,057,910.38
收到其他与经营活动有关的现金		38,623,124.96	81,754,399.97
经营活动现金流入小计		8,747,447,316.34	7,286,135,845.55
购买商品、接受劳务支付的现金		9,678,834,832.45	6,179,420,861.62
支付给职工以及为职工支付的现金		265,454,348.62	246,595,253.87
支付的各项税费		151,947,191.19	210,174,940.25
支付其他与经营活动有关的现金		209,514,430.08	215,120,219.68
经营活动现金流出小计		10,305,750,802.34	6,851,311,275.42
经营活动产生的现金流量净额		-1,558,303,486.00	434,824,570.13
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		13,440.63	1,080,220.00
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			22,500,000.00
投资活动现金流入小计		13,440.63	23,580,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,262,498.19	34,907,910.16
投资支付的现金			8,070,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		120,000,000.00	275,280,000.00
投资活动现金流出小计		125,262,498.19	318,257,910.16
投资活动产生的现金流量净额		-125,249,057.56	-294,677,690.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		864,992,924.55	
取得借款收到的现金		1,666,500,000.00	679,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		164,199,073.02	
筹资活动现金流入小计		2,695,691,997.57	679,000,000.00
偿还债务支付的现金		904,230,000.00	513,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,726,445.16	26,411,311.58
支付其他与筹资活动有关的现金		61,483,220.59	56,155,947.68
筹资活动现金流出小计		1,013,439,665.75	596,417,259.26
筹资活动产生的现金流量净额		1,682,252,331.82	82,582,740.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-347,367.66	38,215.49
五、现金及现金等价物净增加额		-1,647,579.40	222,767,836.20
加: 期初现金及现金等价物余额		573,109,739.24	350,341,903.04
六、期末现金及现金等价物余额		571,462,159.84	573,109,739.24

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: 



上海起帆电缆股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益		盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	普通股	永续债	其他			专项储备	其他综合收益						
一、上年年末余额	350,580,000.00				280,885,428.41				103,511,737.59		823,883,564.73	1,558,860,730.73	1,558,860,730.73	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	350,580,000.00				280,885,428.41				103,511,737.59		823,883,564.73	1,558,860,730.73	1,558,860,730.73	
三、本年年末余额	350,000,000.00				801,384,839.64				19,980,848.69		340,288,547.63	1,211,654,235.96	1,211,654,235.96	
(一) 综合收益总额											410,341,896.32	410,341,896.32	410,341,896.32	
(二) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00				801,384,839.64							851,384,839.64	851,384,839.64	
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00				801,384,839.64							851,384,839.64	851,384,839.64	
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									19,980,848.69		-70,053,348.69	-50,072,500.00	-50,072,500.00	
2. 提取一般风险准备									19,980,848.69		-19,980,848.69			
3. 对所有者(或股东)的分配											-50,072,500.00	-50,072,500.00	-50,072,500.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	400,580,000.00				1,082,270,268.05				123,492,586.28		1,164,172,112.36	2,770,514,966.69	2,770,514,966.69	

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	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	350,580,000.00				280,885,428.41			72,714,782.04		521,331,774.33	1,225,511,984.78	1,225,511,984.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	350,580,000.00				280,885,428.41			72,714,782.04		521,331,774.33	1,225,511,984.78	1,225,511,984.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								30,796,955.55		302,551,790.40	333,348,745.95	333,348,745.95
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								30,796,955.55		-30,796,955.55		
2. 提取一般风险准备								30,796,955.55		-30,796,955.55		
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	350,580,000.00				280,885,428.41			103,511,737.59		823,883,564.73	1,558,860,730.73	1,558,860,730.73

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：

报表第 10 页

会计机构负责人：



上海起帆电缆股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本				其他权益工具		资本公积	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
	股本	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	350,580,000.00					280,885,428.41					103,511,737.59	801,605,638.25	1,536,582,804.25
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	350,580,000.00					280,885,428.41					103,511,737.59	801,605,638.25	1,536,582,804.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00					801,384,839.64					129,755,138.21	19,980,848.69	1,001,120,826.54
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00					801,384,839.64						199,808,486.90	199,808,486.90
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00					801,384,839.64							851,384,839.64
2. 其他权益工具持有者投入资本													851,384,839.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	400,580,000.00					1,082,270,268.05					123,492,586.28	931,360,776.46	2,537,703,630.79

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:

(Signature)

(Signature)

(Signature)



上海起帆电缆股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				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	350,580,000.00				280,885,428.41							72,714,782.04	524,433,038.28	1,228,613,248.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	350,580,000.00				280,885,428.41							72,714,782.04	524,433,038.28	1,228,613,248.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额													277,172,599.97	307,969,555.52
（二）所有者投入和减少资本													307,969,555.52	307,969,555.52
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												30,796,955.55	-30,796,955.55	
2. 对所有者（或股东）的分配												30,796,955.55	-30,796,955.55	
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	350,580,000.00				280,885,428.41							103,511,737.59	801,605,638.25	1,536,582,804.25

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：同作学

主管会计工作负责人：()

同作学

报表第 12 页

会计机构负责人：()

同作学

上海起帆电缆股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海起帆电缆股份有限公司(以下简称“本公司”、“起帆电缆”或“公司”)前身系上海起帆捷达贸易有限公司,于1994年5月5日成立,注册资本人民币50.00万元,依法取得上海市青浦区工商行政管理局核发的“290634字2761号”企业法人营业执照,实收资本人民币50.00万元,经中国农业银行上海青浦区支行审验,并于1994年5月5日出具青银验(赵94)号资信证明。1994年7月,经原青浦区工商局核准,本公司正式变更企业名称为“上海起帆电线电缆有限公司。2016年6月28日经股东会审议通过和2016年7月20日公司创立大会批准,上海起帆电线电缆有限公司整体变更为上海起帆电缆股份有限公司,截止2019年12月31日,注册资本为35,058.00万元。

根据公司2018年9月28日召开的2018年第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海起帆电缆股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2020]1035号)核准,本公司公开发行境内上市人民币普通股5,000万股,增加注册资本5,000万元,变更后的注册资本为人民币40,058.00万元,上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证,并出具信会师报字[2020]第ZG11697号《验资报告》。

截至2020年12月31日止,本公司的股本结构如下:

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	周供华	9,100.82	22.72
2	周桂华	8,499.64	21.22
3	周桂幸	8,499.14	21.22
4	何德康	2,670.00	6.67
5	赵杨勇	2,000.00	4.99
6	庆智仓储	950.00	2.37
7	周婷	601.68	1.50
8	周宜静	601.68	1.50
9	周智巧	601.68	1.50
10	周悦	601.68	1.50
11	周志浩	601.68	1.50
12	赣州超逸投资中心(有限合伙)	330.00	0.82
13	社会公众普通流通股	5,000.00	12.48

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
	合计	40,058.00	100.00

公司统一社会信用代码: 91310116607854287

法定代表人: 周桂华

公司类型: 股份有限公司 (非上市、自然人投资或控股)

经营期限: 1996 年 11 月 15 日 至 不约定期限

注册地址: 上海市金山区张堰镇振康路 238 号

总部地址: 上海市金山区张堰镇振康路 238 号

公司经营范围为: 生产电线电缆, 五金电器, 电线电缆, 建筑装潢材料, 金属材料, 橡塑制品的销售, 机械设备、机电设备及零部件安装与维修, 自有房屋租赁, 电力工程安装, 建筑安装工程, 从事货物进出口及技术进出口业务, 道路货物运输 (除危险化学品), 从事电缆科技领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【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】

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2020 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
陕西起帆电缆有限公司
池州起帆电缆有限公司
上海起帆电子商务有限公司
上海起帆电线电缆技术有限公司
宜昌起帆电缆有限公司
起帆电缆投资 (福建) 有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已经涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司不存在对合营企业的投资情况。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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

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

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信

用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、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，计算合同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。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

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。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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“(十) 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 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，是指对被投资单位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

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控

制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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,同时调整长期股权投资的成本。

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(简称“其他所有者权益变动”),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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
融资租入固定资产：				

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	4年	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5年	5%	19.00%-31.67%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 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。

(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
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用权证书列示年限
软件	10 年	年限平均法	预计收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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办公楼装修及预付经营场所租金。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(二十三) 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,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

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

在确定合同交易价格时，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。

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

对于合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

公司有权自主决定所交易商品的价格,即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品,因此公司是主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,以到货验收完成时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常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;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

起帆电缆公司分为内销收入和外销收入。

(1) 内销收入确认:

根据合同或订单的要求,货物交付给购货方或者购货方指定的收货人,购货方或购货方指定的收货人在送货单上签字,即确认收入。

(2) 外销收入确认:

采用 FOB 和 CIF 模式进行交易的客户,以货物出口装船离岸时间作为收入确认的时点,公司在完成报关手续,取得报关单以及提单后,在提单日期所在当月确认收入。

采用 EXW 模式进行交易的客户,公司于买方指定承运人上门提货时间作为收入确认时点,公司以买方制定承运人签收确认的交货单作为收入的确认依据,

在签收日期所在当月确认收入。

采用 DDU 模式进行交易的客户，公司以产品交付至买方指定收货地点作为收入确认的时点，公司以签收确认的交货单作为收入确认的依据，在签收日期当月确认收入。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 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或非货币性资产，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：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司已经发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认当期收益。

2、 确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认为政府补助。

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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十) 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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则对本公司不产生重大影响。

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-212,070,013.68	-212,070,013.68
合同资产	212,070,013.68	212,070,013.68
预收款项	-201,878,439.31	-180,921,445.9
合同负债	178,653,486.11	160,107,474.25
其他流动负债	23,224,953.20	20,813,971.65

