

审计报告

尚纬股份有限公司
容诚审字[2021]610Z0028 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10-11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15-16
10	财务报表附注	17-117

审计报告

容诚审字[2021]610Z0028号

尚纬股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了尚纬股份有限公司（以下简称尚纬股份）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，公允反映了尚纬股份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，我们独立于尚纬股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三之 22、五之 38，尚纬股份 2020 年度营业收入为 2,029,698,883.28 元，同比下降 0.19%。

由于收入是尚纬股份的关键业绩指标之一，从而存在尚纬股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价尚纬股份与收入确认相关的内部控制的设计，并测试其关键内部控制运行的有效性。

（2）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。

（3）通过向管理层访谈，并检查主要客户合同，了解尚纬股份首次执行新收入准则时与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价尚纬股份的收入确认是否符合会计准则。

（4）对收入执行分析程序，包括对主要产品各月度、年度间收入、成本、毛利率波动等因素进行分析。

（5）获取尚纬股份主要客户的销售合同或订单、出库单、客户签收单或装船单及提单、销售发票、销售收款单据、记账凭证等支持性文件，核对相关文件是否一致，并对报告期的主要客户的销售情况执行函证程序，测试销售收入的发生、完整性及准确性认定。检查收入确认是否与尚纬股份会计政策和《企业会计准则》相符。

（6）检查尚纬股份业务系统中的销售记录，确认是否与财务系统中的收入数据一致、是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。

（7）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样截止性测试，核对至客户签收单或装船单及提单，以判断销售收入是否在恰当的会计期间确认。

（二）应收账款坏账准备计提

1、事项描述

参见财务报表附注三之 8（4）、五之 3，截止 2020 年 12 月 31 日，尚纬股份应收账款账面余额为 889,951,813.15 元、坏账准备为 80,536,395.17 元、账面价值为 809,415,417.98 元，应收账款账面价值占总资产的比例为 25.40%。

由于应收账款坏账准备计提涉及管理层作出的重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备计提实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价尚纬股份与应收账款管理、应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计，并测试其关键内部控制运行的有效性。

（2）了解尚纬股份确定的应收账款组合及相关依据，并判断其合理性；获取尚纬股份编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，复核其编制方法的合理性以及计算过程的准确性。

（3）获取尚纬股份坏账准备计提表，检查其账龄划分是否正确、计提方法是否符合尚纬股份坏账准备计提政策，并按照坏账准备计提政策重新计算坏账准备计提金额。

（4）评估尚纬股份计提坏账准备时所使用的会计估计的合理性，包括对单项金额重大的判断、对单项计提坏账准备的判断等。

（5）分析尚纬股份应收账款账龄结构，了解主要客户的信誉情况，并执行应收账款函证及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（6）对于账龄在 1 年以上的款项，通过检查销售合同、了解客户背景、查阅与客户的历史交易及回款情况、向尚纬股份的独立法律顾问函证相关诉讼情况等程序，评价管理层判断的合理性。

(7) 对本期收回的大额坏账准备所对应的应收账款，进行合理性分析，并对因收回以前年度的款项导致账龄变动的回款记录进行抽样检查。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括尚纬股份2020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，管理层负责评估尚纬股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算尚纬股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尚纬股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就尚纬股份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。

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。

(此页无正文，为尚纬股份有限公司容诚审字[2021]610Z0028 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年4月26日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：尚纬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	609,944,029.84	379,803,445.49	短期借款	五、19	707,717,979.93	705,025,983.53
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	350,432,328.30	122,722,441.76	应付票据	五、20	257,659,654.53	266,520,254.99
应收账款	五、3	809,415,417.98	1,199,206,395.09	应付账款	五、21	114,116,844.13	164,038,901.10
应收款项融资	五、4	157,847,084.30	156,704,619.07	预收款项	五、22	185,347.61	27,176,872.06
预付款项	五、5	8,164,245.99	21,422,671.21	合同负债	五、23	31,501,408.94	不适用
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、6	20,823,937.38	42,392,979.60	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	五、24	29,988,575.95	29,995,470.36
应收股利				应交税费	五、25	3,537,171.43	22,098,603.37
买入返售金融资产				其他应付款	五、26	33,012,693.73	41,774,268.27
存货	五、8	247,616,110.42	226,441,836.40	其中：应付利息			
合同资产	五、7	185,869,383.15	不适用	应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、9	19,112,298.47	29,457,421.78	持有待售负债			
流动资产合计		2,409,224,835.83	2,178,151,810.40	一年内到期的非流动负债	五、27	10,072,569.43	5,084,543.39
非流动资产：				其他流动负债	五、28	378,428,845.14	45,592,838.97
发放贷款和垫款				流动负债合计		1,566,221,090.82	1,307,307,736.04
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款	五、29	32,000,000.00	44,000,000.00
长期股权投资	五、10	23,359,324.93	13,552,682.76	应付债券			
其他权益工具投资	五、11	23,013,233.94	21,000,000.00	其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产	五、12	13,325,333.31	10,720,602.07	租赁负债			
固定资产	五、13	577,361,422.19	524,149,769.67	长期应付款			
在建工程	五、14	51,116,273.09	86,903,834.58	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	五、30	41,742,236.36	43,189,360.32
使用权资产				递延所得税负债	五、17	4,581,636.39	4,947,522.86
无形资产	五、15	60,729,862.52	61,078,567.62	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		78,323,872.75	92,136,883.18
商誉				负债合计		1,644,544,963.57	1,399,444,619.22
长期待摊费用	五、16	1,679,560.58	435,647.01	所有者权益：			
递延所得税资产	五、17	14,128,724.35	16,898,397.42	股本	五、31	519,905,000.00	519,905,000.00
其他非流动资产	五、18	12,815,760.59	26,355,253.92	其他权益工具			
非流动资产合计		777,529,495.50	761,094,755.05	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、32	638,869,861.06	637,518,239.17
				减：库存股	五、33	8,965,892.21	18,330,363.15
				其他综合收益	五、34	13,510,267.85	6,592,323.70
				专项储备	五、35		
				盈余公积	五、36	50,195,611.55	48,837,039.53
				一般风险准备			
				未分配利润	五、37	321,193,524.32	337,233,991.65
				归属于母公司所有者权益合计		1,534,708,372.57	1,531,756,230.90
				少数股东权益		7,500,995.19	8,045,715.33
				所有者权益合计		1,542,209,367.76	1,539,801,946.23
资产总计		3,186,754,331.33	2,939,246,565.45	负债和所有者权益总计		3,186,754,331.33	2,939,246,565.45

法定代表人：盛业武

主管会计工作负责人：李广胜

会计机构负责人：周逢树

合并利润表

2020年度

编制单位：尚纬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		2,029,698,883.28	2,033,545,707.37
其中：营业收入	五、38	2,029,698,883.28	2,033,545,707.37
二、营业总成本		1,996,628,564.37	1,938,791,042.39
其中：营业成本	五、38	1,668,501,589.57	1,598,048,020.71
税金及附加	五、39	16,728,408.67	17,553,361.67
销售费用	五、40	114,050,268.78	125,358,654.58
管理费用	五、41	80,526,011.00	76,421,215.52
研发费用	五、42	78,159,139.02	80,790,131.89
财务费用	五、43	38,663,147.33	40,619,658.02
其中：利息费用	五、43	37,125,374.05	39,987,651.68
利息收入	五、43	2,813,217.41	1,015,393.78
加：其他收益	五、44	21,548,088.44	12,221,940.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-28,858,578.03	-3,489,999.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	-693,357.83	-1,114,012.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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、46	-3,852,079.41	2,676,109.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-1,718,656.21	-1,566,116.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	569,685.78	46,967.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,758,779.48	104,643,566.38
加：营业外收入	五、49	1,117,579.75	8,022,121.84
减：营业外支出	五、50	5,172,068.77	2,361,517.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,704,290.46	110,304,170.76
减：所得税费用	五、51	1,908,547.08	8,137,224.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,795,743.38	102,166,945.79
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,795,743.38	102,166,945.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,524,763.52	103,671,230.46
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,729,020.14	-1,504,284.67
六、其他综合收益的税后净额	五、34	6,917,944.15	6,880,257.21
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、34	6,917,944.15	6,880,257.21
1.不能重分类进损益的其他综合收益	五、34	1,711,248.85	
（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	五、34	1,711,248.85	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益	五、34	5,206,695.30	6,880,257.21
（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	五、34	5,206,695.30	6,880,257.21
（6）外币财务报表折算差额			
.....			
（二）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		21,713,687.53	109,047,203.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,442,707.67	110,551,487.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,729,020.14	-1,504,284.67
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.03	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.03	0.20

法定代表人：盛业武

主管会计工作负责人：李广胜

会计机构负责人：周逢树

合并现金流量表

2020年度

编制单位：尚纬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,678,791,042.03	1,620,289,262.02
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	129,049,807.67	135,500,310.59
经营活动现金流入小计		1,807,840,849.70	1,755,789,572.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,011,631,235.30	1,283,397,436.74
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		132,031,605.31	122,690,504.08
支付的各项税费		87,942,125.87	49,709,491.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	248,552,745.08	246,542,406.84
经营活动现金流出小计		1,480,157,711.56	1,702,339,838.98
经营活动产生的现金流量净额	五、53	327,683,138.14	53,449,733.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		555,791,894.82	254,540,000.00
取得投资收益收到的现金		610,410.65	1,583,577.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		248,000.00	140,625.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,469,068.77	
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	98,370,000.00	
投资活动现金流入小计		660,489,374.24	256,264,202.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,304,356.24	48,332,606.96
投资支付的现金		541,300,000.00	278,470,000.00
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、52	101,746,997.91	23,313,354.57
投资活动现金流出小计		688,351,354.15	350,115,961.53
投资活动产生的现金流量净额		-27,861,979.91	-93,851,758.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,184,300.00	9,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,184,300.00	9,550,000.00
取得借款收到的现金		1,008,000,000.00	866,099,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	39,627,570.00	1,636,179.15
筹资活动现金流入小计		1,048,811,870.00	877,285,879.15
偿还债务支付的现金		1,011,699,700.00	583,556,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,939,951.61	57,109,940.47
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、52	64,518,329.63	66,943,487.29
筹资活动现金流出小计		1,145,157,981.24	707,609,427.76
筹资活动产生的现金流量净额		-96,346,111.24	169,676,451.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-367,194.82	110,022.67
五、现金及现金等价物净增加额	五、53	203,107,852.17	129,384,449.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	210,713,638.79	81,329,189.76
六、期末现金及现金等价物余额	五、53	413,821,490.96	210,713,638.79

法定代表人：盛业武

主管会计工作负责人：李广胜

会计机构负责人：周逢树

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：尚纬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	519,905,000.00				637,518,239.17	18,330,363.15	6,592,323.70		48,837,039.53		337,233,991.65	1,531,756,230.90	8,045,715.33	1,539,801,946.23
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他								-453.16		-11,905.67	-12,358.83		-12,358.83	
二、本年年初余额	519,905,000.00				637,518,239.17	18,330,363.15	6,592,323.70		48,836,586.37		337,222,085.98	1,531,743,872.07	8,045,715.33	1,539,789,587.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,351,621.89	-9,364,470.94	6,917,944.15		1,359,025.18		-16,028,561.66	2,964,500.50	-544,720.14	2,419,780.36
(一) 综合收益总额							6,917,944.15				16,524,763.52	23,442,707.67	-1,729,020.14	21,713,687.53
(二) 所有者投入和减少资本					1,351,621.89	-9,364,470.94						10,716,092.83	1,184,300.00	11,900,392.83
1. 所有者投入的普通股													1,184,300.00	1,184,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,351,621.89	-9,364,470.94						10,716,092.83		10,716,092.83
4. 其他														
(三) 利润分配									1,359,025.18		-32,553,325.18	-31,194,300.00		-31,194,300.00
1. 提取盈余公积									1,359,025.18		-1,359,025.18			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-31,194,300.00	-31,194,300.00		-31,194,300.00
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. 本年提取									5,357,070.09			5,357,070.09		5,357,070.09
2. 本年使用									5,357,070.09			5,357,070.09		5,357,070.09
(六) 其他														
四、本年年末余额	519,905,000.00				638,869,861.06	8,965,892.21	13,510,267.85		50,195,611.55		321,193,524.32	1,534,708,372.57	7,500,995.19	1,542,209,367.76

法定代表人：盛业武

主管会计工作负责人：李广胜

会计机构负责人：周逢树

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：尚纬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	520,005,000.00				629,960,864.32	31,995,811.02	-287,933.51		43,525,688.30		254,250,731.11	1,415,458,539.20		1,415,458,539.20
加：会计政策变更									240,810.60		2,059,339.20	2,300,149.80		2,300,149.80
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	520,005,000.00				629,960,864.32	31,995,811.02	-287,933.51		43,766,498.90		256,310,070.31	1,417,758,689.00		1,417,758,689.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-100,000.00				7,557,374.85	-13,665,447.87	6,880,257.21		5,070,540.63		80,923,921.34	113,997,541.90	8,045,715.33	122,043,257.23
(一) 综合收益总额							6,880,257.21				103,671,230.46	110,551,487.67	-1,504,284.67	109,047,203.00
(二) 所有者投入和减少资本	-100,000.00				9,185,465.13	-13,665,447.87						22,750,913.00	9,550,000.00	32,300,913.00
1. 所有者投入的普通股	-100,000.00				-488,541.59	-588,541.59							9,550,000.00	9,550,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,674,006.72	-13,076,906.28						22,750,913.00		22,750,913.00
4. 其他														
(三) 利润分配									5,070,540.63		-22,747,309.12	-17,676,768.49		-17,676,768.49
1. 提取盈余公积									5,070,540.63		-5,070,540.63			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-17,676,768.49	-17,676,768.49		-17,676,768.49
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. 本年提取								4,897,446.88				4,897,446.88		4,897,446.88
2. 本年使用								4,897,446.88				4,897,446.88		4,897,446.88
(六) 其他					-1,628,090.28							-1,628,090.28		-1,628,090.28
四、本年年末余额	519,905,000.00				637,518,239.17	18,330,363.15	6,592,323.70		48,837,039.53		337,233,991.65	1,531,756,230.90	8,045,715.33	1,539,801,946.23

法定代表人：盛业武

主管会计工作负责人：李广胜

会计机构负责人：周逢树

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：尚纬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		530,765,888.95	266,583,475.55	短期借款		358,417,938.89	528,817,489.25
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		239,917,373.10	105,077,927.62	应付票据		541,259,654.53	378,096,898.94
应收账款	十五、1	685,701,828.84	920,714,337.15	应付账款		135,294,166.19	95,936,597.47
应收款项融资		143,471,956.61	136,102,529.82	预收款项		185,347.61	67,660,425.59
预付款项		6,974,949.95	13,518,980.47	合同负债		49,068,860.08	
其他应收款	十五、2	22,354,876.24	71,702,276.69	应付职工薪酬		18,093,215.69	20,730,625.73
其中：应收利息				应交税费		115,994.13	10,276,776.89
应收股利				其他应付款		17,468,184.90	25,683,560.91
存货		163,341,142.43	150,153,164.51	其中：应付利息			
合同资产		128,325,765.48	不适用	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		10,072,569.43	5,084,543.39
其他流动资产		12,473,658.63	8,158,400.00	其他流动负债		332,017,171.84	36,243,009.03
流动资产合计		1,933,327,440.23	1,672,011,091.81	流动负债合计		1,461,993,103.29	1,168,529,927.20
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		32,000,000.00	44,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五、3	438,434,351.51	428,354,704.80	永续债			
其他权益工具投资		15,483,300.68	11,000,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		13,325,333.31	10,720,602.07	长期应付职工薪酬			
固定资产		455,198,454.69	413,595,915.80	预计负债			
在建工程		9,961,633.68	42,377,882.62	递延收益		30,691,500.00	31,545,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债		2,261,114.57	2,540,567.51
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		64,952,614.57	78,085,567.51
无形资产		34,914,056.65	34,567,903.15	负债合计		1,526,945,717.86	1,246,615,494.71
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		519,905,000.00	519,905,000.00
长期待摊费用		1,637,060.88	388,147.31	其他权益工具			
递延所得税资产		11,946,583.65	11,973,591.44	其中：优先股			
其他非流动资产		12,618,461.59	19,913,030.68	永续债			
非流动资产合计		993,519,236.64	972,891,777.87	资本公积		638,869,861.06	637,518,239.17
				减：库存股		8,965,892.21	18,330,363.15
				其他综合收益		12,572,194.65	4,066,123.70
				专项储备			
				盈余公积		50,195,611.55	48,837,039.53
				未分配利润		187,324,183.96	206,291,335.72
				所有者权益合计		1,399,900,959.01	1,398,287,374.97
资产总计		2,926,846,676.87	2,644,902,869.68	负债和所有者权益总计		2,926,846,676.87	2,644,902,869.68

法定代表人：盛业武

主管会计工作负责人：李广胜

会计机构负责人：周逢树

母公司利润表

2020年度

编制单位：尚纬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	1,803,037,920.05	1,686,431,039.68
减：营业成本	十五、4	1,569,548,007.40	1,415,666,566.81
税金及附加		10,785,408.41	11,609,385.24
销售费用		78,975,297.74	83,060,549.92
管理费用		41,120,625.17	43,178,139.62
研发费用		54,738,662.58	56,338,268.18
财务费用		27,343,714.54	33,446,613.75
其中：利息费用		25,957,496.91	32,694,328.51
利息收入		2,598,969.00	874,618.47
加：其他收益		12,219,403.98	10,159,866.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-16,355,198.88	-1,304,018.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-693,357.83	-1,114,012.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-129,262.67	3,662,309.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,861,267.93	-992,098.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		439,698.09	-3,929.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,839,576.80	54,653,645.55
加：营业外收入		806,560.64	883,454.93
减：营业外支出		3,809,402.10	1,576,281.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,836,735.34	53,960,819.05
减：所得税费用		-1,753,516.49	3,255,412.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,590,251.83	50,705,406.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,590,251.83	50,705,406.25
（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		8,506,070.95	4,354,057.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,810,805.58	
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		3,810,805.58	
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		4,695,265.37	4,354,057.21
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		4,695,265.37	4,354,057.21
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		22,096,322.78	55,059,463.46

法定代表人：盛业武

主管会计工作负责人：李广胜

会计机构负责人：周逢树

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：尚纬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,390,111,576.76	1,368,357,909.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		475,144,715.84	425,261,127.97
经营活动现金流入小计		1,865,256,292.60	1,793,619,037.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,022,708,708.89	1,028,747,100.49
支付给职工以及为职工支付的现金		86,289,034.49	83,723,154.33
支付的各项税费		56,039,418.93	31,446,182.29
支付其他与经营活动有关的现金		179,913,310.58	513,460,953.43
经营活动现金流出小计		1,344,950,472.89	1,657,377,390.54
经营活动产生的现金流量净额		520,305,819.71	136,241,646.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		232,572,466.56	224,030,000.00
取得投资收益收到的现金		430,654.49	1,569,806.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	33,125.00
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		40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		273,065,121.05	225,632,931.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,803,835.36	28,109,245.24
投资支付的现金		232,850,000.00	346,491,700.00
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		36,498,689.55	18,233,277.30
投资活动现金流出小计		306,152,524.91	392,834,222.54
投资活动产生的现金流量净额		-33,087,403.86	-167,201,290.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		618,800,000.00	690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		39,627,570.00	1,636,179.15
筹资活动现金流入小计		658,427,570.00	691,636,179.15
偿还债务支付的现金		795,600,000.00	503,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,763,321.23	49,835,136.58
支付其他与筹资活动有关的现金		63,125,375.20	66,943,487.29
筹资活动现金流出小计		916,488,696.43	619,978,623.87
筹资活动产生的现金流量净额		-258,061,126.43	71,657,555.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-367,194.82	110,022.67
五、现金及现金等价物净增加额		228,790,094.60	40,807,934.37
加：期初现金及现金等价物余额		106,197,246.12	65,389,311.75
六、期末现金及现金等价物余额		334,987,340.72	106,197,246.12

法定代表人：盛业武

主管会计工作负责人：李广胜

会计机构负责人：周逢树

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：尚纬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	519,905,000.00				637,518,239.17	18,330,363.15	4,066,123.70		48,837,039.53	206,291,335.72	1,398,287,374.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他								-453.16	-4,078.41		-4,531.57
二、本年初余额	519,905,000.00				637,518,239.17	18,330,363.15	4,066,123.70		48,836,586.37	206,287,257.31	1,398,282,843.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,351,621.89	-9,364,470.94	8,506,070.95		1,359,025.18	-18,963,073.35	1,618,115.61
(一) 综合收益总额							8,506,070.95			13,590,251.83	22,096,322.78
(二) 所有者投入和减少资本					1,351,621.89	-9,364,470.94					10,716,092.83
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					1,351,621.89	-9,364,470.94					10,716,092.83
4. 其他											
(三) 利润分配								1,359,025.18		-32,553,325.18	-31,194,300.00
1. 提取盈余公积								1,359,025.18		-1,359,025.18	
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,194,300.00	-31,194,300.00
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. 本年提取									2,651,663.67		2,651,663.67
2. 本年使用									2,651,663.67		2,651,663.67
(六) 其他											
四、本年年末余额	519,905,000.00				638,869,861.06	8,965,892.21	12,572,194.65		50,195,611.55	187,324,183.96	1,399,900,959.01

法定代表人：盛业武

主管会计工作负责人：李广胜

会计机构负责人：周逢树

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：尚纬股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	520,005,000.00				629,960,864.32	31,995,811.02	-287,933.51		43,525,688.30	176,165,943.09	1,337,373,751.18
加：会计政策变更									240,810.60	2,167,295.50	2,408,106.10
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	520,005,000.00				629,960,864.32	31,995,811.02	-287,933.51		43,766,498.90	178,333,238.59	1,339,781,857.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-100,000.00				7,557,374.85	-13,665,447.87	4,354,057.21		5,070,540.63	27,958,097.13	58,505,517.69
(一) 综合收益总额							4,354,057.21			50,705,406.25	55,059,463.46
(二) 所有者投入和减少资本	-100,000.00				9,185,465.13	-13,665,447.87					22,750,913.00
1. 所有者投入的普通股	-100,000.00				-488,541.59	-588,541.59					
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					9,674,006.72	-13,076,906.28					22,750,913.00
4. 其他											
(三) 利润分配									5,070,540.63	-22,747,309.12	-17,676,768.49
1. 提取盈余公积									5,070,540.63	-5,070,540.63	
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,676,768.49	-17,676,768.49
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. 本年提取									2,890,741.35		2,890,741.35
2. 本年使用									2,890,741.35		2,890,741.35
(六) 其他					-1,628,090.28						-1,628,090.28
四、本年年末余额	519,905,000.00				637,518,239.17	18,330,363.15	4,066,123.70		48,837,039.53	206,291,335.72	1,398,287,374.97

法定代表人：盛业武

主管会计工作负责人：李广胜

会计机构负责人：周逢树

尚纬股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

尚纬股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在四川明星电缆有限公司基础上改制设立的股份有限公司,统一社会信用代码为 915111007523025620。法定代表人盛业武,总部位于四川省乐山高新区迎宾大道 18 号。

2012 年 3 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]400 号文核准,本公司向社会公众公开发行面值为 1 元的人民币普通股股票 8,667.00 万股,于 2012 年 5 月 7 日在上海证券交易所上市挂牌交易,股票代码“603333”。截至 2020 年 12 月 31 日,公司注册资本为人民币 51,990.50 万元。

公司及子公司的主营业务为研发、生产、销售电线电缆,产品主要应用于电力工程、钢铁冶金、轨道交通、核电及新能源、石油化工等领域,产品主要为工程施工项目所需特种电缆。

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	安徽尚纬电缆有限公司	安徽尚纬	100.00	-
2	尚纬销售有限公司	尚纬销售	100.00	-
3	四川尚纬艾克电缆有限公司	尚纬艾克	51.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：无

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	安徽峰纬搏时股权投资合伙企业 (有限合伙)	峰纬搏时	处置部分股权丧失控制权

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内处置子公司或业务的处理

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

②编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利

润纳入合并利润表。

③编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

8. 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为: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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件

而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 央企、国企客户

应收账款组合 2 上市公司及外资客户

应收账款组合 3 其他一般客户

应收账款组合 4 集团内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收保证金

其他应收款组合 4 应收备用金

其他应收款组合 5 应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务

的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金

融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22

号-金融工具确认和计量》第十八条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(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察

输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、委托加工物资、周转材料（低值易耗品和包装物）等。

(2) 发出存货的计价方法

领用原材料、自制半成品时按月末一次加权平均法计价；发出产成品时按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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的对价（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。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。

本公司对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附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资主要为非同一控制下的企业合并,按照下列规定确定其投资成本:

非同一控制下的企业合并,以购买日为取得对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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按

照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、18。

本公司对投资性房地产成本减累计减值准备及净残值后按直线法计算折旧或摊销，根据投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5.00	4.75

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了,公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命。

16. 在建工程

(1) 在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47-50 年	法定使用权
专利权	5-10 年	法定使用权
财务软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、以成本计量的投资性房地产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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，在受益期内平均摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利为设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授

予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

22. 收入确认

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务。内销商品销售收入在商品已发出，且经客户验收并取得客户签收单据时确认收入。外销商品销售收入在办理完出口报关手续、取得报关单，且货物实际放行并取得装船单或提单时确认收入。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①本公司自身经营产生的可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合

并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 经营租赁

本公司的租赁均为经营租赁，经营租赁的会计处理方法如下：

(1) 本公司作为经营租赁承租人

将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为经营租赁出租人

采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

26. 安全生产费用及维简费

(1) 安全生产费计提依据及标准

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）中有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，按照机械制造业标准逐月平均计提，具体如下：

- A、营业收入不超过 1,000 万元的，按照 2%提取；
- B、营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- C、营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- D、营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- E、营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

(2) 核算方法

根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会〔2009〕8 号）相关规定，本公司按照国家规定提取安全生产费时，计入管理费用，同时贷记“专项储备”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27. 套期会计

(1) 套期的分类

本公司的套期为现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

(2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其现金流量变动预期可抵消被套期项目的现金流量变动的金融工具，包括：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只