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	115,944,952.55	90,725,218.82
销售费用	-115,944,952.55	-90,725,218.82

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司不存在上述情况。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期其他业务收入人民币 14,166.67 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	1,025,996,241.98	814,312,386.18	-211,683,855.80		-211,683,855.80
合同资产		211,683,855.80	211,683,855.80		211,683,855.80
预收账款	83,690,339.61		-83,690,339.61		-83,690,339.61
合同负债		83,690,339.61	83,690,339.61		83,690,339.61

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	1,087,984,745.01	1,055,977,442.69	-32,007,302.32		-32,007,302.32
合同资产		32,007,302.32	32,007,302.32		32,007,302.32
预收账款	75,214,033.81		-75,214,033.81		-75,214,033.81
合同负债		75,214,033.81	75,214,033.81		75,214,033.81

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%、9%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

(二) 税收优惠

陕西起帆电缆有限公司和上海电线电缆技术有限公司均符合小型微利企业的标准，根据中国财政部及中国国家税务总局联合颁布的财税【2019】13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按照20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但未超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按照20%的税率缴纳企业所得税。

纳税主体名称	所得税税率
陕西起帆电缆有限公司	20%
上海起帆电线电缆技术有限公司	20%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	299,168.44	324,702.84
银行存款	604,637,766.35	589,341,090.17
其他货币资金	109,234,441.40	178,179,791.80
合计	714,171,376.19	767,845,584.81
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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	89,084,329.51	164,402,564.62
保函保证金	19,650,019.81	13,268,868.56
合计	108,734,349.32	177,671,433.18

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,374,794.52	
其中：结构性存款理财产品	120,374,794.52	
合计	120,374,794.52	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	164,199,073.02	
商业承兑汇票	27,329,830.60	24,525,760.74
减：坏账准备	1,366,491.53	1,226,288.04
合计	190,162,412.09	23,299,472.70

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		164,199,073.02
商业承兑汇票		6,538,150.71
合计		170,737,223.73

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,608,093,399.08	1,020,201,875.59
1 至 2 年	82,933,323.89	53,246,034.60
2 至 3 年	24,937,144.03	13,328,259.48
3 至 4 年	4,109,486.32	20,182,005.25
4 至 5 年	9,489,898.65	7,013,752.10
5 年以上	5,981,826.89	
小计	1,735,545,078.86	1,113,971,927.02
减：坏账准备	119,819,569.97	87,975,685.04
合计	1,615,725,508.89	1,025,996,241.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)					金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	12,774,618.28	0.74	12,774,618.28	100.00	12,236,972.51	1.10	12,236,972.51	100.00			
按组合计提坏账准备	1,722,770,460.58	99.26	107,044,951.69	6.21	1,615,725,508.89	98.90	75,738,712.53	6.87		1,025,996,241.98	
其中：											
信用风险组合	1,722,770,460.58		107,044,951.69		1,615,725,508.89		75,738,712.53			1,025,996,241.98	
合计	1,735,545,078.86	100.00	119,819,569.97		1,615,725,508.89	100.00	87,975,685.04			1,025,996,241.98	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南宝旭新能源开发有限公司	3,783,689.21	3,783,689.21	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
上海娇祥贸易有限公司	2,490,843.11	2,490,843.11	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
上海枢盛商贸有限公司	1,339,521.30	1,339,521.30	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
福建省科美达电力勘察设计有限公司	1,123,256.63	1,123,256.63	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
中菱高新科技股份有限公司	981,925.53	981,925.53	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
桐乡市世贸中心置业有限公司	859,000.00	859,000.00	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
上海岚鑫电气设备有限公司	684,041.48	684,041.48	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
上海山晟太阳能科技有限公司	638,218.01	638,218.01	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
左权县锦成工贸有限公司	681,200.00	681,200.00	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
屹缆数据科技(上海)有限公司	192,923.01	192,923.01	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
合计	12,774,618.28	12,774,618.28		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	1,722,770,460.58	107,044,951.69	6.21
合计	1,722,770,460.58	107,044,951.69	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	87,975,685.04	87,975,685.04	31,843,884.93			119,819,569.97
合计	87,975,685.04	87,975,685.04	31,843,884.93			119,819,569.97

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国建筑第八工程局有限公司 ^{注1}	71,086,089.69	4.10	4,234,331.61
国网电商科技有限公司 ^{注2}	65,050,763.71	3.75	3,348,836.65
上海印北建材有限公司 ^{注3}	52,996,370.40	3.05	2,649,818.52
中铁电气化局集团有限公司郑州分公司 ^{注4}	38,647,353.68	2.23	2,566,183.46
广州天力建筑工程有限公司 ^{注5}	30,434,218.04	1.75	1,521,710.90
合计	258,214,795.52	14.88	14,320,881.14

注 1：中国建筑第八工程局有限公司应收账款余额包含合同属于中国建筑(601668)控制下的中国建筑第七工程局有限公司、中国建筑第二工程局有限公司、中建五局华东建设有限公司、中建五局第三建设有限公司、中建四局第六建设有限公司、中建三局第三建设工程有限责任公司、中建七局安装工程有限公司、中建二局第一建筑工程有限公司等公司的应收账款余额

注 2：国网电商科技有限公司应收账款余额包含合同属于国家电网控制下的国网安徽省电力有限公司物资分公司、国网北京市电力公司、国网福建省电力有限公司闽侯县供电公司、国网福建省电力有限公司物资分公司、国网陕西省电力公司等公司的应收账款余额

注 3：上海印北建材有限公司应收账款余额包含合同属于黄喜通控制下的上海通轩实业有限公司、上海绎昕线缆有限公司、上海白竹实业有限公司、杭州喜杭电缆有限公司、上海通轩贸易有限公司等公司的应收账款余额

注 4：中铁电气化局集团有限公司郑州分公司应收账款余额包含合同属于中国中铁(601390)控制下的中铁四局集团钢结构建筑有限公司、中铁建工集团有限公司、中铁电气化局集团有限公司上海电气化工程分公司、中铁广州工程局集团有限公司、中铁五局集团建筑工程有限公司等公司的应收账款余额

注 5：广州天力建筑工程有限公司应收账款余额包含合同属于广州天力建筑工程有限公司下的广州天力建筑工程有限公司湖南分公司、广州天力建筑工程有限公司梅州分公司和广州天力建筑工程有限公司福建分公司的应收账款余额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	212,833,745.47	119,212,063.05
合计	212,833,745.47	119,212,063.05

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	119,212,063.05	1,039,773,672.86	946,151,990.44		212,833,745.47	
合计	119,212,063.05	1,039,773,672.86	946,151,990.44		212,833,745.47	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	40,853,635.64	99.29	11,935,751.85	98.86
1 至 2 年	279,485.86	0.68	137,205.24	1.14
2 至 3 年	13,385.00	0.03		
3 年以上				
合计	41,146,506.50	100.00	12,072,957.09	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	28,176,168.64	20,189,809.89
合计	28,176,168.64	20,189,809.89

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,881,751.49	16,765,130.47
1 至 2 年	2,031,830.11	2,093,107.18
2 至 3 年	1,813,919.88	1,268,428.94
3 至 4 年	384,904.20	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	
5 年以上		
小计	28,212,405.68	20,226,666.59
减：坏账准备	36,237.04	36,856.70
合计	28,176,168.64	20,189,809.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	28,212,405.68	100.00	36,237.04	0.13	28,176,168.64	100.00	36,856.70	0.18	20,902,043.87
其中：									
信用风险组合	688,942.64		36,237.04		652,705.60		36,856.70		675,377.28
其他组合	27,523,463.04				27,523,463.04		20,226,666.59		20,226,666.59
合计	28,212,405.68	100.00	36,237.04		28,176,168.64	100.00	36,856.70		20,902,043.87

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	688,942.64	36,237.04	0.05
保证金、押金等无风险组合	27,523,463.04		
合计	28,212,405.68	36,237.04	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	36,856.70			36,856.70
上年年末余额在本期				
-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				
本期转回	619.66			619.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	36,237.04			36,237.04

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	20,938,900.57			20,938,900.57
上年年末余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	94,015,138.25			94,015,138.25
本期终止确认	86,741,633.14			86,741,633.14
其他变动				
期末余额	28,212,405.68			28,212,405.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	36,856.70		619.66		36,237.04
合计	36,856.70		619.66		36,237.04

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	90,424.30	161,438.63
保证金	26,976,343.33	19,200,628.40
其他	1,145,638.05	864,599.56
合计	28,212,405.68	20,226,666.59

(6) 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	期末余额	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
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	2,756,571.60	1 年以内	9.77	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	1,400,000.00	1 年以内	4.96	
南方电网物资有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	6.38	
国网山西招标有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.54	
国网福建省电力有限公司	保证金	985,234.66	2-3 年	3.49	
合计		7,941,806.26		28.14	

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	137,945,658.58		137,945,658.58	104,223,837.15		104,223,837.15
在产品	641,585,862.88		641,585,862.88	307,375,335.94		307,375,335.94
库存商品	721,845,179.86	891,414.55	720,953,765.31	335,823,667.33	1,397,208.87	334,426,458.46
发出商品	284,908,602.26		284,908,602.26	83,880,906.52		83,880,906.52
合同履约成本	1,670,654.68		1,670,654.68			
合计	1,787,955,958.26	891,414.55	1,787,064,543.71	831,303,746.94	1,397,208.87	829,906,538.07

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转销	其他	
库存商品	1,397,208.87	1,397,208.87	752,143.76		1,257,938.08		891,414.55
合计	1,397,208.87	1,397,208.87	752,143.76		1,257,938.08		891,414.55