有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

②极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

上述项目组成部分是指小于项目整体现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量的

程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

28. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日应收账款-167,116,279.66元、合同资产167,116,279.66元、合同负债24,050,329.26元、预收款项-27,176,872.06元、其他流动负债3,126,542.80元。本公司母公司财务报表相应调整2020年1月1日应收账款-126,619,062.11元、合同资产126,619,062.11元、合同负债59,876,482.82元、预收款项-67,660,425.59元、其他流动负债7,783,942.77元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(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

对合并资产负债表相关项目影响如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	1,199,206,395.09	1,032,090,115.43	-167,116,279.66
合同资产	-	167,116,279.66	167,116,279.66
预收款项	27,176,872.06	-	-27,176,872.06

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债	-	24,050,329.26	24,050,329.26
其他流动负债	45,592,838.97	48,719,381.77	3,126,542.80

对母公司资产负债表相关项目影响如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	920,714,337.15	794,095,275.04	-126,619,062.11
合同资产	-	126,619,062.11	126,619,062.11
预收款项	67,660,425.59	-	-67,660,425.59
合同负债	-	59,876,482.82	59,876,482.82
其他流动负债	36,243,009.03	44,026,951.80	7,783,942.77

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收质保金重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按房产原值一次减除30%后余值或租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	土地面积	10 元/m ² 、8 元/m ²

2. 重要税收优惠

国家税务总局2012年第12号公告和财政部公告2020年第23号，以及乐市发改

西产认字【2016】1号《西部地区鼓励类产业项目确认书》，本公司可享受“设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的税收优惠政策，享受优惠期间截至2030年12月31日。

子公司安徽尚纬于2018年7月24日被国家税务总局总局安徽省税务局等部门认定为高新技术企业，2020年度减按15%税率缴纳企业所得税。。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，本公司及安徽尚纬本年度符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	381,357.87	243,370.07
银行存款	387,240,831.85	209,977,764.42
其他货币资金	222,321,840.12	169,582,311.00
合计	609,944,029.84	379,803,445.49

2020年12月31日银行存款中有5,000,000.00元定期存单用于质押；其他货币资金中，对使用有限制的有：银行承兑汇票保证金105,400,713.98元、履约保函68,315,763.83元、质量保函5,539,477.01元、预付款保函10,260,511.51元、投标保函1,133,000.00元、其他473,072.55元。除此之外，2020年12月31日货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2020年12月31日货币资金较2019年12月31日增加230,140,584.35元，主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	175,759,682.79	-	175,759,682.79	-	-	-

种类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	174,672,645.51	-	174,672,645.51	122,722,441.76	-	122,722,441.76
合计	350,432,328.30	-	350,432,328.30	122,722,441.76	-	122,722,441.76

2020年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。由于本公司应收票据近三年未发生过信用损失，故本公司认为所持有的应收票据信用风险极低，不会因承兑人或其他出票人违约而产生损失。

2020年12月31日应收票据余额较2019年12月31日增加227,709,886.54元，主要系本期末未终止确认已背书尚未到期的非6+9银行承兑汇票所致。

(2) 2020年12月31日已背书或贴现但尚未到期的应收票据

类别	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	109,106,211.92
商业承兑汇票	-	65,956,352.08
合计	-	175,062,564.00

(3) 截止2020年12月31日，应收款项融资及应收票据中97,000,000.00元用于质押开具银行承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	668,269,541.37	1,090,119,292.30
1至2年	141,215,960.36	110,936,821.60
2至3年	21,165,002.73	27,376,354.34
3年以上	59,301,308.69	50,995,577.18
小计	889,951,813.15	1,279,428,045.42
减：坏账准备	80,536,395.17	80,221,650.33
合计	809,415,417.98	1,199,206,395.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年12月31日（按简化模型计提）

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	47,654,621.59	5.35	47,654,621.59	100.00	-
按组合计提坏账准备	842,297,191.56	94.65	32,881,773.58	3.90	809,415,417.98
其中：央企、国企客户	650,112,581.75	73.05	7,516,637.01	1.16	642,595,944.74
上市公司及外资客户	56,742,235.26	6.38	4,641,714.03	8.18	52,100,521.23
其他一般客户	135,442,374.55	15.22	20,723,422.54	15.30	114,718,952.01
合计	889,951,813.15	100.00	80,536,395.17	9.05	809,415,417.98

②2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	49,223,961.38	3.85	49,223,961.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,230,204,084.04	96.15	30,997,688.95	2.52	1,199,206,395.09
其中：央企、国企客户	900,572,181.30	70.39	7,160,320.36	0.80	893,411,860.94
上市公司及外资客户	165,852,023.68	12.96	3,381,639.91	2.04	162,470,383.77
其他一般客户	163,779,879.06	12.80	20,455,728.68	12.49	143,324,150.38
合计	1,279,428,045.42	100.00	80,221,650.33	6.27	1,199,206,395.09

坏账准备计提的具体说明：

A.2020年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	35,625,501.70	35,625,501.70	100.00	涉诉无可执行财产
赛维LDK光伏科技（新余）工程有限公司	3,628,508.90	3,628,508.90	100.00	涉诉无可执行财产
中能天地（北京）节能科技股份有限公司	2,465,463.80	2,465,463.80	100.00	涉诉无可执行财产
安徽瑞强投资有限公司	2,024,445.00	2,024,445.00	100.00	对方公司存在严重违法且经营异常

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他	3,910,702.19	3,910,702.19	100.00	涉诉无可执行财产等
合计	47,654,621.59	47,654,621.59	100.00	——

B.2020年12月31日，按央企、国企客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	558,286,387.31	2,791,431.94	0.50
1至2年	80,330,417.37	2,409,912.52	3.00
2至3年	9,096,291.68	1,091,555.00	12.00
3年以上	2,399,485.39	1,223,737.55	51.00
合计	650,112,581.75	7,516,637.01	1.16

C.2020年12月31日，按上市公司及外资客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,990,879.47	739,817.59	2.00
1至2年	14,669,858.90	1,466,985.89	10.00
2至3年	3,090,527.17	649,010.71	21.00
3年以上	1,990,969.72	1,785,899.84	89.70
合计	56,742,235.26	4,641,714.03	8.18

D.2020年12月31日，按其他一般客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	72,992,274.58	2,700,714.16	3.70
1至2年	46,215,684.10	6,008,038.93	13.00
2至3年	8,978,183.88	4,758,437.46	53.00
3年以上	7,256,231.99	7,256,231.99	100.00
合计	135,442,374.55	20,723,422.54	15.30

E.2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	35,625,501.70	35,625,501.70	100.00	涉诉无可执行财产
赛维 LDK 光伏科技 (新余) 工程有限公司	3,628,508.90	3,628,508.90	100.00	涉诉无可执行财产
中能天地 (北京) 节能科技股份有限公司	2,465,463.80	2,465,463.80	100.00	涉诉无可执行财产
安徽瑞强投资有限公司	2,024,445.00	2,024,445.00	100.00	对方公司存在严重违法及经营异常
中国能源建设集团北京电力建设有限公司	1,190,145.79	1,190,145.79	100.00	预计难以收回
攀枝花钢城集团瑞泰电器有限公司	1,116,409.62	1,116,409.62	100.00	预计难以收回
其他	3,173,486.57	3,173,486.57	100.00	涉诉无可执行财产等
合计	49,223,961.38	49,223,961.38	100.00	——

F.2019年12月31日，按央企、国企客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	830,176,690.12	4,150,883.45	0.50
1至2年	58,733,523.87	1,762,005.72	3.00
2至3年	11,337,029.44	1,133,702.94	10.00
3年以上	324,937.87	113,728.25	35.00
合计	900,572,181.30	7,160,320.36	0.80

G.2019年12月31日，按上市公司及外资客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	145,025,757.73	1,450,257.58	1.00
1至2年	17,043,768.21	852,188.41	5.00
2至3年	3,218,218.83	514,915.01	16.00
3年以上	564,278.91	564,278.91	100.00
合计	165,852,023.68	3,381,639.91	2.04

H.2019年12月31日，按其他一般客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	114,916,844.44	5,171,258.00	4.50
1至2年	35,159,529.53	7,735,096.50	22.00
2至3年	12,821,106.07	6,666,975.16	52.00
3年以上	882,399.02	882,399.02	100.00
合计	163,779,879.06	20,455,728.68	12.49

(3) 2020年坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	应收质保金列报变更	2020年1月1日
按单项计提坏账准备	49,223,961.38	-	49,223,961.38
按组合计提坏账准备	30,997,688.95	-4,080,028.25	26,917,660.70
合计	80,221,650.33	-4,080,028.25	76,141,622.08

(续上表)

类别	本期变动金额				2020年12月31日
	计提	收回或转回	核销或转销	其他	
按单项计提坏账准备	-	1,569,339.79	-	-	47,654,621.59
按组合计提坏账准备	5,849,996.39	-	15,883.51	130,000.00 ^注	32,881,773.58
合计	5,849,996.39	1,569,339.79	15,883.51	130,000.00	80,536,395.17

注：应收账款坏账准备其他变动系本期收回前期已核销应收账款增加的坏账准备。

其中，本期坏账准备收回金额：

单位名称	收回金额	收回方式
中国能源建设集团北京电力建设公司	500,000.00	货币资金收回
攀枝花钢城集团瑞泰电器有限公司	500,000.00	货币资金收回
成都科达自动化控制工程有限公司	17,221.64	货币资金收回
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司乐山分公司	6,028.43	货币资金收回
乐山金石焦化有限公司	546,089.72	货币资金收回
合计	1,569,339.79	——

(4) 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备金额
中钢设备有限公司	40,378,115.96	4.54	246,777.91
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	35,625,501.70	4.00	35,625,501.70
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	34,411,385.71	3.87	172,056.93
中铁四局集团电气化工程有限公司	27,953,389.57	3.14	139,766.95
中国水电建设集团国际工程有限公司	22,159,958.04	2.49	110,799.79
合计	160,528,350.98	18.04	36,294,903.28

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收银行承兑汇票	157,847,084.30	156,704,619.07

(2) 2020 年 12 月 31 日已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

类别	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	96,250,385.49	-

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日, 应收款项融资及应收票据中 97,000,000.00 元用于质押开具银行承兑汇票。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,069,906.35	98.84	21,422,671.21	100.00
1 至 2 年	94,339.64	1.16	-	-
合计	8,164,245.99	100.00	21,422,671.21	100.00

2020 年 12 月 31 日预付款项余额较 2019 年 12 月 31 日下降 61.89%, 主要系预付原材料款减少所致。

(2) 按预付对象归集的 2020 年 12 月 31 日前五名的预付款项情况

名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
国网四川省电力公司乐山供电公司	1,658,962.39	20.32

名称	2020年12月31日余额	占预付款项2020年12月31日余额合计数的比例(%)
德阳合兴铜材贸易有限公司	1,598,955.72	19.58
博侃电气(合肥)有限公司	1,330,000.00	16.29
北京广播大厦管理有限责任公司	977,777.83	11.98
宜兴市意达铜业有限公司	791,500.00	9.69
合计	6,357,195.94	77.86

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利	-	-
其他应收款	20,823,937.38	42,392,979.60
合计	20,823,937.38	42,392,979.60

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	17,172,471.69	39,757,109.94
1至2年	3,745,292.88	3,049,595.78
2至3年	1,334,401.00	610,000.00
3年以上	1,516,908.87	1,883,032.87
小计	23,769,074.44	45,299,738.59
减: 坏账准备	2,945,137.06	2,906,758.99
合计	20,823,937.38	42,392,979.60

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	17,290,110.24	38,849,279.53
备用金	2,261,700.07	6,711.02
往来款及其他	4,217,264.13	6,443,748.04
小计	23,769,074.44	45,299,738.59
减: 坏账准备	2,945,137.06	2,906,758.99
合计	20,823,937.38	42,392,979.60

2020年12月31日其他应收款余额较2019年12月31日下降50.88%，主要系投标保证金减少所致。

③按坏账计提方法分类披露

A.截止 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,438,555.57	614,618.19	20,823,937.38
第二阶段	-	-	-
第三阶段	2,330,518.87	2,330,518.87	-
合计	23,769,074.44	2,945,137.06	20,823,937.38

A-1.截止 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	信用风险未显著增加
按组合计提坏账准备	21,438,555.57	2.87	614,618.19	20,823,937.38	
其中：保证金	17,290,110.24	3.19	551,660.34	16,738,449.90	
备用金	2,261,700.07	1.00	22,617.00	2,239,083.07	
往来款及其他	1,886,745.26	2.14	40,340.85	1,846,404.41	
合计	21,438,555.57	2.87	614,618.19	20,823,937.38	

第一阶段中，按保证金组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,121,460.66	131,214.61	1.00
1 至 2 年	2,677,649.58	147,270.73	5.50
2 至 3 年	1,330,000.00	212,800.00	16.00
3 年以上	161,000.00	60,375.00	37.50
合计	17,290,110.24	551,660.34	3.19

第一阶段中，按备用金组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,261,700.07	22,617.00	1.00
合计	2,261,700.07	22,617.00	1.00

第一阶段中，按往来款及其他组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,789,310.96	17,893.11	1.00

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	67,643.30	4,058.60	6.00
2至3年	4,401.00	616.14	14.00
3年以上	25,390.00	17,773.00	70.00
合计	1,886,745.26	40,340.85	2.14