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	217,730,485.54	10,886,524.28	206,843,961.26
1-2 年	5,806,724.91	580,672.49	5,226,052.42
2-3 年			
3 年以上			
合计	223,537,210.45	11,467,196.77	212,070,013.68

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	223,537,210.45	100.00	11,467,196.77	5.13	212,070,013.68
其中:					
信用风险组合	223,537,210.45		11,467,196.77		212,070,013.68
合计	223,537,210.45	100.00	11,467,196.77		212,070,013.68

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
信用风险组合	223,537,210.45	11,467,196.77	5.13
合计	223,537,210.45	11,467,196.77	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产减值准备		11,467,196.77			11,467,196.77	
合计		11,467,196.77			11,467,196.77	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	909,827.21	1,962,329.19
合计	909,827.21	1,962,329.19

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,183,612.83	36,614,782.76
预交企业所得税		40,323.12
合计	2,183,612.83	36,655,105.88

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				7,100,244.78		7,100,244.78	
其中：未实现融资收益				1,399,755.23		1,399,755.23	
合计				7,100,244.78		7,100,244.78	

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,091,307.50	8,091,307.50
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	8,091,307.50	8,091,307.50
2. 累计折旧和累计摊销		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 上年年末余额	2,483,349.82	2,483,349.82
(2) 本期增加金额	373,830.08	373,830.08
—计提或摊销	373,830.08	373,830.08
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,857,179.90	2,857,179.90
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(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	5,234,127.60	5,234,127.60
(2) 上年年末账面价值	5,607,957.68	5,607,957.68

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	594,009,565.18	572,300,605.22
固定资产清理		
合计	594,009,565.18	572,300,605.22

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	360,391,657.02	302,632,193.26	15,188,661.29	16,327,598.44	694,540,110.01
(2) 本期增加金额		73,605,757.81	7,455,472.11	2,509,267.96	83,570,497.88
—购置		73,605,757.81	7,455,472.11	2,509,267.96	83,570,497.88
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		1,781,814.86	19,803.17	61,813.03	1,863,431.06
—处置或报废		1,781,814.86	19,803.17	61,813.03	1,863,431.06
(4) 期末余额	360,391,657.02	374,456,136.21	22,624,330.23	18,775,053.37	776,247,176.83
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	57,470,387.05	48,929,348.82	7,488,000.48	8,351,768.44	122,239,504.79
(2) 本期增加金额	17,564,102.95	36,472,826.03	3,055,780.84	3,729,355.81	60,822,065.63
—计提	17,564,102.95	36,472,826.03	3,055,780.84	3,729,355.81	60,822,065.63
(3) 本期减少金额		763,256.73	11,499.94	49,202.10	823,958.77
—处置或报废		763,256.73	11,499.94	49,202.10	823,958.77
(4) 期末余额	75,034,490.00	84,638,918.12	10,532,281.38	12,031,922.15	182,237,611.65
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

上海起帆电缆股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(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	285,357,167.02	289,817,218.09	12,092,048.85	6,743,131.22	594,009,565.18
(2) 上年年末账面价值	302,921,269.97	253,702,844.44	7,700,660.81	7,975,830.00	572,300,605.22

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,680,194.74	8,922,757.97		12,757,436.77
合计	21,680,194.74	8,922,757.97		12,757,436.77

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	57,668,567.45	882,185.82
工程物资		
合计	57,668,567.45	882,185.82

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
池州特种电线电缆生产基地厂房建设项目	57,638,567.45		57,638,567.45	882,185.82		882,185.82
池州起帆电线电缆产业园建设项目	30,000.00		30,000.00			
合计	57,668,567.45		57,668,567.45	882,185.82		882,185.82

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
池州特种电线电缆生产基地厂房建设项目	430,000,000.00	882,185.82	56,756,381.63			57,638,567.45	86.38	86.38%				自筹
合计		882,185.82	56,756,381.63			57,638,567.45						

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	103,045,557.04	2,229,992.29	105,275,549.33
(2) 本期增加金额		11,327.43	11,327.43
—购置		11,327.43	11,327.43
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	103,045,557.04	2,241,319.72	105,286,876.76
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	12,037,773.97	514,062.89	12,551,836.86
(2) 本期增加金额	2,210,374.14	223,565.63	2,433,939.77
—计提	2,210,374.14	223,565.63	2,433,939.77
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	14,248,148.11	737,628.52	14,985,776.63
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	88,797,408.93	1,503,691.20	90,301,100.13
(2) 上年年末账面价值	91,007,783.07	1,715,929.40	92,723,712.47

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	4,512,442.58	637,798.17	714,944.88		4,435,295.87

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金	254,057.04		244,200.00		9,857.04
合计	4,766,499.62	637,798.17	959,144.88		4,445,152.91

(十八) 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	期末余额		上年年末余额	
	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	12,358,611.32	3,089,641.85	90,636,040.85	22,408,778.74
内部交易未实现利润	8,144,489.08	2,036,122.28	1,803,041.24	450,760.31
可抵扣亏损			912,716.52	91,271.65
信用资产减值准备	120,916,796.81	29,942,166.83		
合计	141,419,897.21	35,067,930.96	93,351,798.61	22,950,810.70

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	64,197,934.73		64,197,934.73	37,790,086.82		37,790,086.82
融资租赁递延重分类	5,406,991.19		5,406,991.19	8,491,012.38		8,491,012.38
合计	69,604,925.92		69,604,925.92	46,281,099.20		46,281,099.20

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		103,000,000.00
信用借款	150,176,458.32	
保证借款	1,127,325,382.65	220,000,000.00
质押加保证借款	80,112,444.44	76,000,000.00
抵押加保证借款	279,407,245.18	369,000,000.00
合计	1,637,021,530.59	768,000,000.00

短期借款分类的说明：质押物清单详见附注五、(五十五) 所有权或者使用权受到限制的资产，担保情况详见附注九、(四)、2、关联方担保情况。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	260,000,000.00	273,000,000.00
合计	260,000,000.00	273,000,000.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	521,479,912.81	568,903,942.13
1-2 年	2,473,458.09	15,223,054.01
2-3 年	6,270.10	
合计	523,959,641.00	584,126,996.14

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		81,401,860.89
1-2 年		1,834,803.72
2-3 年		432,487.81
3 年以上		21,187.19
合计		83,690,339.61

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	178,653,486.11
合计	178,653,486.11

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	64,391,243.68	302,376,591.81	315,319,927.71	51,447,907.78
离职后福利-设定提存计划	1,472,784.53	15,562,517.24	15,336,403.74	1,698,898.03
辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合计	65,864,028.21	317,959,109.05	330,676,331.45	53,146,805.81

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	62,618,796.46	262,955,816.39	276,665,291.73	48,909,321.12
(2) 职工福利费	103,409.00	17,672,303.49	17,193,413.49	582,299.00
(3) 社会保险费	924,198.67	12,010,897.39	11,858,752.86	1,076,343.20
其中：医疗保险费	848,112.50	10,593,160.53	10,381,064.58	1,060,208.45
工伤保险费	55,683.75	717,637.02	762,451.79	10,868.98
生育保险费	20,402.42	700,099.84	715,236.49	5,265.77
(4) 住房公积金	393,679.00	7,043,570.00	6,949,873.00	487,376.00
(5) 工会经费和职工教育经费	351,160.55	2,694,004.54	2,652,596.63	392,568.46
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	64,391,243.68	302,376,591.81	315,319,927.71	51,447,907.78

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,424,512.58	15,090,842.92	14,871,582.98	1,643,772.52
失业保险费	48,271.95	471,674.32	464,820.76	55,125.51
合计	1,472,784.53	15,562,517.24	15,336,403.74	1,698,898.03

4、 辞退福利

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿		20,000.00	20,000.00	
合计		20,000.00	20,000.00	

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		12,349,347.56
企业所得税	40,703,179.12	28,677,408.45
个人所得税	516,424.45	180,828.59
土地使用税	513,025.15	445,842.00
房产税	148,820.87	128,504.82
城市维护建设税	62,894.26	59,942.75
教育费附加	380,803.72	378,197.85
地方教育费附加	1,121,829.75	1,120,092.49
印花税	360,373.28	199,726.63
其他	326,164.62	138,537.47
合计	44,133,515.22	43,678,428.61

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	49,705,958.12	
其他应付款项	1,792,522.35	757,282.36
合计	51,498,480.47	757,282.36

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	49,705,958.12	
合计	49,705,958.12	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	319,100.08	305,560.00
其他	1,012,600.75	38,961.20
应付员工报销款	460,821.52	412,761.16
合计	1,792,522.35	757,282.36

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	11,000,000.00	13,730,000.00
一年内到期的长期应付款	13,795,348.29	50,290,031.03
合计	24,795,348.29	64,020,031.03

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书和贴现未到期的应收票据	170,737,223.73	24,525,760.74
应收账款保理		1,500,000.00
预收货款税费	23,224,953.20	
合计	193,962,176.93	26,025,760.74

(三十) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押加保证借款	18,000,000.00	29,000,000.00
合计	18,000,000.00	29,000,000.00

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		49,832,440.67
合计		49,832,440.67

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	12,533,071.21		6,814,805.48	5,718,265.73	融资租赁
政府补助	2,870,309.00			2,870,309.00	与资产相关的政府补助
合计	15,403,380.21		6,814,805.48	8,588,574.73	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	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
省级半导体基地奖补资金	2,870,309.00				2,870,309.00	与资产相关
合计	2,870,309.00				2,870,309.00	

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程设备款	16,875,354.04	27,493,799.84
合计	16,875,354.04	27,493,799.84