A-2.截止2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,330,518.87	100.00	2,330,518.87	-	已发生信 用减值
合计	2,330,518.87	100.00	2,330,518.87	-	

第三阶段中，按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州金创利经贸有限公司	1,330,518.87	1,330,518.87	100.00	涉诉无可执行 财产
上海冉尚企业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	经营不善无偿 还能力
合计	2,330,518.87	2,330,518.87	100.00	——

B.截止2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	38,757,109.94	275,194.09	38,481,915.85
第二阶段	4,212,109.78	301,046.03	3,911,063.75
第三阶段	2,330,518.87	2,330,518.87	-
合计	45,299,738.59	2,906,758.99	42,392,979.60

B-1.截止2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	信用风险 未显著增 加
按组合计提坏账准备	38,757,109.94	0.71	275,194.09	38,481,915.85	
其中：保证金	34,688,360.41	0.50	173,441.80	34,514,918.61	
备用金	6,711.02	3.00	201.33	6,509.69	
往来款及其他	4,062,038.51	2.50	101,550.96	3,960,487.55	
合计	38,757,109.94	0.71	275,194.09	38,481,915.85	

第一阶段中，按保证金组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,688,360.41	173,441.80	0.50
合计	34,688,360.41	173,441.80	0.50

第一阶段中，按备用金组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,711.02	201.33	3.00
合计	6,711.02	201.33	3.00

第一阶段中，按往来款及其他组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,062,038.51	101,550.96	2.50
合计	4,062,038.51	101,550.96	2.50

B-2.截止2019年12月31日，处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	信用风险 已显著增 加但尚未 发生信用 减值
按组合计提坏账准备	4,212,109.78	7.15	301,046.03	3,911,063.75	
其中：保证金	4,160,919.12	6.92	287,937.33	3872981.79	
备用金	-	-	-	-	
往来款及其他	51,190.66	25.61	13,108.70	38,081.96	
合计	4,212,109.78	7.15	301,046.03	3,911,063.75	

第二阶段中，按保证金组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	3,023,795.12	90,713.85	3.00
2至3年	610,000.00	54,900.00	9.00
3年以上	527,124.00	142,323.48	27.00
合计	4,160,919.12	287,937.33	6.92

第二阶段中，按往来款及其他组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	25,800.66	2,064.05	8.00
3年以上	25,390.00	11,044.65	43.50
合计	51,190.66	13,108.70	25.61

B-3.截止2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,330,518.87	100.00	2,330,518.87	-	已发生信 用减值
合计	2,330,518.87	100.00	2,330,518.87	-	

第三阶段中，按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州金创利经贸有限公司	1,330,518.87	1,330,518.87	100.00	涉诉无可执行 财产
上海冉尚企业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	经营不善无偿 还能力
合计	2,330,518.87	2,330,518.87	100.00	——

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月 31日	本期变动金额			2020年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	275,194.09	389,669.03	50,244.93	-	614,618.19
第二阶段	301,046.03	-	301,046.03	-	-
第三阶段	2,330,518.87	-	-	-	2,330,518.87
合计	2,906,758.99	389,669.03	351,290.96	-	2,945,137.06

本期不存在其他应收款坏账准备收回的情况。

⑤按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名的其他应收款情况

名称	款项性质	2020年12月 31日余额	账龄	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	坏账准备
中铁物贸集团有限公司 轨道集成分公司	保证金	2,745,994.00	1年以内	11.55	27,459.94
上海中核浦原有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内	6.73	16,000.00
广州金创利经贸有限公 司	往来及 其他	1,330,518.87	5年以上	5.60	1,330,518.87

名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	1,070,000.00	1年以内	4.50	10,700.00
上海冉尚企业管理有限公司	往来款及其他	1,000,000.00	1-2年	4.21	1,000,000.00
合计	—	7,746,512.87	—	32.59	2,384,678.81

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2020年12月31日余额	2020年12月31日减值准备	2020年12月31日账面价值
未到期的质保金	189,482,456.14	3,613,072.99	185,869,383.15

2020年12月31日合同资产较2019年12月31日增长185,869,383.15元，主要系公司2020年1月1日执行新收入准则，将已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产所致。

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

项目	2020年12月31日余额	2020年12月31日减值准备	2020年12月31日账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-
按组合计提坏账准备	189,482,456.14	3,613,072.99	185,869,383.15
其中：央企、国企客户	159,711,217.88	2,089,275.05	157,621,942.83
上市公司及外资客户	15,296,558.83	328,518.09	14,968,040.74
其他一般客户	14,474,679.43	1,195,279.85	13,279,399.58
合计	189,482,456.14	3,613,072.99	185,869,383.15

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2019年12月31日	应收质保金列报变更	2020年1月1日	本期计提	本期转回	本期转销或核销	2020年12月31日
按组合计提坏账准备	-	4,080,028.25	4,080,028.25	-	466,955.26	-	3,613,072.99
合计	-	4,080,028.25	4,080,028.25	-	466,955.26	-	3,613,072.99

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,207,277.23	-	85,207,277.23
自制半成品及在产品	81,494,404.12	212,162.62	81,282,241.50
库存商品	79,484,678.16	3,558,225.68	75,926,452.48
周转材料	4,975,687.31	-	4,975,687.31
委托加工物资	224,451.90	-	224,451.90
合计	251,386,498.72	3,770,388.30	247,616,110.42

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,920,129.02	15,962.57	63,904,166.45
自制半成品及在产品	68,002,545.13	745,217.24	67,257,327.89
库存商品	95,039,701.00	5,528,723.56	89,510,977.44
周转材料	5,769,364.62	-	5,769,364.62
委托加工物资	-	-	-
合计	232,731,739.77	6,289,903.37	226,441,836.40

(2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,962.57	-	-	15,962.57	-	-
自制半成品及在产品	745,217.24	-	-	533,054.62	-	212,162.62
库存商品	5,528,723.56	1,718,656.21	-	3,689,154.09	-	3,558,225.68
周转材料	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	6,289,903.37	1,718,656.21	-	4,238,171.28	-	3,770,388.30

9. 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
套期保值保证金	9,016,333.00	-
套期工具	3,448,600.00	8,158,400.00

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税	3,590,203.27	1,399,021.78
预缴增值税	1,004,773.65	-
合同取得成本	1,143,396.23	-
再融资发行费用	908,992.32	-
理财产品	-	19,900,000.00
合计	19,112,298.47	29,457,421.78

2020年12月31日其他流动资产余额较2019年12月31日减少10,345,123.31元，主要系理财产品减少所致。

10. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京艾格慧元农业科技有限公司	13,552,682.76	5,000,000.00	-	-693,570.25	-	-
上海冉尚企业管理有限公司	1,530,000.00	-	-	-	-	-
安徽峰纬搏时股权投资合伙企业(有限合伙)	-	5,500,000.00	-	212.42	-	-
合计	15,082,682.76	10,500,000.00	-	-693,357.83	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	2020年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	因丧失控制权而从成本法核算转为权益法		
南京艾格慧元农业科技有限公司	-	-	-	17,859,112.51	-
上海冉尚企业管理有限公司	-	-	-	1,530,000.00	1,530,000.00
安徽峰纬搏时股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	5,500,212.42	-
合计	-	-	-	24,889,324.93	1,530,000.00

2020年12月31日长期股权投资余额较2019年12月31日增长72.36%，主要系处置安徽峰纬搏时股权投资合伙企业(有限合伙)部分股权丧失控制权所致。

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
非上市权益工具投资		
其中：乐山市商业银行股份有限公司	9,483,300.68	5,000,000.00
四川川商发展控股集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
无为徽银村镇银行有限责任公司	7,529,933.26	10,000,000.00
合计	23,013,233.94	21,000,000.00

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
乐山市商业银行股份有限公司	430,654.49	4,483,300.68	-	-	非交易目的而计划长期持有的投资	---
四川川商发展控股集团有限公司	-	-	-	-	非交易目的而计划长期持有的投资	---
无为徽银村镇银行有限责任公司	-	-	2,470,066.74	-	非交易目的而计划长期持有的投资	---
合计	430,654.49	4,483,300.68	2,470,066.74	-	---	---

注：公司的其他权益工具投资均不存在活跃市场，对乐山市商业银行股份有限公司和无为徽银村镇银行有限责任公司采用市场乘数法确定其公允价值，以其年末净资产乘以同行业上市公司市净率并考虑流动性折扣后确定；对四川川商发展控股集团有限公司采用成本法确定其公允价值。

12. 投资性房地产

(1) 2020年度采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	20,722,501.50	20,722,501.50
2.本期增加金额	3,613,950.00	3,613,950.00
(1) 其他 ^注	3,613,950.00	3,613,950.00
3.本期减少金额	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
4.期末余额	24,336,451.50	24,336,451.50
二、累计折旧		
1.期初余额	10,001,899.43	10,001,899.43
2.本期增加金额	1,009,218.76	1,009,218.76
(1) 计提	1,009,218.76	1,009,218.76
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	11,011,118.19	11,011,118.19
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,325,333.31	13,325,333.31
2.期初账面价值	10,720,602.07	10,720,602.07

注：本期其他增加系应收账款债务重组取得投资性房地产。

截止 2020 年 12 月 31 日，投资性房地产中已用于办理抵押借款部分的账面原值为 20,422,041.50 元，账面价值为 9,616,742.17 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
乐山商铺	3,613,950.00	土地性质为工业用地

13. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	577,361,422.19	524,149,769.67
固定资产清理	-	-
合计	577,361,422.19	524,149,769.67

(2) 固定资产

2020 年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	505,885,888.85	328,022,378.19	23,032,661.98	29,524,524.24	26,733,785.60	913,199,238.86
2.本期增加金额	29,283,872.90	66,158,375.31	1,263,899.12	1,270,425.92	1,030,327.38	99,006,900.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1)购置	-	1,220,264.18	1,263,899.12	399,290.14	949,267.46	3,832,720.90
(2)在建工程转入	29,283,872.90	64,938,111.13	-	871,135.78	81,059.92	95,174,179.73
3.本期减少金额	-	9,421,119.03	1,788,914.66	2,528,304.24	-	13,738,337.93
(1)处置或报废	-	9,421,119.03	1,788,914.66	2,528,304.24	-	13,738,337.93
4.期末余额	535,169,761.75	384,759,634.47	22,507,646.44	28,266,645.92	27,764,112.98	998,467,801.56
二、累计折旧						
1.期初余额	156,739,829.83	171,105,617.56	16,682,194.90	24,099,836.67	20,421,990.23	389,049,469.19
2.本期增加金额	23,041,760.98	17,645,866.47	1,552,330.65	990,417.57	1,165,349.11	44,395,724.78
(1)计提	23,041,760.98	17,645,866.47	1,552,330.65	990,417.57	1,165,349.11	44,395,724.78
3.本期减少金额	-	8,266,908.55	1,679,602.59	2,392,303.46	-	12,338,814.60
(1)处置或报废	-	8,266,908.55	1,679,602.59	2,392,303.46	-	12,338,814.60
(2)转入在建工程	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	179,781,590.81	180,484,575.48	16,554,922.96	22,697,950.78	21,587,339.34	421,106,379.37
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	355,388,170.94	204,275,058.99	5,952,723.48	5,568,695.14	6,176,773.64	577,361,422.19
2.期初账面价值	349,146,059.02	156,916,760.63	6,350,467.08	5,424,687.57	6,311,795.37	524,149,769.67

截止 2020 年 12 月 31 日，固定资产中已用于办理抵押借款的固定资产原值为 631,236,614.56 元，账面价值为 388,065,461.68 元。其中房屋及建筑物的账面原值为 359,929,412.36 元，账面价值为 251,830,002.15 元；机器设备账面原值 271,307,202.20 元，账面价值为 136,235,459.53 元。

14. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	51,087,150.56	86,895,000.86
工程物资	29,122.53	8,833.72
合计	51,116,273.09	86,903,834.58

2020 年 12 月 31 日在建工程余额较 2019 年 12 月 31 日下降 41.18%，主要系乐山 2 号综合楼本期转固所致。

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	36,375,577.55	-	36,375,577.55
安徽综合楼 3-6#楼	14,606,573.01	-	14,606,573.01
安徽零星工程	105,000.00	-	105,000.00
乐山 2 号综合楼	-	-	-
安徽二期厂区工程	-	-	-
技术中心办公大楼零星工程	-	-	-
四川零星工程	-	-	-
新能源及光电复合海洋工程用特种 电缆项目零星工程	-	-	-
合计	51,087,150.56	-	51,087,150.56

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	49,616,505.74	-	49,616,505.74
安徽综合楼 3-6#楼	13,263,658.90	-	13,263,658.90
安徽零星工程	2,340,588.34	-	2,340,588.34
乐山 2 号综合楼	13,752,564.75	-	13,752,564.75
安徽二期厂区工程	7,368,978.39	-	7,368,978.39
技术中心办公大楼零星工程	295,087.00	-	295,087.00
四川零星工程	136,372.44	-	136,372.44
新能源及光电复合海洋工程用特种 电缆项目零星工程	121,245.30	-	121,245.30
合计	86,895,000.86	-	86,895,000.86