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	350,580,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00	400,580,000.00

2020 年 7 月 27 日, 本公司在上海证券交易所上市发行 A 股股票, 共募集资金人民币 921,500,000.00 元, 扣除不含税保荐及承销费用人民币 56,507,075.45 元, 实际收到货币资金人民币 864,992,924.55 元, 扣除本年度其他不含税发行费用 13,608,084.91 元后, 实际募集资金净额 851,384,839.64 元, 其中增加注册资本人民币 50,000,000.00 元, 增加资本公积 801,384,839.64 元。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	280,885,428.41	801,384,839.64		1,082,270,268.05
合计	280,885,428.41	801,384,839.64		1,082,270,268.05

说明: 本期发生额情况参考本附注之“五、(三十四) 股本”。

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,511,737.59	103,511,737.59	19,980,848.69		123,492,586.28
合计	103,511,737.59	103,511,737.59	19,980,848.69		123,492,586.28

盈余公积本期增加系根据公司法以及章程的规定，按照母公司实现的净利润计提 10% 法定盈余公积所致。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	823,883,564.73	521,331,774.33
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	823,883,564.73	521,331,774.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	410,341,896.32	333,348,745.95
减：提取法定盈余公积	19,980,848.69	30,796,955.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,072,500.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,164,172,112.36	823,883,564.73

说明：2020 年 11 月 13 日公司召开 2020 年度临时股东大会，审议通过了 2020 年前三季度权益分配实施方案，以税前实际每股现金红利 0.125 元人民币进行派发，共派发税前现金红利人民币 50,072,500.00 元。

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,489,269,451.36	8,530,455,640.46	7,433,705,529.92	6,582,720,179.61
其他业务	246,598,260.85	246,391,458.23	213,537,736.75	238,921,334.33
合计	9,735,867,712.21	8,776,847,098.69	7,647,243,266.67	6,821,641,513.94

2、 按照产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额	
	收入	成本
电力电缆	5,549,399,176.16	5,012,101,046.41
电气装备用电线电缆	3,939,870,275.20	3,518,354,594.05
合计	9,489,269,451.36	8,530,455,640.46

3、 公司前五名客户主营业务收入情况

客户名称	营业收入金额	占主营业务收入比例
上海印北建材有限公司 ^{#1}	836,619,677.98	8.59
上海宇畅电线电缆有限公司 ^{#2}	317,688,317.74	3.26
国网电商科技有限公司 ^{#3}	253,712,245.85	2.61
上海戴帆电线电缆有限公司 ^{#4}	195,312,673.41	2.01
中国建筑第八工程局有限公司 ^{#5}	185,433,205.09	1.90
合计	1,788,766,120.07	18.37

注 1：上海印北建材有限公司主营收入金额包含同属于黄喜通控制下的上海通轩实业有限公司、上海绎昕线缆有限公司、上海白竹实业有限公司、杭州喜杭电缆有限公司、上海通轩贸易有限公司等公司的主营收入金额

注 2：上海宇畅电线电缆有限公司主营收入金额包含同属于管伟贞控制下的上海本橙电线电缆有限公司、上海睿彬电气成套设备有限公司和上海奕驰电线电缆有限公司的主营收入金额

注 3：国网电商科技有限公司主营收入金额包含同属于国家电网控制下的国网安徽省电力有限公司物资分公司、国网北京市电力公司、国网福建省电力有限公司闽侯县供电公司、国网福建省电力有限公司物资分公司、国网陕西省电力公司等公司的主营收入金额

注 4：上海戴帆电线电缆有限公司主营收入金额包含同属于胡正飞控制下的上海亘昶贸易有限公司的主营收入金额

注 5：中国建筑第八工程局有限公司主营收入金额包含同属于中国建筑(601668)控制下的中国建筑第七工程局有限公司、中国建筑第二工程局有限公司、中建五局华东建设有限公司、中建五局第三建设有限公司、中建四局第六建设有限公司、中建三局第三建设工程有限责任公司、中建七局安装工程局有限公司、中建二局第一建筑工程有限公司等公司的主营收入金额

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,254,757.65	3,970,543.20

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	1,404,778.00	2,848,099.58
地方教育费附加	936,518.68	1,898,707.96
房产税	426,887.02	506,647.00
土地使用税	1,606,258.59	1,903,486.57
印花税	3,592,755.25	3,080,905.10
其他	2,092,906.99	1,097,877.11
合计	12,314,862.18	15,306,266.52

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	67,987,953.31	82,401,205.21
平台服务推广费	31,166,534.33	
咨询服务费	28,619,729.43	4,617,671.99
广告费	14,905,723.05	9,634,823.60
业务招待费	7,437,220.37	7,425,406.65
标书费	5,858,724.34	3,784,295.04
其他	4,334,230.20	5,399,061.60
差旅费	1,634,480.11	2,787,462.24
运输费用		87,820,005.47
合计	161,944,595.14	203,869,931.80

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	50,687,649.83	48,758,694.20
业务招待费	30,675,618.97	11,587,552.49
办公费	10,896,079.23	6,903,632.05
折旧摊销	9,586,837.87	9,944,067.13
咨询服务费	5,892,857.54	4,895,600.92
中介费用	2,439,082.95	2,907,895.53
差旅费	1,899,472.01	2,827,014.28
其他	14,865,793.49	8,274,608.89
合计	126,943,391.89	96,099,065.49

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,727,737.24	8,509,136.72
材料及备品备件	23,517,274.51	5,658,797.32
咨询费	7,216,029.24	3,187,344.42
折旧摊销费	503,332.04	650,154.04
其他	229,260.67	1,176,513.39
合计	36,193,633.70	19,181,945.89

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	68,661,380.70	41,689,320.15
减：利息收入	3,294,836.49	3,245,387.71
汇兑损益	347,367.66	1,117,831.41
手续费支出	3,931,912.58	3,846,590.28
合计	69,645,824.45	43,408,354.13

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	44,420,887.51	23,373,934.00
代扣个人所得税手续费	777,287.75	
合计	45,198,175.26	23,373,934.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
金山区院士（专家）企业工作站项目		150,000.00	与收益相关
张堰镇对起帆公司财政扶持	24,068,078.20	21,671,000.00	与收益相关
电商平台补助		92,734.00	与收益相关
池州示范企业奖励		100,000.00	与收益相关
金山区信息化发展专项资金项目		40,000.00	与收益相关
池州收到就业局企业新录用岗前技能培训补贴		115,200.00	与收益相关
军民融合发展专项奖金		600,000.00	与收益相关
专利申请补贴	12,000.00	5,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市金山区市场监督管理局区长质量奖		500,000.00	与收益相关
节能减排专项补贴		100,000.00	与收益相关
青年就业创业见习补贴	57,320.00		与收益相关
上海市金山区市场监督管理局补贴	30,000.00		与收益相关
上海金山区张堰镇企业服务中心科技创新奖励	5,000.00		与收益相关
上海金山区张堰镇企业服务中心工业十强企业奖励	10,000.00		与收益相关
2021 年科技型中小企业和小型微型信贷风险补偿资金	152,439.09		与收益相关
稳岗补贴	2,164,656.00		与收益相关
海市金山区科学技术委员会基层科协星级评估奖励	20,000.00		与收益相关
上海市金山区财政局中小锅炉补贴	600,000.00		与收益相关
海金山人力资源和社会保障局职业培训补贴	3,726,317.00		与收益相关
上海产业发展财政扶持资金	2,871,000.00		与收益相关
池州市产业发展基金有限公司鼓励企业加大技改力度	1,000,000.00		与收益相关
高质量发展企业奖	100,000.00		与收益相关
制造业加快发展和促进民营经济发展奖补资金	50,000.00		与收益相关
社保返还	386,990.22		与收益相关
池州区公共就业和人才服务中心补助稳就业政策补助	159,000.00		与收益相关
推进制造业加快发展和促进民营经济发展奖补资金-	1,000,000.00		与收益相关
池州市贵池科技孵化中心有限公司专项引导资金	400,000.00		与收益相关
贵池区财政局扶持资金	2,080,596.00		与收益相关
贵池区推进民营经济发展专项资金	1,300,000.00		与收益相关
贵池区经济和信息化局制造强省建设资金	4,227,491.00		与收益相关
合计	44,420,887.51	23,373,934.00	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,412,714.77
持有交易性金融资产取得的投资收益	374,794.52	
合计	374,794.52	-2,412,714.77

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	140,203.49	100,620.66
应收账款坏账损失	31,843,884.93	16,601,515.83
其他应收款坏账损失	-619.66	12,058.57
合计	31,983,468.76	16,714,195.06

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-183,081.29	718,206.70
合同资产减值损失	11,467,196.77	
合计	11,284,115.48	718,206.70

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	13,440.63	-1,048,579.63	13,440.63
合计	13,440.63	-1,048,579.63	13,440.63

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		279,646.02	
政府补助	350,000.00	1,062,845.00	350,000.00
其他	67,368.31	241,558.48	67,368.31
合计	417,368.31	1,584,049.50	417,368.31

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
金山区使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训工作政策		75,630.00	与收益相关
金山区改制上市专项资金项目		500,000.00	与收益相关
金山区科协所所属学(协)会星级学会评估		10,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
张堰镇经济工作先进单位表彰		10,000.00	与收益相关
援企稳岗“护航行动”补贴		412,215.00	与收益相关
上海市金山区科学技术委员会，技能大赛及科普场馆改建费		45,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		10,000.00	与收益相关
上市奖励	350,000.00		与收益相关
合计	350,000.00	1,062,845.00	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	611,979.29	6,798,346.23	611,979.29
对外捐赠	1,184,494.00	930,303.90	1,184,494.00
罚款及违约金	62,291.72	5,185.55	62,291.72
其他	66,686.80	149.00	66,686.80
合计	1,925,451.81	7,733,984.68	1,925,451.81