截止 2020 年 12 月 31 日，在建工程中已用于办理抵押借款部分的账面价值为 31,957,510.96 元。

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算金额	2019年12月 31日	本期增加	转入固定资产	其他减少 金额
待安装设备	—	49,616,505.74	52,641,455.89	65,882,384.08	-
乐山 2 号综合 楼	19,808,904.07	13,752,564.75	-	13,752,564.75	-
安徽综合楼 3- 6#楼	24,370,000.00	13,263,658.90	2,035,382.33	692,468.22	-

项目名称	预算金额	2019年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少金额
安徽二期场区工程	24,982,000.00	7,368,978.39	655,933.84	8,024,912.23	-
合计	—	84,001,707.78	55,332,772.06	88,352,329.28	-

(续上表)

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化利率 (%)	资金来源	2020年12月31日
待安装设备	—	—	-	-	自筹	36,375,577.55
乐山2号综合楼	69.43	100.00	-	-	自筹	-
安徽综合楼3-6#楼	82.18	85.00	-	-	自筹	14,606,573.01
安徽二期场区工程	96.31	100.00	-	-	自筹	-
合计	—	—	-	-	—	50,982,150.56

(3) 工程物资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	29,122.53	-	29,122.53	8,833.72	-	8,833.72
合计	29,122.53	-	29,122.53	8,833.72	-	8,833.72

15. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	财务软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	78,125,529.74	549,500.00	3,491,893.10	82,166,922.84
2.本期增加金额	-	-	1,455,014.23	1,455,014.23
(1) 购置	-	-	1,455,014.23	1,455,014.23
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	78,125,529.74	549,500.00	4,946,907.33	83,621,937.07
二、累计摊销				
1.期初余额	17,623,590.26	549,500.00	2,915,264.96	21,088,355.22
2.本期增加金额	1,595,897.76	-	207,821.57	1,803,719.33
(1) 计提	1,595,897.76	-	207,821.57	1,803,719.33
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	19,219,488.02	549,500.00	3,123,086.53	22,892,074.55
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.期末余额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	财务软件及其他	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	58,906,041.72	-	1,823,820.80	60,729,862.52
2.期初账面价值	60,501,939.48	-	576,628.14	61,078,567.62

截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中土地使用权已用于办理抵押借款部分的原值为 63,034,282.08 元，净值为 47,259,332.03 元。

16. 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2020 年 12 月 31 日
骆家河承包服务费	47,499.70	-	5,000.00	42,499.70
华北办公室装修费	23,301.11	-	11,650.44	11,650.67
6#车间回水管网系统	78,438.43	-	15,953.52	62,484.91
立塔屋面适应性改造	286,407.77	19,417.48	61,373.10	244,452.15
橡胶车间钢结构平台改造	-	245,871.56	8,195.72	237,675.84
围墙地坪及 5#车间办改造	-	245,871.56	8,195.72	237,675.84
8#车间室内改造	-	499,773.40	11,837.76	487,935.64
车间地坪改造	-	373,879.82	18,693.99	355,185.83
合计	435,647.01	1,384,813.82	140,900.25	1,679,560.58

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	74,085,813.43	11,112,871.99	83,128,040.42	13,425,819.17
递延收益	12,300,236.36	1,845,035.45	11,644,360.32	1,746,654.03
资产减值准备	5,289,313.39	793,396.96	7,819,903.37	1,236,911.35
其他权益工具投资公允价值变动损失	2,470,066.74	370,510.01	-	-
内部交易未实现利润	46,066.27	6,909.94	46,585.79	6,987.87
套期保值会计差异	-	-	3,213,500.00	482,025.00
合计	94,191,496.19	14,128,724.35	105,852,389.90	16,898,397.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动收益	4,483,300.68	672,495.10	-	-
套期保值税会差异	3,448,600.00	517,290.00	11,130,400.00	1,669,560.00
固定资产加速折旧	22,612,342.19	3,391,851.29	21,853,085.76	3,277,962.86
合计	30,544,242.87	4,581,636.39	32,983,485.76	4,947,522.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	8,495,397.08	18,280,697.46
可抵扣暂时性差异	13,019,866.69	-
合计	21,515,263.77	18,280,697.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
2024年	3,031,539.01	3,069,968.72
2025年	5,432,589.51	-
2026年	-	12,016,136.17
2027年	31,268.56	3,194,592.57
合计	8,495,397.08	18,280,697.46

18. 其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
工程款	395,649.00	2,797,830.00
软件款	680,000.00	2,391,367.50
设备款	2,240,111.59	21,166,056.42
其他 ^注	9,500,000.00	-
合计	12,815,760.59	26,355,253.92

注：其他系公司转让股权取得的房产，暂未明确使用用途。

2020年12月31日其他非流动资产余额较2019年12月31日减少13,539,493.33元，主要系预付设备款减少所致。

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押+保证借款	349,300,041.04	287,192,524.28
抵押借款	299,397,420.83	417,833,459.25
保证借款	59,020,518.06	-
合计	707,717,979.93	705,025,983.53

截止 2020 年 12 月 31 日，抵押+保证借款 349,300,041.04 元系以本公司自有不动产及设备、部分股东房产为抵押物进行抵押，同时由部分股东提供连带责任保证，其中 271,600,000.00 元系子公司将收到的本公司应付票据进行贴现形成；抵押借款系以本公司自有不动产为抵押物进行抵押；保证借款系由部分股东提供连带责任保证。

(2) 2020 年 12 月 31 日无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	257,659,654.53	266,520,254.99
合计	257,659,654.53	266,520,254.99

21. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
材料款	86,004,797.33	137,419,172.05
工程设备款	24,252,271.47	17,644,561.49
运输费	3,542,967.65	8,336,906.27
其他	316,807.68	638,261.29
合计	114,116,844.13	164,038,901.10

2020 年 12 月 31 日应付账款余额较 2019 年 12 月 31 日下降 30.43%，主要系本期应付材料款下降所致。

(2) 2020年12月31日账龄超过1年的重要应付账款：无。。

22. 预收款项

(1) 按性质列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货款	-	27,176,872.06
房租	185,347.61	-
合计	185,347.61	27,176,872.06

2020年12月31日预收款项较2019年12月31日下降26,991,524.45元，主要系2020年1月1日执行新收入准则，将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所致。

(2) 2020年12月31日账龄超过1年的重要预收款项：无。

23. 合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	31,501,408.94	—
合计	31,501,408.94	—

2020年12月31日合同负债较2019年12月31日增长31,501,408.94元，主要系公司2020年1月1日执行新收入准则，将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所致。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	29,994,443.31	131,187,020.87	131,194,758.52	29,986,705.66
二、离职后福利-设定提存计划	1,027.05	695,273.72	694,430.48	1,870.29
三、辞退福利	-	118,715.00	118,715.00	-
合计	29,995,470.36	132,001,009.59	132,007,904.00	29,988,575.95

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,358,234.27	116,293,035.19	116,084,356.22	28,566,913.24
二、职工福利费	-	6,763,599.76	6,763,599.76	-

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
三、社会保险费	-	3,653,360.92	3,653,360.92	-
其中：医疗保险费	-	3,528,201.64	3,528,201.64	-
工伤保险费	-	72,602.01	72,602.01	-
生育保险费	-	52,557.27	52,557.27	-
四、住房公积金	911.40	2,100,968.50	2,101,134.50	745.40
五、工会经费	986,450.39	2,119,686.59	2,213,345.84	892,791.14
六、职工教育经费	648,847.25	256,369.91	378,961.28	526,255.88
合计	29,994,443.31	131,187,020.87	131,194,758.52	29,986,705.66

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	1,027.05	674,830.02	673,986.78	1,870.29
失业保险费	-	20,443.70	20,443.70	-
合计	1,027.05	695,273.72	694,430.48	1,870.29

25. 应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	2,170,942.75	15,816,145.84
企业所得税	618,074.15	3,621,443.92
土地使用税	160,786.58	160,634.66
房产税	123,796.65	95,317.48
个人所得税	109,568.37	133,269.68
城市维护建设税	108,757.94	589,463.42
教育费附加	108,734.63	495,232.22
残疾人就业保障金	-	905,471.91
其他	136,510.36	281,624.24
合计	3,537,171.43	22,098,603.37

2020年12月31日应交税费余额较2019年12月31日减少18,561,431.94元，主要系应交增值税、企业所得税减少所致。

26. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-
其他应付款	33,012,693.73	41,774,268.27

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	33,012,693.73	41,774,268.27

(2) 其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
市场开拓费	13,679,796.32	13,826,749.65
限制性股票回购义务	8,965,892.21	18,330,363.15
保证金	1,929,583.20	2,210,000.00
广告费及其他	8,437,422.00	7,407,155.47
合计	33,012,693.73	41,774,268.27

(3) 2020年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

公司2020年12月31日账龄超过1年的其他应付款主要为限制性股票回购义务，本期减少主要系股权激励限售解禁冲回回购义务所致。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年内需偿还的长期借款	10,000,000.00	5,000,000.00
应付利息	72,569.43	84,543.39
合计	10,072,569.43	5,084,543.39

2020年12月31日一年内到期的非流动负债余额较2019年12月31日增加4,988,026.04元，主要系1年内需偿还的长期借款增加所致。

28. 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
国内信用证	200,000,000.00	-
未终止确认的商业汇票	175,062,564.00	45,351,338.97
待转销项税额	3,366,240.81	-
套期工具公允价值变动	-	241,500.00
其他	40.33	-
合计	378,428,845.14	45,592,838.97

2020年12月31日其他流动负债余额较2019年12月31日增加332,836,006.17元，主要系国内信用证增加及已背书不符合终止确认条件的应收商业承兑汇票和银行承兑汇票增加所致。

29. 长期借款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	25,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	17,000,000.00	19,000,000.00
小计	42,000,000.00	49,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	32,000,000.00	44,000,000.00

截止2020年12月31日，本公司抵押借款17,000,000.00元系以公司设备为抵押物进行抵押。

30. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
政府补助	43,189,360.32	1,692,700.00	3,139,823.96	41,742,236.36
合计	43,189,360.32	1,692,700.00	3,139,823.96	41,742,236.36

(2) 政府补助项目构成如下：

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
新能源及光电复合海洋工程用特种电缆项目财政补贴资金	31,545,000.00	-	2,103,000.00	29,442,000.00	与资产相关
财政补助-省级研发中心	8,694,812.40	-	695,585.00	7,999,227.40	与资产相关
采购防疫物资生产设备补助	-	1,260,000.00	10,500.00	1,249,500.00	与资产相关
制造强省建设资金奖补	834,300.00	-	92,700.00	741,600.00	与资产相关
无为县技术改造奖补	809,100.00	-	89,900.00	719,200.00	与资产相关
财政补助-电缆沟工程	465,603.78	-	11,640.09	453,963.69	与资产相关
技改项目	-	405,300.00	40,530.00	364,770.00	与资产相关
财政补助-骆家套河岸档土墙工程	362,144.19	-	27,857.25	334,286.94	与资产相关
2018年芜湖市节能与资源综合利用专项资金奖补	225,000.00	-	25,000.00	200,000.00	与资产相关

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
科技厅研发设备补助	201,600.00	-	22,400.00	179,200.00	与资产相关
2018年购置研发设备补助配套奖金	37,800.00	-	4,200.00	33,600.00	与资产相关
重点疫情防控企业设备	-	27,400.00	2,511.67	24,888.33	与资产相关
财政补助-国家火炬计划	13,999.95	-	13,999.95	-	与资产相关
合计	43,189,360.32	1,692,700.00	3,139,823.96	41,742,236.36	——

31. 股本

项目	2019年12月31日	本次增减变动(+、—)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	519,905,000.00	-	-	-	-	-	519,905,000.00

32. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	615,070,918.42	-	-	615,070,918.42
其他资本公积	22,447,320.75	1,351,621.89	-	23,798,942.64
合计	637,518,239.17	1,351,621.89	-	638,869,861.06

本期其他资本公积增加系2020年确认的限制性股票激励成本。

33. 库存股

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
限制性股票的股权激励	18,330,363.15	-	9,364,470.94	8,965,892.21
合计	18,330,363.15	-	9,364,470.94	8,965,892.21

本期库存股变动系限制性股票限售股解禁产生的影响。

34. 其他综合收益

项目	2019年12月31日	本期发生金额				2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		2,013,233.94		301,985.09	1,711,248.85	1,711,248.85
其中：其他权益工具投资公允价值变动		2,013,233.94		301,985.09	1,711,248.85	1,711,248.85
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,592,323.70	11,508,244.54	5,382,720.66	918,828.58	5,206,695.30	-11,799,019.00
其中：现金流量套期储备	6,592,323.70	11,508,244.54	5,382,720.66	918,828.58	5,206,695.30	-11,799,019.00
合计	6,592,323.70	13,521,478.48	5,382,720.66	1,220,813.67	6,917,944.15	-13,510,267.85

2020年12月31日其他综合收益余额较2019年12月31日增加6,917,944.15元，主要系现金流量套期储备增加所致。

35. 专项储备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	-	5,357,070.09	5,357,070.09	-
合计	-	5,357,070.09	5,357,070.09	-

36. 盈余公积

项目	2019年12月31日	期初调整	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	48,837,039.53	-453.16	48,836,586.37	1,359,025.18	-	50,195,611.55
合计	48,837,039.53	-453.16	48,836,586.37	1,359,025.18	-	50,195,611.55