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	154,564,272.77	114,059,954.56
递延所得税费用	-12,117,120.26	-3,342,208.95
合计	142,447,152.51	110,717,745.61

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	552,789,048.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	138,197,262.21
子公司适用不同税率的影响	2,528,299.13
调整以前期间所得税的影响	42,320.74
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,855,878.25
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	1,662,920.80

项目	本期金额
税法规定的额外可扣除费用	-3,553,490.18
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-286,038.43
所得税费用	142,447,152.51

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	410,341,896.32	333,348,745.95
本公司发行在外普通股的加权平均数	371,413,333.33	350,580,000.00
基本每股收益	1.10	0.95
其中：持续经营基本每股收益	1.10	0.95
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	410,341,896.32	333,348,745.95
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	371,413,333.33	350,580,000.00
稀释每股收益	1.10	0.95
其中：持续经营稀释每股收益	1.10	0.95
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 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	本期金额	上期金额
政府补助款	45,548,175.26	27,229,752.30
保证金	81,955,054.70	54,280,284.66
利息收入	3,517,929.84	2,260,998.00
往来款	1,177,467.71	4,926,536.95

项目	本期金额	上期金额
其他	67,961.59	
合计	132,266,589.10	88,697,571.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	87,299,533.11	60,597,485.56
往来款	2,167,027.20	11,571,183.51
手续费	3,931,912.58	3,831,647.69
费用支出	177,564,127.85	169,660,916.61
营业外支出	1,190,522.90	2,835.55
合计	272,153,123.64	245,664,068.92

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行结构性存款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现	164,199,073.02	
非金融机构借款	2,246,000.00	47,500,000.00
合计	166,445,073.02	47,500,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构还款	86,420,909.95	68,318,953.84
上市中介费	13,608,084.91	
合计	100,028,994.86	68,318,953.84

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	410,341,896.32	333,348,745.95
加：信用减值损失	31,983,468.76	16,714,195.06
资产减值准备	11,284,115.48	718,206.70
固定资产折旧	61,195,895.71	53,150,010.23
无形资产摊销	2,433,939.77	2,434,350.08
长期待摊费用摊销	959,144.88	727,830.36
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）	-13,440.63	1,048,579.63
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	611,979.29	6,518,700.21
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	68,661,380.70	42,807,151.56
投资损失（收益以“—”号填列）	-374,794.52	2,412,714.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,117,120.26	-3,342,209.41
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）	-956,652,211.32	-201,016,508.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,291,011,574.07	-298,531,995.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	89,995,297.85	174,058,876.71
其他	68,937,083.86	
经营活动产生的现金流量净额	-1,513,764,938.18	131,048,647.89
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	605,437,026.87	590,174,151.63
减：现金的期初余额	590,174,151.63	354,036,649.17
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	15,262,875.24	236,137,502.46

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	605,437,026.87	590,174,151.63

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	299,168.44	324,702.84
可随时用于支付的银行存款	604,637,766.35	589,341,090.17
可随时用于支付的其他货币资金	500,092.08	508,358.62
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	605,437,026.87	590,174,151.63
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		

(五十五) 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	108,734,349.32	履约保证金及票据保证金
应收款项融资	25,861,724.13	票据质押借款
固定资产	231,094,777.12	抵押借款
无形资产	88,797,408.93	抵押借款
投资性房地产	1,681,875.00	抵押借款
合计	456,170,134.50	

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,046,157.00
其中：美元	449,124.07	6.5249	2,930,489.64
澳元	222,408.42	5.0163	1,115,667.36
应收账款			28,324,063.64
其中：美元	2,459,493.85	6.5249	16,047,951.42
澳元	2,447,244.42	5.0163	12,276,112.21

(五十七) 政府补助

1、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
			本期金额	上期金额	
政府补助	2,870,309.00	递延收益			

2、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
		本期金额	上期金额	
财政拨款	69,207,666.51	44,770,887.51	24,436,779.00	营业外收入/其他收益
财政贴息	222,790.26	222,790.26		财务费用

六、合并范围的变更

本报告期内新增子公司具体如下：

(1) 本公司全资子公司宜昌起帆电缆有限公司系公司 2020 年 10 月 30 日成立的全资子公司，其营业执照工商信息如下：

统一社会信用代码：91420500MA49LCUN91

注册资本：人民币 2 亿元

法定代表人：李素国

类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

营业期限：2020 年 10 月 30 日至 2030 年 10 月 29 日

住所：宜昌市猇亭区金岭路特 1 号

经营范围：生产电线电缆；电线电缆、五金电器、建筑装潢材料、金属材料、橡塑制品销售；机械设备、机电设备及零部件安装与维修；自有房屋租赁；电力工程安装；建筑安装工程施工；从事货物进出口及技术进出口业务（国家禁止或者涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；道路货物运输；从事电缆科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营业务）

(2) 本公司全资子公司起帆电缆投资（福建）有限公司系公司 2020 年 12 月 25 日成立的全资子公司，其营业执照工商信息如下：

统一社会信用代码：91350426MA35A9D41Q

注册资本：人民币 1000 万元整

法定代表人：周智巧

类型：有限责任公司（法人独资）

营业期限：2020 年 12 月 25 日至 长期

住所：福建省三明市尤溪县闽中电子商务创业园 15 栋 511-514

经营范围：许可项目：电线、电缆制造；道路货物运输（不含危险货物）；建筑智能化工程施工；建筑劳务分包（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者许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；电线、电缆经营；电力设施器材制造；电工机械专用设备制造；电器机械设备销售；机械电气设备制造；五金产品批发；建筑装饰材料销售；金属材料销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；住房租赁；非居住房地产租赁；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；建筑用金属配件制造；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）。

截止 2020 年 12 月 31 日起帆电缆投资（福建）有限公司自成立以来，尚未发生任何业务、母公司尚未对其出资，未编制财务报表。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西起帆电缆有限公司	西安	西安	电缆销售	100.00		收购
上海起帆电子商务有限公司	上海	上海	电缆销售	100.00		设立
池州起帆电缆有限公司	池州	池州	电缆生产和销售	100.00		设立
上海起帆电线电缆技术有限公司	上海	上海	产品技术研发	100.00		设立
宜昌起帆电缆有限公司	宜昌	宜昌	电缆生产和销售	100.00		新设
起帆电缆投资（福建）有限公司	福建	福建	电缆销售	100.00		新设

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括本公司的金融工具主要报告衍生金融工具、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他于应付款等。相关金融工具详情于各附注披露，与这些金融工具有关的风险，

以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

(一) 信用风险

公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。为减低利率风险，本公司加强内控管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施降低利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、（五十六）

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时

发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资		212,833,745.47		212,833,745.47
◆ 交易性金融资产			120,374,794.52	120,374,794.52
持续以公允价值计量的资产总额		212,833,745.47	120,374,794.52	333,208,539.99

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

根据周供华、周桂华与周桂幸（兄弟关系）签订《一致行动协议》的约定，三方在公司治理及运营过程中互为一致行动人，对其根据相关法律法规、公司章程等在公司享有的股东权利和义务采取一致行动；截止 2020 年 12 月 31 日，周供华持有本公司 22.72% 的股份，周桂华持有本公司 21.22% 的股份，周桂幸持有本公司 21.22% 股份，三人通过庆智仓储控制公司 2.37% 的股权表决权，合计可控制本公司 67.53% 的股份表决权。

周供华、周桂华及周桂幸（兄弟关系）为公司共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本报告期内不存在合营和联营企业。

(四) 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
上海庆智仓储有限公司	持有 1%以上股权的股东
上海富恒实业有限公司	本公司 5%以上股东何德康持有其 1%股份，并担任其执行董事；（何德康儿子何臻俊持有剩余 99%股权）
沃富胜（上海）肠衣有限公司	本公司 5%以上股东何德康担任董事长（何德康父子直接和间接持有其 100%股权）
上海耐恰尔肠衣有限公司	本公司 5%以上股东何德康之子何臻俊持有其 50%股权，并担任董事
上海恒翔橡塑制品有限公司	本公司 5%以上股东何德康之子何臻俊通过富恒实业持有其 97%股权，并担任执行董事
上海云田信息科技有限公司	实际控制人之一周桂华之女婿周亚光持有其 30%股权，并担任监事
上海棠钿贸易有限公司	本公司董事、财务总监管子房之父亲管保田持有其 100%股权，并担任执行董事
台州粉色猪婴童用品有限公司	本公司监事周凯敏之弟周峰持有其 33%股权，并担任监事
上海仙利木业有限公司	本公司副总经理周仙来之弟周仙利及其配偶牟婉玲分别持有其 20%、80%股权
嘉兴市大尚机电设备有限公司	本公司副总经理章尚义之弟章尚限及其配偶阮玲分别持有其 50%股权、50%股权
姑苏区荣洲水暖商行	实际控制人之一周桂幸配偶戴宝飞之弟弟戴宝洪控制的个体工商户
台州市雅诺塑料制造有限公司	本公司副总经理陈志远之兄长陈国辉持有其 90%股权（陈志远父亲陈维益持有其剩余 10%股权）
台州金榜投资有限公司	本公司副总经理陈志远之兄长陈国辉持有其 25%股权
台州市黄岩颐天休养乐园有限公司	本公司副总经理陈志远之兄长陈国辉持有其 25%股权，并担任执行董事
台州舍得健康管理有限公司	本公司副总经理陈志远之兄长陈国辉担任董事
台州亚非牙科有限公司	本公司副总经理陈志远之兄长陈国辉担任执行董事
台州市起帆五金贸易有限公司	本公司副总经理陈志远之兄长陈国辉之配偶周金凤持有 90%股权，并担任执行董事兼经理
台州黄岩通泰油品经营销售有限公司	本公司副总经理陈志远之兄长陈国辉之配偶周金凤持有 23.5%股权，并担任经理
武汉华中元照教育科技有限公司	本公司独立董事姚欢庆担任独立董事
北京扬德环境科技股份有限公司	本公司独立董事姚欢庆担任独立董事
北京国能电池科技股份有限公司	本公司独立董事姚欢庆担任独立董事
北京秀友科技有限公司	本公司独立董事姚欢庆持有 19.23%股权，并担任董事
北京明禾投资中心（有限合伙）	本公司独立董事姚欢庆持有 60.00%份额，母亲陈美文持有 40.00%份额
北京来胜文化发展有限公司	本公司独立董事姚欢庆持有 15.00%股权，并担任监事
北京科教园科技有限公司	本公司独立董事姚欢庆持有 5.00%股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
人大数媒科技（北京）有限公司	发行人独立董事姚欢庆担任董事
上海华特企业集团股份有限公司	本公司独立董事唐松担任独立董事
上海步畅科技服务有限公司	本公司副总经理陈永达持有 60%的股份，并担任执行董事
吴江经济技术开发区大吉大利日用品商贸行	本公司董事、财务总监管子房设立的个体工商户企业
何德康	持有 5%以上股权的股东
赵杨勇	持有 5%以上股权的股东
管子房	董事、财务总监
周仙来	副总经理
章尚义	副总经理
李素国	副总经理
陈志远	副总经理
韩宝忠	董事、副总经理、总工程师
陈琦	采购部部长，周桂华女婿
陈永达	董事、董事会秘书