2020年盈余公积增加系按本公司净利润10%提取法定盈余公积金；盈余公

积期初调整系本期处置子公司安徽峰纬搏时股权投资合伙企业（有限合伙）部分股权因丧失控制权追溯调整以前年度盈余公积形成。

37. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	337,233,991.65	254,250,731.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,905.67	2,059,339.20
调整后期初未分配利润	337,222,085.98	256,310,070.31
加：归属于母公司股东净利润	16,524,763.52	103,671,230.46
减：提取法定盈余公积	1,359,025.18	5,070,540.63
应付普通股股利	31,194,300.00	17,676,768.49
期末未分配利润	321,193,524.32	337,233,991.65

调整期初未分配利润金额系本期处置子公司安徽峰纬搏时股权投资合伙企业（有限合伙）部分股权因丧失控制权追溯调整其以前年度未分配利润形成。

38. 营业收入及营业成本

分类	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	1,985,179,301.86	1,626,005,974.66
其他业务	44,519,581.42	42,495,614.91
合计	2,029,698,883.28	1,668,501,589.57

（续上表）

分类	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	1,948,331,701.33	1,518,396,522.58
其他业务	85,214,006.04	79,651,498.13
合计	2,033,545,707.37	1,598,048,020.71

39. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
土地使用税	5,266,390.95	5,266,390.99
房产税	4,813,566.12	4,622,279.88
城市维护建设税	2,667,863.42	2,646,338.19
教育费附加	1,296,921.97	1,281,991.69
印花税	1,121,630.33	1,138,547.77

项目	2020 年度	2019 年度
残疾人保障金	-	905,471.91
地方教育费附加	864,614.64	854,661.14
水利建设基金	643,777.25	797,252.91
车船使用税	45,478.22	36,195.20
环境保护税	8,165.77	4,231.99
合计	16,728,408.67	17,553,361.67

40. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
市场开拓费	50,325,646.34	32,209,153.82
职工薪酬	21,235,016.84	24,396,808.78
招待费	15,516,842.72	17,889,001.13
房租	7,340,672.36	6,246,508.13
投标费用	4,832,353.52	5,793,614.33
差旅费	4,282,785.67	5,454,382.75
折旧费	3,171,600.82	3,688,014.69
车辆费用	1,798,272.27	2,172,114.01
办公费	910,416.66	1,285,217.61
运输费	-	22,217,106.72
其他	4,636,661.58	4,006,732.61
合计	114,050,268.78	125,358,654.58

运输费本年无发生额主要系公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将销售产品相关的运输费调整至营业成本中核算所致。

41. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	39,082,068.78	32,376,278.65
折旧费	11,980,428.16	10,247,785.97
安全费用	5,357,070.09	4,897,446.88
招待费	4,621,186.77	5,919,857.09
中介服务费	4,423,693.39	3,536,056.38
办公费	2,072,350.25	2,049,094.30
无形资产摊销	1,803,719.33	1,761,700.13
车辆费用	1,234,145.20	1,296,925.12
限制性股票激励成本	1,063,591.15	7,716,042.49
修理费	976,038.90	686,749.83

项目	2020 年度	2019 年度
残疾人保障金	919,244.25	-
诉讼费	784,500.31	602,741.72
差旅费	759,874.29	609,268.34
咨询费	473,665.14	1,190,448.18
水电费	248,568.88	618,570.20
宣传费	199,070.96	383,432.96
会议费	198,821.43	363,576.23
其他	4,327,973.72	2,165,241.05
合计	80,526,011.00	76,421,215.52

42. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
直接材料	47,930,193.64	54,054,259.45
职工薪酬	15,846,800.55	13,109,142.74
间接费用	10,718,105.43	8,927,943.02
新产品试制费	2,309,185.36	1,823,197.46
研发直接相关的其他费用	894,518.12	898,324.99
限制性股票激励成本	288,030.74	1,957,964.23
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	172,305.18	19,300.00
合计	78,159,139.02	80,790,131.89

43. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	37,125,374.05	39,987,651.68
减：利息收入	2,813,217.41	1,015,393.78
利息净支出	34,312,156.64	38,972,257.90
汇兑损失	649,245.78	-
减：汇兑收益	249,576.06	208,438.91
汇兑净损失	399,669.72	-208,438.91
融资服务费	1,792,452.81	849,056.61
银行手续费及其他	1,820,135.81	1,006,782.42
现金折扣	338,732.35	-
合计	38,663,147.33	40,619,658.02

44. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2020 年度	2019 年度
一、计入其他收益的政府补助	21,156,250.46	11,851,996.69
其中：与递延收益相关的政府补助 （与资产相关）	3,139,823.96	3,074,642.25
直接计入当期损益的政府补助 （与收益相关）	18,016,426.50	8,777,354.44
二、其他与日常活动相关且计入其他 收益的项目	391,837.98	369,943.97
其中：个税扣缴税款手续费	44,687.98	11,963.97
招录退役士兵税收优惠	347,150.00	357,700.00
税控技术维护费减免税	-	280.00
合计	21,548,088.44	12,221,940.66

2020 年度其他收益较 2019 年度增加 9,326,147.78 元，主要系本期收到的政府补助增加所致。

(2) 计入其他收益的政府补助

科目/项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相 关
经济发展贡献奖励	5,065,415.20	-	与收益相关
与资产相关政府补助	3,139,823.96	3,074,642.25	与资产相关
新能源及轨道交通用电缆智能制造 项目工业发展资金	2,900,000.00	-	与收益相关
第三代核电站用电缆研发及产业化	1,600,000.00	2,400,000.00	与收益相关
太阳能光伏发电用电缆	1,070,000.00	-	与收益相关
220kV 高压交联特种电缆	1,000,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	873,705.44	640,599.00	与收益相关
疫情期间线上培训补贴	815,000.00	-	与收益相关
新增研发费用奖补	725,600.00	-	与收益相关
电费补贴	561,937.16	-	与收益相关
两化融合评定奖补	500,000.00	-	与收益相关
20 强奖补	500,000.00	-	与收益相关
额定电压 0.6/1kV 及以下 B1 级电力 电缆和控制电缆	400,000.00	-	与收益相关
专精特新冠军企业奖补	300,000.00	-	与收益相关
无为市质量奖奖补	200,000.00	-	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	199,760.37	63,573.00	与收益相关

中央财政大气污染防治资金项目奖补	190,000.00	-	与收益相关
2020年第二批省级科技计划项目-企业研发投入后补助	151,000.00	-	与收益相关
电缆检测费补助	140,102.00	38,100.00	与收益相关
省级制造业与互联网融合发展奖补	100,000.00	-	与收益相关
绿色工厂奖补	100,000.00	-	与收益相关
专精特新中小企业奖补	100,000.00	-	与收益相关
无卤低烟高阻燃安全电缆产业化示范项目补助	-	1,500,000.00	与收益相关
特种电缆生产及管理信息化建设项目补助	-	1,480,000.00	与收益相关
高性能聚烯烃应用于高阻低释放电缆B1产业化项目补助	-	1,010,000.00	与收益相关
2018年度企业土地使用税奖励	-	590,332.44	与收益相关
省发明专利资助	-	209,150.00	与收益相关
筹建特种电缆四川省重点实验室补助	-	180,000.00	与收益相关
乐山市市级科技创新十五条奖励	-	162,000.00	与收益相关
电线电缆产品检测费补助	-	102,500.00	与收益相关
其他	523,906.33	401,100.00	与收益相关
合计	21,156,250.46	11,851,996.69	——

45. 投资收益

项目	2020年度	2019年度
非高度有效套期保值业务平仓损益	-27,313,423.16	280,750.00
票据贴现利息	-1,536,258.05	-2,513,075.57
权益法核算的长期股权投资收益	-693,357.83	-1,114,012.89
债务重组损益	-529,265.87	-246,459.55
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	430,654.49	-
现金管理利息收入	491,894.82	-
理财产品收益	-	102,798.27
债权投资收益	179,756.16	-
处置长期股权投资取得投资收益	67,293.14	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	44,128.27	-
合计	-28,858,578.03	-3,489,999.74

2020年度投资收益较2019年度减少25,368,578.29元，主要系非高度有效套期保值业务平仓损益的投资收益减少所致。

46. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-3,852,079.41	2,676,109.15
合计	-3,852,079.41	2,676,109.15

47. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失	-1,718,656.21	-36,116.14
二、长期股权投资减值损失	-	-1,530,000.00
合计	-1,718,656.21	-1,566,116.14

48. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	569,685.78	46,967.47
合计	569,685.78	46,967.47

49. 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动无关的政府补助	-	7,080,497.00
无需支付的应付款项利得	881,098.62	361,259.09
罚没收入及其他	236,481.13	580,365.75
合计	1,117,579.75	8,022,121.84

2020 年度营业外收入较 2019 年度减少 6,904,542.09 元，主要系本期收到的政府补助均与企业日常活动相关。

50. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
捐赠支出	4,809,000.00	1,075,000.00
非流动资产毁损报废损失	842,680.11	190,008.15
违约金支出及其他	-479,611.34	1,096,509.31
合计	5,172,068.77	2,361,517.46

51. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	725,574.15	4,229,193.36

项目	2020 年度	2019 年度
递延所得税费用	1,182,972.93	3,908,031.61
合计	1,908,547.08	8,137,224.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	16,704,290.46	110,304,170.76
按 15%税率计算的所得税费用	2,505,643.57	16,545,625.61
子公司适用不同税率的影响	-877,166.86	-708,343.74
调整以前期间所得税的影响	2,551,347.43	-
非应税收入的影响	-64,598.17	167,101.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,602,048.05	16,682.72
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-3,593,525.41	-4,325,145.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,276,919.03	-4,326,188.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,061,717.50	767,492.18
所得税费用	1,908,547.08	8,137,224.97

52. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助及其他营业外收入	20,337,445.61	18,466,601.83
利息收入	2,813,217.41	1,015,393.78
往来款及其他	105,899,144.65	116,018,314.98
合计	129,049,807.67	135,500,310.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
期间费用(含销售、管理、研发及财务费用)	172,757,030.05	134,830,987.45
营业外支出	4,840,613.43	1,076,824.00
往来款及其他	70,955,101.60	110,634,595.39
合计	248,552,745.08	246,542,406.84

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收回期货保证金	98,370,000.00	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
支付期货保证金	101,746,997.91	23,313,354.57

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
票据保证金	39,627,570.00	-
限制性股票认购款	-	1,636,179.15
合计	39,627,570.00	1,636,179.15

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
支付银行承兑汇票保证金	55,784,400.00	66,094,430.68
定期存单	5,000,000.00	-
金融服务费	1,226,415.09	849,056.61
票据贴现利息	1,536,258.05	-
再融资费用	971,256.49	-
合计	64,518,329.63	66,943,487.29

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,795,743.38	102,166,945.79
加：资产减值准备	1,718,656.21	-1,109,993.01
信用减值准备	3,852,079.41	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧	45,404,943.54	42,242,053.63
无形资产摊销	1,803,719.33	1,761,700.13
长期待摊费用摊销	140,900.25	22,834.27
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）	-569,685.78	-46,967.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	842,680.11	190,008.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	39,285,021.68	40,726,685.62
投资损失（收益以“-”号填列）	28,858,578.03	976,924.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,971,483.14	123,859.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-788,510.21	3,784,171.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,892,930.23	-37,581,377.85

补充资料	2020 年度	2019 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	66,656,190.09	-379,085,419.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	145,329,060.88	291,801,911.16
其他 ^注	1,275,208.31	-12,523,602.90
经营活动产生的现金流量净额	327,683,138.14	53,449,733.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	413,821,490.96	210,713,638.79
减：现金的期初余额	210,713,638.79	81,329,189.76
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	203,107,852.17	129,384,449.03

注：其他主要系股份支付的影响。

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	413,821,490.96	210,713,638.79
其中：库存现金	381,357.87	243,370.07
可随时用于支付的银行存款	382,240,831.85	209,977,764.42
可随时用于支付的其他货币资金	31,199,301.24	492,504.30
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	413,821,490.96	210,713,638.79
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	-	-

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	196,122,538.88	定期存单、保证金等
应收票据及应收款项融资	97,000,000.00	质押
投资性房地产	9,616,742.17	抵押
固定资产	388,065,461.68	抵押
在建工程	31,957,510.96	抵押
无形资产	47,259,332.03	抵押
合计	770,021,585.72	——

55. 外币货币性项目

项目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日折 算人民币余额
货币资金	1,294,261.22	—	6,013,295.68
其中：美元	858,323.73	6.52	5,600,476.51
港币	429,543.00	0.84	361,503.39
欧元	6,394.49	8.03	51,315.78
合同资产	1,585.09	6.52	10,342.58
其中：美元	1,585.09	6.52	10,342.58
应收账款	7,651.01	6.52	49,922.05
其中：美元	7,651.01	6.52	49,922.05
合同负债	27,860.32	6.52	181,785.79
其中：美元	27,860.32	6.52	181,785.79

56. 套期

(1) 基本信息

项目	说明
套期类别	现金流量套期
被套期项目	预期未来发生的原材料铜采购支出
套期工具	铜的期货合约
被套期风险	预期未来采购原材料支出的现金流量变动

(2) 明细情况

项目	2020年12月31日余额
其他流动资产-高度有效的套期工具-保证金	9,016,333.00
其他流动资产-高度有效的套期工具-公允价值变动	3,448,600.00

(续上表)

项目	2020年度发生额
其他综合收益-高度有效的套期工具(税前)	11,508,244.54
投资收益-非高度有效套期保值业务平仓损益	-27,313,423.16
主营业务成本-高度有效的套期工具平仓损益	9,750,750.72

57. 政府补助

本公司无退回政府补助的情况，与资产相关、与收益相关的政府补助详见附注五之 30.递延收益、44.其他收益、49.营业外收入。

六、合并范围的变更

详见本附注一、2.合并财务报表范围及变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
安徽尚纬	安徽无为	安徽省无为县	电缆生产销售	100.00	同一控制下企业合并
尚纬销售	安徽无为	安徽省无为县	电缆销售	100.00	出资设立
尚纬艾克	四川乐山	四川省乐山市	电缆生产销售	51.00	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
尚纬艾克	49.00	-1,729,020.14	-	7,500,995.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
尚纬艾克	21,944,975.51	21,471,785.08	43,416,760.59	26,149,341.84	-	26,149,341.84

(续上表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
尚纬艾克	5,349,183.30	-3,528,612.53	-3,528,612.53	-18,266,228.68

2. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业:						
南京艾格慧元农业科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	农业设备研发、生产及销售	38.00	-	权益法
上海冉尚企业管理有限公司	上海市	上海市	租赁业	51.00	-	权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽峰纬搏时股权投资合伙企业(有限合伙)	安徽省合肥市	安徽省合肥市	股权投资	36.6422	-	权益法

根据《上海冉尚企业管理有限公司公司章程》，上海冉尚企业管理有限公司董事会成员5人，董事会决议由二分之一以上董事表决通过方为有效。本公司在上海冉尚企业管理有限公司董事会中成员为2人，不能实际控制该公司，故未纳入合并范围。

(2) 联营企业的主要财务信息

项目	2020年12月31日/2020年度		
	南京艾格慧元农业科技有限公司	上海冉尚企业管理有限公司	安徽峰纬搏时股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	18,571,818.71	699,677.74	191,516.93
非流动资产	2,014,766.91	1,115,322.69	14,220,000.00
资产合计	20,586,585.62	1815000.43	14,411,516.93
流动负债	1,701,960.12	1,308,394.04	-
非流动负债	2,400,000.00	-	-
负债合计	4,101,960.12	1,308,394.04	-
股东权益合计	16,484,625.50	506,606.39	14,411,516.93
按持股比例计算的净资产份额	6,264,157.69	258,369.26	5,280,696.86
调整事项			
—商誉	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-
—其他 ^{注1}	11,594,954.82	-258,369.26	219,515.56
对联营企业权益投资的账面价值	17,859,112.51	-	5,500,212.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	无	无	无
净利润	-1,825,184.88	-364,248.63	-86,116.01
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-1,825,184.88	-364,248.63	-86,116.01
本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-

注1：南京艾格慧元农业科技有限公司“调整事项—其他”系对南京艾格慧元农业科技有限公司溢价投资的影响；上海冉尚企业管理有限公司“调整事项—其他”系对上海冉尚企业管理有限公司投资全额计提减值准备的影响；安徽峰纬搏时股权投资合伙企业(有限合伙)“调

整事项—其他”系对安徽峰纬搏时股权投资合伙企业（有限合伙）丧失控制权对剩余股权在丧失控制权日按公允价值重新计量的影响。

项目	2019年12月31日/2019年度	
	南京艾格慧元农业科技有限公司	上海冉尚企业管理有限公司
流动资产	16,689,363.79	686,145.41
非流动资产	1,723,371.43	1,190,668.51
资产合计	18,412,735.22	1,876,813.92
流动负债	2,021,464.81	1,005,958.90
非流动负债	3,200,000.00	-
负债合计	5,221,464.81	1,005,958.90
股东权益合计	13,191,270.41	870,855.02
按持股比例计算的净资产份额	5,012,682.76	444,136.06
调整事项		
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他 ^{注2}	8,540,000.00	-444,136.06
对联营企业权益投资的账面价值	13,552,682.76	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	无	无
净利润	-2,931,612.87	-2,129,144.98
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,931,612.87	-2,129,144.98
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

注2：南京艾格慧元农业科技有限公司“调整事项—其他”系对南京艾格慧元农业科技有限公司溢价投资的影响；上海冉尚企业管理有限公司“调整事项—其他”系对上海冉尚企业管理有限公司投资全额计提减值准备的影响。

八、与金融工具的相关风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型

信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 19.83%（比较期：22.52%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 32.59%（比较期：33.22%）。

2. 市场风险

（1）外汇风险

汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。汇率风险主要与以美元、港币、欧元计价的银行存款和以美元计价的应收账款有关，除此以外，本公司及子公司的主要业务以人民币计价结算。

①截止 2020 年 12 月 31 日，各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日					
	美元		港币		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	858,323.73	5,600,476.51	429,543.00	361,503.39	6,394.49	51,315.78
应收账款	7,651.01	49,922.05	-	-	-	-
合同资产	1,585.09	10,342.58	-	-	-	-
合同负债	27,860.32	181,785.79	-	-	-	-
合计	895,420.15	5,842,526.93	429,543.00	361,503.39	6,394.49	51,315.78

本公司及子公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

②敏感性分析

于 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币（含美元、港币及欧元）升值或贬值 10%，那么本公司当期的净利润将减少或增加 621,502.13 元。

（2）利率风险

利率风险主要产生于银行借款等带息负债。浮动利率的金融负债使本公司面

临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2020 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 2,100,000.00 元。

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	707,717,979.93	-	-	-
应付票据	257,659,654.53	-	-	-
应付账款	114,116,844.13	-	-	-
其他应付款	33,012,693.73	-	-	-
一年内到期的非流动负债	10,072,569.43	-	-	-
其他流动负债	378,428,845.14	-	-	-
长期借款	-	32,000,000.00	-	-
合计	1,501,008,586.89	32,000,000.00	-	-

九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.2020年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2019年12月31日公允价值			
	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	合计
持续的公允价值计量	3,448,600.00	157,847,084.30	23,013,233.94	184,308,918.24
其中：应收款项融资	-	157,847,084.30	-	157,847,084.30
套期工具净额	3,448,600.00	-	-	3,448,600.00
其他权益工具投资	-	-	23,013,233.94	23,013,233.94

对于在活跃市场上交易的金融工具，以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，采用其他合理方法确定其公允价值。

2.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为李广胜，持有本公司30.00%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李广元	持股5%以上股东
骆亚君	副董事长、董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盛业武	董事、总经理、法定代表人
姜向东	董事、董事会秘书
董监高	关键管理人员
李永华	子公司总经理
四川给力房地产开发有限公司	公司实际控制人直系亲属控制的企业
沈阳艾克电缆科技有限公司	子公司的少数股东
武汉艾克电缆有限公司	受子公司少数股东控制

5. 关联交易情况

(1) 销售商品

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
四川给力房地产开发有限公司	销售电缆	5,062,422.37	338,604.05

(2) 采购商品

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
沈阳艾克电缆科技有限公司	采购电缆	3,809,791.09	16,773,182.13
武汉艾克电缆有限公司	采购电缆	-	3,066,857.85
合计	——	3,809,791.09	19,840,039.98

(3) 关联担保情况

被担保人	担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尚纬股份	李广胜	20,000.00	2019-6-20	2023-6-20	否
	骆亚君				
	盛业武				
	姜向东				
	李广胜	50,000.00	2019-3-20	2022-3-19	否
	盛业武				
	李广胜	2,500.00	2021-4-6	2024-4-6	否
尚纬销售	李永华	4,900.00	2020-12-31	2021-12-30	否

(4) 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度 (万元)	2019 年度 (万元)
关键管理人员薪酬	518.43	465.71

6. 关联方往来

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	沈阳艾克电缆科技有限公司	-	-	1,099,901.14	-
其他应收款	上海冉尚企业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	沈阳艾克电缆科技有限公司	125,104.51	200.64
其他应付款	李广胜	575,184.07	-
其他应付款	陈光高	10,000.00	10,000.00
其他应付款	盛业武	-	10,000.00
其他应付款	姜向东	-	17,165.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额(股)	-	554,637.00
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	3,139,319.00	3,816,000.00
公司期末发行在外的权益工具合同剩余期限	2018年授予部分：第三期解除限售部分剩余期限为297天 2019年授予部分：第二期解除限售部分剩余期限为115天	2018年授予部分：第二期解除限售部分剩余期限为298天；第三期解除限售部分剩余期限为663天 2019年授予部分：第一期解除限售部分剩余期限为116天；第二期解除限售部分剩余期限为481天

公司于2018年9月7日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于向公司2018年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，向142名（实际135名）激励对象授予964万股限制性股票（实际授予954万股），

授予日为 2018 年 9 月 7 日，授予价格为每股 2.95 元。

公司于 2019 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，向 11 名激励对象授予 55.4637 万股限制性股票，授予日为 2019 年 4 月 26 日，授予价格为每股 2.95 元。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes (布莱克-斯科尔斯) 模型	Black-Scholes (布莱克-斯科尔斯) 模型
可行权权益工具数量的确定依据	完成考核指标，全部可行权；完成考核指标的 80%及以上，按照完成考核指标的比例行权；完成考核指标低于 80%时，全部不可行权	完成考核指标，全部可行权；完成考核指标的 80%及以上，按照完成考核指标的比例行权；完成考核指标低于 80%时，全部不可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,202,589.04	12,850,967.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,351,621.89	9,674,006.72

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

公司 2021 年 4 月 26 日召开第五届第三次董事会决议通过的 2020 年度利润分配预案为：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。本利润分配预案须提交公司股东大会审议。

2. 股份回购

公司于 2021 年 2 月 1 日召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了

《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励。公司拟用于本次回购的资金总额为不低于人民币 6,000.00 万元（含）且不超过人民币 1 亿元，回购价格不超过人民币 8.20 元/股（含）。

截至 2021 年 4 月 26 日止，公司已累计回购股份 10,772,689 股，占公司总股本的比例为 2.07%，购买的最高价为 6.57 元/股、最低价为 4.60 元/股，已支付的总金额为人民币 60,000,225.00 元（不含交易费用）。

截至 2021 年 4 月 26 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

公司分别于 2020 年 8 月 26 日、9 月 28 日召开第四届董事会第三十次会议和 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案，并于 2020 年 11 月 20 日召开第四届董事会第三十四次会议，审议通过了调整后的相关议案，本次募集资金总额不超过 61,600.00 万元。公司于 2020 年 12 月 28 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准尚纬股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过 155,971,500 股新股。

截至 2020 年 12 月 31 日止，除上述事项外本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	580,462,470.97	827,504,725.34
1 至 2 年	101,699,242.76	89,433,281.78
2 至 3 年	16,442,280.19	23,477,979.25
3 年以上	55,458,280.89	50,995,577.18
小计	754,062,274.81	991,411,563.55
减：坏账准备	68,360,445.97	70,697,226.40

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	685,701,828.84	920,714,337.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年12月31日(按简化模型计提)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	47,654,621.59	6.32	47,654,621.59	100.00	-
按组合计提坏账准备	706,407,653.22	93.68	20,705,824.38	2.93	685,701,828.84
其中：央企、国企客户	562,139,686.24	74.55	6,808,824.32	1.21	555,330,861.92
上市公司及外资客户	54,275,971.07	7.20	4,500,657.23	8.29	49,775,313.84
其他一般客户	58,624,640.29	7.77	9,396,342.83	16.03	49,228,297.46
集团内关联方	31,367,355.62	4.16	-	-	31,367,355.62
合计	754,062,274.81	100.00	68,360,445.97	9.07	685,701,828.84

②2019年12月31日(按简化模型计提)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	49,223,961.38	4.97	49,223,961.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	942,187,602.17	95.03	21,473,265.02	2.28	920,714,337.15
其中：央企、国企客户	682,874,121.39	68.87	6,028,068.05	0.88	676,846,053.34
上市公司及外资客户	164,283,445.83	16.57	3,355,322.13	2.04	160,928,123.70
其他一般客户	95,028,914.98	9.59	12,089,874.84	12.72	82,939,040.14
集团内关联方	1,119.97	-	-	-	1,119.97
合计	991,411,563.55	100.00	70,697,226.40	7.13	920,714,337.15

坏账准备计提的具体说明：

A. 2020年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	35,625,501.70	35,625,501.70	100.00	涉诉无可执行财产

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赛维 LDK 光伏科技 (新余) 工程有限公司	3,628,508.90	3,628,508.90	100.00	涉诉无可执行财产
中能天地 (北京) 节能科技股份有限公司	2,465,463.80	2,465,463.80	100.00	涉诉无可执行财产
安徽瑞强投资有限公司	2,024,445.00	2,024,445.00	100.00	对方公司存在严重违法及经营异常
其他	3,910,702.19	3,910,702.19	100.00	涉诉无可执行财产等
合计	47,654,621.59	47,654,621.59	100.00	——