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
嘉兴市大尚机电设备有限公司	销售电缆	22,522,241.94	20,870,393.86

2、 关联担保情况

序号	担保合同编号	担保合同签订时间	担保人	被担保人	担保最高债权额/主债权金额(万元)	担保的主债权主要内容
1	31192154070120	2015/9/22	成胜电缆 ¹	本公司	2,500.00	上海农商银行青浦支行与本公司于2015年9月22日签订固定资产借款合同,约定本公司向其借款2,500万元,借款期限自2015年9月29日至2020年9月28日止
	31192154290120	2015/9/22	周桂华、周桂华、周供华			
2	31192174100053	2017/5/3	庆智仓储	本公司	4,250.00	上海农商银行青浦支行与本公司于2017年5月3日签订流动资金借款合同,约定为本公司在2017年5月12日到2020年5月11日期间提供最高余额3,000万元的融资额度
	31192174410053	2017/5/3	周桂华、周桂华、周供华			
3	31192184290018	2018/4/11	周供华、周桂华、周桂华、管菊英、戴宝飞、张美君 ^{2,3}	池州起帆	4,800.00	上海农商银行青浦支行与池州起帆于2018年4月11日签订固定资产借款合同,约定池州起帆向其借款4,800万元,借款期限自2018年4月13日至2023年4月12日
4	31192184100019	2018/4/11	庆智仓储	本公司	5,294.00	上海农商银行青浦支行与本公司于2018年4月11日签订最高额融资合同,约定为本公司在2018年4月18日到2021年4月17日期间提供最高余额3,700万元的融资额度
	31192184410019	2018/4/11	周桂华、周桂华、周供华、管菊英、戴宝飞、张美君			
5	31192184100020	2018/4/18	庆智仓储	本公司	787.00	上海农商银行青浦支行与本公司于2018年4月18日签订最高额融资合同,约定为本公司在2018年4月26日到2021年4月25日期间提供最高余额787万元的融资额度
	31192184410020	2018/4/18	周桂华、周桂华、周供华、管菊英、戴宝飞、张美君			
6	31192184100025	2018/5/3	庆智仓储	本公司	2,500.00	上海农商银行青浦支行与本公司于2018年5月3日签订最高额融资合同,约定为本公司在2018年5月10日到2021年5月9日期间提供最高余额2,500万元的融资额度
	31192184410025	2018/5/3	周桂华、周桂华、周供华、管菊英、戴宝飞、张美君			
7	31000221100618107	2018/11/16	周供华	本公司	1,600.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司金山支行与本公司于2018年11月16日签订授信额度合同,约定为本公司在2018年11月16日到2020年11月15日期间提供最高余额1,600万元的融资额度
	31000221100618108	2018/11/16	周桂华			
	31000221100618109	2018/11/16	周桂华			
	310002211006181010	2018/11/16	戴宝飞			

序号	担保合同编号	担保合同签订时间	担保人	被担保人	担保最高债权额/主债权金额 (万元)	担保的主债权主要内容
8	310002211006181011	2018/11/16	管菊英	本公司	5,000.00	上海农商银行青浦支行与本公司于 2019 年 3 月 29 日签订流动资金借款合同, 约定本公司向其借款 5,000 万元, 借款期限自 2019 年 3 月 29 日至 2020 年 3 月 28 日止
	310002211006181012	2018/11/16	张美君			
9	31192194070010	2019/3/29	庆智仓储	池州起帆	6,000.00	上海农商银行青浦支行与池州起帆于 2019 年 3 月 29 日签订流动资金借款合同, 约定池州起帆向其借款 6,000 万元, 借款期限自 2019 年 3 月 29 日至 2020 年 3 月 28 日止
	31192194290016	2019/3/29	周桂华、周桂幸、周供华、管菊英、戴宝飞、张美君			
10	31192174100053	2017/5/3	庆智仓储	本公司	3,000.00	上海农商银行青浦支行与本公司于 2019 年 5 月 6 日签订流动资金借款合同, 约定本公司向其借款 3,000 万元, 借款期限自 2019 年 5 月 6 日至 2020 年 5 月 5 日止
	31192174410053	2017/5/3	周桂华、周桂华、周供华			
	31192194290019	2019/5/6	戴宝飞、张美君			
11	31192194100021	2019/5/17	庆智仓储	本公司	8,500.00	上海农商银行青浦支行与本公司于 2019 年 5 月 17 日签订最高额融资合同, 约定为本公司在 2019 年 5 月 27 日到 2024 年 5 月 26 日期间提供最高余额 8,500 万元的融资额度
	31192194410021	2019/5/17	周桂华、周桂幸、周供华、戴宝飞、张美君			
12	31192194100022	2019/5/17	庆智仓储	本公司	13,000.00	上海农商银行青浦支行与本公司于 2019 年 5 月 17 日签订最高额融资合同, 约定为本公司在 2019 年 5 月 21 日到 2024 年 5 月 20 日期间提供最高余额 10,200 万元的融资额度
	31192194410022	2019/5/17	周桂华、周桂幸、周供华、戴宝飞、张美君			
13	31192194100028	2019/5/27	庆智仓储	本公司	8,000.00	上海农商银行青浦支行与本公司于 2019 年 5 月 27 日签订最高额融资合同, 约定为本公司在 2019 年 5 月 27 日到 2022 年 5 月 24 日期间提供最高余额 7,600 万元的融资额度
	31192194280028	2019/5/27	庆智仓储			
14	31192194410028	2019/5/27	周桂华、周桂幸、周供华、戴宝飞、张美君	本公司	15,000.00	上海农商银行青浦支行与本公司于 2019 年 9 月 18 日签订流动资金借款合同, 约定本公司向其借款 15000 万元, 借款期限自 2019 年 9 月 19 日至 2020 年 9 月 18 日止
	31192194290043	2019/9/18	周桂华、周桂幸、周供华、戴宝飞、张美君			
	31192194070043	2019/9/18	上海庆智仓储有限公司			

序号	担保合同编号	担保合同签订时间	担保人	被担保人	担保最高债权额/主债权金额(万元)	担保的主债权主要内容
15	121XY2019020081	2019/11/11	周桂华、周桂幸、周供华、戴宝飞、张美君	本公司	4,000.00	招商银行上海分行与本公司签订授信合同,约定为本公司在 2019 年 8 月 28 日到 2020 年 8 月 27 日期间提供 4,000 万元的授信额度
16	YZ9835201928013401	2019/12/24	上海庆智仓储有限公司	本公司	3,800.00	上海浦东发展银行金山支行于 2019 年 12 月 24 日签订流动资金借款合同,约定向本公司借款 3800 万元,借款期限自 2019 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 24 日止
17	9902522019290100	2019/12/18	上海庆智仓储有限公司、周供华、张美君、周桂幸、戴宝飞、周桂华	本公司	10,000.00	中国民生银行股份有限公司上海分行于 2019 年 12 月 4 日签订流动资金借款合同,约定向本公司借款 10000 万元,借款期限自 2019 年 11 月 26 日至 2020 年 11 月 25 日止
	9902522019290100	2019/12/18				
	9902522019290100	2019/12/18				
	9902522019290100	2019/12/18				
18	31192194410050	2019/10/15	周桂华、周桂幸、周供华、戴宝飞、张美君	池州起帆	5,000.00	上海农商银行青浦支行与池州起帆于 2019 年 10 月 15 日签订流动资金借款合同,约定池州起帆向其借款 5,000 万元,借款期限自 2019 年 10 月 17 日至 2020 年 10 月 16 日止
19	31100520200000009	2020/1/8	周桂华	本公司	14,800.00	中国农业银行股份有限公司金山支行于 2020 年 1 月 8 日签订流动资金借款合同约定向本公司借款 8000 万元,借款期限自 2020 年 1 月 8 日至 2021 年 1 月 7 日
20	31192184100020	2018/4/26	上海庆智仓储有限公司	本公司	787.00	上海农商银行青浦支行于 2018 年 4 月 26 日签订流动资金借款合同约定向本公司借款 500 万元,借款期限自 2019 年 04 月 29 日至 2020 年 05 月 28 日
21	31192184100025	2018/5/10	上海庆智仓储有限公司	本公司	3,600.00	上海农商银行青浦支行于 2018 年 5 月 10 日签订流动资金借款合同约定向本公司借款 2500 万元,借款期限自 2020 年 04 月 26 日至 2021 年 04 月 25 日
22	12201000408201	2020/4/28	周桂华、周桂幸、周供华、戴宝飞、张美君	本公司	12,000.00	中国工商银行上海金山支行于 2020 年 4 月 28 日签订流动资金借款合同约定向本公司借款 5000 万元借款期限自 2020 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日

序号	担保合同编号	担保合同签订时间	担保人	被担保人	担保最高债权额/主债权金额 (万元)	担保的主债权主要内容
23	31192204100020	2020/4/27	上海庆智仓储有限公司	本公司	4,300.00	上海农商银行青浦支行于 2020 年 4 月 27 日日签订流动资金借款合同向本公司借款 3000 万元,借款期限自 2020 年 5 月 7 日至 2021 年 5 月 6 日
24	31192194100021	2019/5/21	上海庆智仓储有限公司	本公司	11,000.00	上海农商银行青浦支行于 2019 年 5 月 27 日日签订流动资金借款合同向本公司借款 6000 万元,借款期限自 2019 年 5 月 28 日至 2020 年 5 月 27 日
25	31192194100022	2019/5/27	上海庆智仓储有限公司	本公司	13,000.00	上海农商银行青浦支行于 2019 年 5 月 21 日日签订流动资金借款合同向本公司借款 6200 万元,借款期限自 2019 年 5 月 22 日至 2020 年 5 月 21 日
26	31192194100028	2019/5/27	上海庆智仓储有限公司	本公司	8,000.00	上海农商银行青浦支行于 2019 年 5 月 27 日日签订流动资金借款合同向本公司借款 7600 万元,借款期限自 2019 年 5 月 27 日至 2020 年 5 月 26 日
27	31192204070040	2020/6/23	上海庆智仓储有限公司	本公司	20,000.00	上海农商银行青浦支行于 2020 年 6 月 23 日日签订流动资金借款合同向本公司借款 20000 万元,借款期限自 2020 年 6 月 29 日至 2021 年 6 月 28 日
28	ZB9835202000000010	2020/7/13	上海庆智仓储有限公司	本公司	28,000.00	上海浦东发展银行股份有限公司金山支行于 2020 年 7 月 13 日日签订流动资金借款合同/汇票承兑约定向本公司借款 4800 万元,借款期限自 2020 年 7 月 13 日至 2021 年 7 月 12 日
29	31069123020029-1 31069123020029-2 31069123020029-3	2020/6/28 2020/6/28 2020/6/28	周桂华 周桂华 周供华	本公司 本公司 本公司	10,000.00	中国建设银行金山石化支行于 2020 年 6 月 28 日日签订流动资金借款合同向本公司借款 10000 万元,借款期限自 2020 年 6 月 28 日日至于 2025 年 6 月 28 日
30	12201000882101	2020/9/15	周桂华、周桂华、周供华、戴宝飞、张美君	本公司	5,000.00	中国工商银行上海金山支行于 2020 年 9 月 15 日日签订流动资金借款合同向本公司借款 5000 万元,借款期限自 2020 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 14 日
31	PSBC31-YYT2020102702-01	2020/10/28	周供华	本公司	3,000.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司上海金山山区张

序号	担保合同编号	担保合同签订时间	担保人	被担保人	担保最高债权额/主债权金额(万元)	担保的主债权主要内容
32	PSBC31-YYT2020102702-02	2020/10/28	周桂华	本公司	10,000.00	堰支行于 2020 年 10 月 28 日日签订流动资金借款合同约定向本公司借款 3000 万元, 借款期限自 2020 年 10 月 28 日至 2021 年 10 月 27 日
	PSBC31-YYT2020102702-03	2020/10/28	周桂幸	本公司		
	PSBC31-YYT2020102702-04	2020/10/28	戴宝飞	本公司		
	PSBC31-YYT2020102702-05	2020/10/28	张美君	本公司		
33	31192204070052	2020/11/25	池州起帆电缆有限公司	本公司	10,000.00	上海农商银行青浦支行于 2020 年 11 月 25 日签订流动资金借款合同约定向本公司借款 10000 万元借款期限自 2020 年 11 月 25 日至 2022 年 11 月 24 日
	9902522020296104	2020/12/4	周桂华	本公司		
	9902522020296103	2020/12/4	周桂幸、戴宝飞	本公司		
	9902522020296102	2020/12/4	周供华、张美君	本公司		
34	9902522020296101	2020/11/25	上海庆智仓储有限公司	本公司	5,000.00	中国民生银行上海分行于 2020 年 12 月 4 签订流动资金借款合同约定向本公司借款 10000 万元, 借款期限自 2020 年 12 月 4 至 2021 年 12 月 3 日
	31192194100050	2019/10/12	上海起帆电缆股份有限公司	池州起帆		
	31192194110050	2019/10/12	周桂华、周桂幸、周供华、张美君、戴宝飞	池州起帆		
	31192194070016	2019/3/29	上海起帆电缆股份有限公司	池州起帆		
35	31192194080024	2019/3/29	周桂华、周桂幸、周供华、张美君、戴宝飞	池州起帆	6,000.00	上海农村商业银行股份有限公司青浦支行与池州起帆于 2019 年 3 月 28 日签订流动资金借款合同, 约定池州起帆向其借款 6000 万元, 借款期限自 2019 年 3 月 29 日到 2020 年 3 月 28 日止。
	31192204070006	2020/3/12	上海起帆电缆股份有限公司	池州起帆		
36	31192204100013	2020/4/8	周桂华、周桂幸、周供华、张美君、戴宝飞	池州起帆	10,000.00	上海农村商业银行股份有限公司青浦支行与池州起帆于 2020 年 3 月 13 日签订流动资金借款合同, 约定池州起帆向其借款 1 亿元, 借款期限自 2020 年 3 月 13 日到 2021 年 3 月 12 日止。
	31192204110013	2020/4/8	上海起帆电缆股份有限公司	池州起帆		
37	31192204100013	2020/4/8	周桂华、周桂幸、周供华、张美君、戴宝飞	池州起帆	6,000.00	上海农村商业银行股份有限公司青浦支行与池州起帆于 2020 年 4 月 23 日签订流动资金借款合同, 约定池州起帆向其借款 6000 万元, 借款期限自 2020 年 4 月 28 日到 2021 年 4 月 27 日止。
	31192204110013	2020/4/8	上海起帆电缆股份有限公司	池州起帆		

序号	担保合同编号	担保合同签订时间	担保人	被担保人	担保最高债权额/主债权金额(万元)	担保的主债权主要内容
38	31192184070018	2018/4/11	上海起帆电缆有限公司 周桂华、周桂幸、周供华、管菊英、戴宝飞、张美君	池州起帆	4,800.00	上海农村商业银行股份有限公司青浦支行与池州起帆于 2018 年 4 月 11 日签订固定资产借款合同, 约定池州起帆向其借款 4800 万元, 借款期限自 2018 年 4 月 13 日到 2023 年 4 月 12 日止。
	31192184290018	2018/4/11		池州起帆		

注 1: 上海成胜电缆制造有限公司于 2015 年 12 月更名为上海庆智仓储有限公司。

注 2: 管菊英系周桂华配偶, 戴宝飞系周桂幸配偶, 张美君系周供华配偶。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,827,586.05	8,318,065.47

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	嘉兴市大尚机电设备有限公司	3,423,363.02	171,168.15	1,123,906.47	56,195.32
其他应收款					
	周桂幸			2,660.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	周供华		6,846.78
	周桂幸		2,700.00
	周桂华		
	管子房		19,491.25
	陈永达		2,360.00
	周仙来		3,407.00

十一、 其他利益相关方

其他利益相关方名称	其他利益相关方与本公司的关系
上海亨龙塑料有限公司	本公司董事/财务总监管子房母亲之弟持有该公司 33%的股权
上海惯隆物流有限公司	本公司实际控制人周桂幸外甥女婿王一龙持有该公司 100%的股权并担任执行董事；本公司实际控制人周供华配偶的兄弟张逢昌担任监事
杭州通乘电线电缆有限公司	本公司实际控制人兄弟周冬生之女周仁莺担任监事；其配偶陈建持有该公司 100%的股权并担任执行董事、总经理
上海通乘电线电缆有限公司	本公司董事/财务总监管子房母亲之弟周桂仙持有该公司 30%的股权；其配偶持有该公司 70%的股权并担任执行董事
上海易欢实业有限公司	本公司董事/财务总监管子房表哥叶鹏伟持有该公司 100%的股权并担任执行董事
宁波佳通电线电缆有限公司	本公司实际控制人兄弟周冬生之女周仪芳持有该公司 30%的股权

其他利益相关方名称	其他利益相关方与本公司的关系
上海祁帆物流有限公司	本公司实际控制人之一周供华配偶张美君之表弟陈贝贝持有该公司 100% 的股权并担任执行董事
何宇阳	本公司实际控制人周桂华、周桂幸和周供华之哥哥周冬生的外孙

(二) 相关交易情况

出售商品/提供劳务的相关交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海易欢实业有限公司	销售电缆	53,868,974.19	
杭州通乘电线电缆有限公司	销售电缆	29,046,043.30	
宁波佳通电线电缆有限公司	销售电缆	16,066,432.94	

(三) 利益相关方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海易欢实业有限公司	8,944,631.24	447,231.56	3,905,496.41	195,274.82
	杭州通乘电线电缆有限公司	4,276,293.03	213,814.65	6,946,292.02	347,314.60
	宁波佳通电线电缆有限公司	2,270,926.13	113,546.31	1,360,489.96	68,024.50

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已开立尚未到期的保函保证金金额为 19,650,019.81 元。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已经背书但尚未到期的商业承兑汇票金额为 6,538,150.71 元。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已经贴现未到期但具有追索权的银行承兑汇票金额为 164,199,073.02 元。

截止 2020 年 12 月 31 日公司母子公司之间及与关联方之间存在担保情况，详见“十、(五) 2 关联担保情况”。

十三、资产负债表日后事项

起帆电缆于 2021 年 2 月 22 日召开第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于开展期货套期保值业务的议案》，同意起帆电缆自董事会审议通过之日起一年内开展最高保证金金额不超过人民币 15,000 万元的期货套期保值业务，并就此事项于 2021 年 2 月 23 日进行了对外公告。

十四、其他重要事项

起帆电缆于 2020 年 10 月 26 日召开第二届董事会第九次会议，会议通过了《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次公开发行可转换公司债券具体事宜的议案》。起帆电缆本次发行证券的种类为可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券，该可转换公司债券及未来转换的 A 股股票将在上海证券交易所上市，本次拟发行可转换公司债券募集资金总额为不超过人民币 100,000 万元(含 100,000 万元)。2020 年 11 月 14 日第三次临时股东大会决议公告通过了《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》，2021 年 3 月 3 日公司获得了中国证券监督管理委员会《关于核准上海起帆电缆股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2021]667 号)文件，获得核准批复，并于 2021 年 3 月 10 日对外公告。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	164,199,073.02	
商业承兑汇票	27,329,830.60	24,525,760.74
减：坏账准备	1,366,491.53	1,226,288.04
合计	190,162,412.09	23,299,472.70

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		164,199,073.02
商业承兑汇票		6,538,150.71
合计		170,737,223.73

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,694,412,460.58	1,084,047,992.76
1 至 2 年	79,284,689.55	50,105,610.73
2 至 3 年	24,349,673.41	13,027,130.50
3 至 4 年	3,810,305.14	20,182,005.25
4 至 5 年	9,489,898.65	7,013,752.10
5 年以上	5,981,826.89	
小计	1,817,328,854.22	1,174,376,491.34
减：坏账准备	115,692,725.93	86,391,746.33
合计	1,701,636,128.29	1,087,984,745.01

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南宝旭新能源开发有限公司	3,783,689.21	3,783,689.21	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
上海娇祥贸易有限公司	2,490,843.11	2,490,843.11	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
上海枢盛商贸有限公司	1,339,521.30	1,339,521.30	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
福建省科美达电力勘察设计有限公司	1,123,256.63	1,123,256.63	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
中菱高新科技股份有限公司	981,925.53	981,925.53	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
桐乡市世贸中心置业有限公司	859,000.00	859,000.00	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
上海岚鑫电气设备有限公司	684,041.48	684,041.48	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
左权县锦成工贸有限公司	681,200.00	681,200.00	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
上海山晟太阳能科技有限公司	638,218.01	638,218.01	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
屹缆数据科技(上海)有限公司	192,923.01	192,923.01	100.00	涉诉款项、信用状况恶化
合计	12,774,618.28	12,774,618.28		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	1,652,504,009.68	102,918,107.65	6.23
关联方组合	152,050,226.26		
合计	1,804,554,235.94	102,918,107.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	86,391,746.33	86,391,746.33	29,300,979.60			115,692,725.93
合计	86,391,746.33	86,391,746.33	29,300,979.60			115,692,725.93

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	200,300,956.54	111,858,207.99
应收账款		
合计	200,300,956.54	111,858,207.99

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	111,858,207.99	964,042,402.65	875,599,654.10		200,300,956.54	
合计	111,858,207.99	964,042,402.65	875,599,654.10		200,300,956.54	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	47,929.75	
其他应收款项	64,802,718.40	19,414,142.03
合计	64,850,648.15	19,414,142.03

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
合并关联方范围内往来借款利息	47,929.75	
合计	47,929.75	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	60,776,370.26	16,012,693.21
1 至 2 年	1,770,708.41	2,068,762.18
2 至 3 年	1,813,919.88	1,238,428.94
3 至 4 年	354,904.20	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	
5 年以上		
小计	64,815,902.75	19,419,884.33
减：坏账准备	13,184.35	5,742.30
合计	64,802,718.40	19,414,142.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	64,815,902.75	100.00	13,184.35	64,802,718.40	19,419,884.33	100.00	5,742.30	19,414,142.03
其中：								
信用风险组合	238,721.89		13,184.35	225,537.54	114,846.00		5,742.30	109,103.70
无信用风险组合	64,577,180.86			64,577,180.86	19,305,038.33			19,305,038.33
合计	64,815,902.75	100.00	13,184.35	64,802,718.40	19,419,884.33	100.00	5,742.30	19,414,142.03

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	238,721.89	13,184.35	5.52
合并关联方、保证金、押金无风险组合	64,577,180.86		
合计	64,815,902.75	13,184.35	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,742.30			5,742.30
上年年末余额在本期				
-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	7,442.05			7,442.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,184.35			13,184.35

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	19,419,884.33			19,419,884.33
上年年末余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				

账面余额	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)	
-转回第一阶段				
本期新增	92,466,849.04			92,466,849.04
本期终止确认	47,070,830.62			47,070,830.62
其他变动				
期末余额	64,815,902.75			64,815,902.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,742.30	7,442.05			13,184.35
合计	5,742.30	7,442.05			13,184.35

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	24,937,713.39	19,133,483.40
备用金	78,228.35	24,883.50
往来款	39,799,961.01	261,517.43
合计	64,815,902.75	19,419,884.33

(6) 按欠款方归集的期末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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
池州起帆电缆有限公司	往来款	21,981,239.12	1 年以内	33.91	
宜昌起帆电缆有限公司	往来款	17,580,000.00	1 年以内	27.12	
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	2,756,571.60	1 年以内	4.25	
南方电网物资有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	2.78	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	1,400,000.00	1 年以内	2.16	
合计		45,517,810.72		70.22	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,480,000.00		100,480,000.00	100,480,000.00		100,480,000.00
合计	100,480,000.00		100,480,000.00	100,480,000.00		100,480,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西起帆电缆股份有限公司	100,000.00			100,000.00		
池州起帆电缆股份有限公司	100,380,000.00			100,380,000.00		
合计	100,480,000.00			100,480,000.00		

说明：公司对其他子公司均未实际出资。

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,469,543,321.54	8,864,233,666.50	7,422,994,985.85	6,664,502,382.68
其他业务	349,538,865.92	343,261,326.63	214,006,563.04	230,961,363.77
合计	9,819,082,187.46	9,207,494,993.13	7,637,001,548.89	6,895,463,746.45

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-190,969.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,412,714.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	374,794.52	
合计	374,794.52	-2,603,684.64

十六、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	-598,538.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	45,770,965.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	374,794.52	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,246,104.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	44,301,117.17	
所得税影响额	-11,058,862.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	33,242,254.88	

(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	19.37	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.80	1.02	1.02

上海起帆电缆股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年三月二十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



此证复印仅供作为报告附件使用，不能作其他用。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 查账会计报表, 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; 基本建设投资的审计、决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年02月19日

证书编号 0001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

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：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：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

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用

证书序号：000396

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 中国证券监督管理委员会 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：二〇一二年七月十日
证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

09002800741
北京注册会计师协会
Authorized Council of CPA

发证日期
Date of Issue: 二〇〇九年 七月 五日



姓名: 王娜
Sex: 女
出生日期: 1984-10-11
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 1502251984101114



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

注册日期: 2009年12月24日

注意事项

- 注册会计师执业应当严格按照《注册会计师法》的规定进行。
- 本证书不得用于个人证明，不得转让、涂改。
- 注册会计师在执业过程中应当遵守职业道德规范，不得从事法律禁止的行为。
- 本证书为实名制，在有效期内发生变更工作单位、姓名、身份证号等，应当及时办理变更手续。

NOTES

- 注册会计师执业应当严格按照《注册会计师法》的规定进行。
- This certificate shall be exclusively used by the holder for professional activities and shall not be transferred or altered.
- The CPA shall strictly observe the code of ethics of CPAs when the CPA is performing auditing business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA immediately and go through the procedure of renewal to make an accurate record of loss in the newspaper.

年度检验
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017

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

注册日期: 2009年12月24日

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

注册日期: 2009年12月24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

二维码

唯一号码: 42009200741

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



中国注册会计师



立信会计师事务所
XIN LI PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

第一类非执业会员
The Institute of Certified Public Accountants of China



姓名：李强
证书编号：010000001E

日期：2014年11月11日

立信会计师事务所
XIN LI PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

第一类非执业会员
The Institute of Certified Public Accountants of China

日期：2014年11月11日

立信会计师事务所
XIN LI PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

第一类非执业会员
The Institute of Certified Public Accountants of China



日期：2014年11月11日



姓名：李强
Full name: LI QIANG
性别：男
Sex: Male
出生日期：1989-10-01
Date of birth: 1989-10-01
工作单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit: XIN LI PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP BEIJING BRANCH
身份证号：342623198910012179
Identity card No.: 342623198910012179

证书编号：010000001E
The Institute of Certified Public Accountants of China
姓名：李强
The Institute of Certified Public Accountants of China