B.2020年12月31日,按央企、国企客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	478,622,229.52	2,393,111.15	0.50
1至2年	72,690,899.29	2,180,726.98	3.00
2至3年	8,427,072.04	1,011,248.64	12.00
3年以上	2,399,485.39	1,223,737.55	51.00
合计	562,139,686.24	6,808,824.32	1.21

C.2020年12月31日,按上市公司及外资客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,305,784.28	706,115.69	2.00
1至2年	14,154,489.90	1,415,448.99	10.00
2至3年	2,824,727.17	593,192.71	21.00
3年以上	1,990,969.72	1,785,899.84	89.70
合计	54,275,971.07	4,500,657.23	8.29

D.2020年12月31日,按其他一般客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,167,101.55	1,301,182.76	3.70
1至2年	14,853,853.57	1,931,000.96	13.00
2至3年	5,190,480.98	2,750,954.92	53.00
3年以上	3,413,204.19	3,413,204.19	100.00

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	58,624,640.29	9,396,342.83	16.03

E.2020年12月31日,按集团内关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,367,355.62	-	-
合计	-	-	-

F.2019年12月31日,按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	35,625,501.70	35,625,501.70	100.00	涉诉无可执行财产
赛维LDK光伏科技(新余)工程有限公司	3,628,508.90	3,628,508.90	100.00	涉诉无可执行财产
中能天地节能科技(北京)股份有限公司	2,465,463.80	2,465,463.80	100.00	涉诉无可执行财产
安徽瑞强投资有限公司	2,024,445.00	2,024,445.00	100.00	对方公司存在严重违法及经营异常
中国能源建设集团北京电力建设有限公司	1,190,145.79	1,190,145.79	100.00	预计难以收回
攀枝花钢城集团瑞泰电器有限公司	1,116,409.62	1,116,409.62	100.00	预计难以收回
其他	3,173,486.57	3,173,486.57	100.00	涉诉无可执行财产等
合计	49,223,961.38	49,223,961.38	100.00	——

G.2019年12月31日,按央企、国企客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	614,080,830.20	3,070,404.15	0.50
1至2年	57,184,281.17	1,715,528.44	3.00
2至3年	11,284,072.15	1,128,407.21	10.00
3年以上	324,937.87	113,728.25	35.00
合计	682,874,121.39	6,028,068.05	0.88

H.2019年12月31日,按上市公司及外资客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	143,722,979.88	1,437,229.80	1.00
1至2年	16,777,968.21	838,898.41	5.00
2至3年	3,218,218.83	514,915.01	16.00
3年以上	564,278.91	564,278.91	100.00
合计	164,283,445.83	3,355,322.13	2.04

I.2019年12月31日,按其他一般客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,699,795.29	3,136,490.79	4.50
1至2年	15,471,032.40	3,403,627.13	22.00
2至3年	8,975,688.27	4,667,357.90	52.00
3年以上	882,399.02	882,399.02	100.00
合计	95,028,914.98	12,089,874.84	12.72

J.2019年12月31日,按集团内关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,119.97	-	-
合计	1,119.97	-	-

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日
按单项计提坏账准备	49,223,961.38	-	49,223,961.38
按组合计提坏账准备	21,473,265.02	-3,223,644.23	18,249,620.79
合计	70,697,226.40	-3,223,644.23	67,473,582.17

(续上表)

类别	本期变动金额				2020年12月31日
	计提	收回或转回	核销或转销	其他	
按单项计提坏账准备	-	1,569,339.79	-	-	47,654,621.59
按组合计提坏账准备	2,342,087.10	-	15,883.51	130,000.00 ^注	20,705,824.38
合计	2,342,087.10	1,569,339.79	15,883.51	130,000.00	68,360,445.97

注: 应收账款坏账准备其他变动系本期收回前期已核销应收账款增加的坏账准备。

其中，本期坏账准备收回金额：

单位名称	收回金额	收回方式
中国能源建设集团北京电力建设公司	500,000.00	货币资金收回
攀枝花钢城集团瑞泰电器有限公司	500,000.00	货币资金收回
成都科达自动化控制工程有限公司	17,221.64	货币资金收回
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司乐山分公司	6,028.43	货币资金收回
乐山金石焦化有限公司	546,089.72	货币资金收回
合计	1,569,339.79	——

(4) 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备金额
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	35,625,501.70	4.72	35,625,501.70
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	34,411,385.71	4.56	172,056.93
尚纬销售有限公司	31,367,355.62	4.16	-
中铁四局集团电气化工程有限公司	27,953,389.57	3.71	139,766.95
中国水电建设集团国际工程有限公司	22,159,958.04	2.94	110,799.79
合计	151,517,590.64	20.09	36,048,125.37

2. 其他应收款

(1) 分类列示

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收股利	-	-
其他应收款	22,354,876.24	71,702,276.69
合计	22,354,876.24	71,702,276.69

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	17,880,432.31	69,023,420.55
1 至 2 年	4,555,841.88	3,028,196.12
2 至 3 年	1,334,401.00	610,000.00
3 年以上	1,516,908.87	1,883,032.87
小计	25,287,584.06	74,544,649.54
减：坏账准备	2,932,707.82	2,842,372.85

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	22,354,876.24	71,702,276.69

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	17,290,110.24	38,737,437.53
备用金	2,032,335.06	-
往来款及其他	3,203,704.97	3,945,803.02
集团内关联方	2,761,433.79	31,861,408.99
小计	25,287,584.06	74,544,649.54
减：坏账准备	2,932,707.82	2,842,372.85
合计	22,354,876.24	71,702,276.69

2020年12月31日其他应收款余额较2019年12月31日减少49,347,400.45元，主要系保证金、集团内关联方款项减少所致。

③按坏账计提方法分类披露

A.截止2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,957,065.19	602,188.95	22,354,876.24
第二阶段	-	-	-
第三阶段	2,330,518.87	2,330,518.87	-
合计	25,287,584.06	2,932,707.82	22,354,876.24

A-1.截止2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	信用风险未显著增加
按组合计提坏账准备	22,957,065.19	2.62	602,188.95	22,354,876.24	
其中：保证金	17,290,110.24	3.19	551,660.34	16,738,449.90	
备用金	2,032,335.06	1.00	20,323.35	2,012,011.71	
往来款及其他	873,186.10	3.46	30,205.26	842,980.84	
集团内关联方	2,761,433.79	-	-	2,761,433.79	
合计	22,957,065.19	2.62	602,188.95	22,354,876.24	

第一阶段中，按保证金组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,121,460.66	131,214.61	1.00
1至2年	2,677,649.58	147,270.73	5.50
2至3年	1,330,000.00	212,800.00	16.00
3年以上	161,000.00	60,375.00	37.50
合计	17,290,110.24	551,660.34	3.19

第一阶段中，按备用金组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,032,335.06	20,323.35	1.00
合计	2,032,335.06	20,323.35	1.00

第一阶段中，按往来款及其他组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	775,751.80	7,757.52	1.00
1至2年	67,643.30	4,058.60	6.00
2至3年	4,401.00	616.14	14.00
3年以上	25,390.00	17,773.00	70.00
合计	873,186.10	30,205.26	3.46

第一阶段中，按集团内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,950,884.79	-	-
1至2年	810,549.00	-	-
合计	2,761,433.79	-	-

A-2.截止2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,330,518.87	100.00	2,330,518.87	-	已发生信用减值
合计	2,330,518.87	100.00	2,330,518.87	-	值

第三阶段中，按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州金创利经贸有限公司	1,330,518.87	1,330,518.87	100.00	预计难以收回
上海冉尚企业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回
合计	2,330,518.87	2,330,518.87	100.00	

B.截止2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	68,023,420.55	212,519.92	67,810,900.63
第二阶段	4,190,710.12	299,334.06	3,891,376.06
第三阶段	2,330,518.87	2,330,518.87	-
合计	74,544,649.54	2,842,372.85	71,702,276.69

B-1.截止2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	信用风险未显著增加
按组合计提坏账准备	68,023,420.55	0.31	212,519.92	67,810,900.63	
其中：保证金	34,576,518.41	0.50	172,882.59	34,403,635.82	
往来款及其他	1,585,493.15	2.50	39,637.33	1,545,855.82	
集团内关联方	31,861,408.99	-	-	31,861,408.99	
合计	68,023,420.55	0.31	212,519.92	67,810,900.63	

第一阶段中，按保证金组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,576,518.41	172,882.59	0.50
合计	34,576,518.41	172,882.59	0.50

第一阶段中，按往来款及其他组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,585,493.15	39,637.33	2.50
合计	1,585,493.15	39,637.33	2.50

第一阶段中，按集团内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,861,408.99	-	-
合计	31,861,408.99	-	-

B-2.截止2019年12月31日，处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	信用风险 已显著增 加但尚未 发生信用 减值
按组合计提坏账准备	4,190,710.12	7.14	299,334.06	3,891,376.06	
其中：保证金	4,160,919.12	6.92	287,937.33	3,872,981.79	
往来款及其他	29,791.00	38.26	11,396.73	18,394.27	
合计	4,190,710.12	7.14	299,334.06	3,891,376.06	

第二阶段中，按保证金组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	3,023,795.12	90,713.85	3.00
2至3年	610,000.00	54,900.00	9.00
3年以上	527,124.00	142,323.48	27.00
合计	4,160,919.12	287,937.33	6.92

第二阶段中，按往来款及其他组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	4,401.00	352.08	8.00
3年以上	25,390.00	11,044.65	43.50
合计	29,791.00	11,396.73	38.26

B-3.截止2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,330,518.87	100.00	2,330,518.87	-	已发生信用减 值
合计	2,330,518.87	100.00	2,330,518.87	-	

第三阶段中，按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州金创利经贸有限公司	1,330,518.87	1,330,518.87	100.00	预计难以收回
上海冉尚企业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回
合计	2,330,518.87	2,330,518.87	100.00	

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月 31日	本期变动金额			2020年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	212,519.92	389,669.03	-	-	602,188.95
第二阶段	299,334.06	-	299,334.06	-	-
第三阶段	2,330,518.87	-	-	-	2,330,518.87
合计	2,842,372.85	389,669.03	299,334.06	-	2,932,707.82

⑤按欠款方归集的2020年12月31日其他应收款前五名情况

名称	款项性质	2020年12月 31日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
四川尚纬艾克电缆有限公司	往来及其他	2,761,433.79	2年以内	10.92	-
中铁物贸集团有限公司轨道集成分公司	保证金	2,745,994.00	1年以内	10.86	27,459.94
上海中核浦原有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内	6.33	16,000.00
广州金创利经贸有限公司	往来及其他	1,330,518.87	5年以上	5.26	1,330,518.87
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	1,070,000.00	1年以内	4.23	10,700.00
合计	——	9,507,946.66	——	37.60	1,384,678.81

3. 长期股权投资

(1) 分类披露

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	415,111,327.59	-	415,111,327.59
对联营企业投资	24,853,023.92	1,530,000.00	23,323,023.92
合计	439,964,351.51	1,530,000.00	438,434,351.51

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	414,802,022.04	-	414,802,022.04
对联营企业投资	15,082,682.76	1,530,000.00	13,552,682.76
合计	429,884,704.80	1,530,000.00	428,354,704.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	账面原值				
	2019年12月31日	本期增加	本期减少	其他	2020年12月31日
尚纬销售	183,619,026.42	17,100,000.00	-	76,413.58	200,795,440.00
安徽尚纬	201,051,295.62	-	-	132,891.97	201,184,187.59
尚纬艾克	10,131,700.00	3,000,000.00	-	-	13,131,700.00
峰纬搏时	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
合计	414,802,022.04	20,100,000.00	20,000,000.00	209,305.55	415,111,327.59

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京艾格慧元农业科技有限公司	13,552,682.76	5,000,000.00	-	-693,570.25	-	-
上海冉尚企业管理有限公司	1,530,000.00	-	-	-	-	-
峰纬搏时	-	5,500,000.00	-	212.42	-	-
合计	15,082,682.76	10,500,000.00	-	-693,357.83	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	因丧失控制权而从成本法核算转为权益法		
南京艾格慧元农业科技有限公司	-	-	-	17,859,112.51	-
上海冉尚企业管理有限公司	-	-	-	1,530,000.00	1,530,000.00

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	因丧失控制权而从成本法核算转为权益法		
峰纬搏时	-	-	-36,301.01	5,463,911.41	-
合计	-	-	-36,301.01	24,853,023.92	1,530,000.00

4. 营业收入及营业成本

分类	2020年度	
	收入	成本
主营业务	1,763,929,003.68	1,541,100,322.42
其他业务	39,108,916.37	28,447,684.98
合计	1,803,037,920.05	1,569,548,007.40

(续上表)

分类	2019年度	
	收入	成本
主营业务	1,659,072,942.34	1,401,510,930.12
其他业务	27,358,097.34	14,155,636.69
合计	1,686,431,039.68	1,415,666,566.81

5. 投资收益

项目	2020年度	2019年度
非高度有效套期保值业务平仓损益	-15,710,623.16	280,750.00
权益法核算的长期股权投资收益	-693,357.83	-1,114,012.89
债务重组损失	-529,265.87	-246,459.55
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	430,654.49	-
现金管理利息收入	322,466.56	-
票据贴现利息	-143,303.62	-313,323.72
处置长期股权投资取得投资收益	-31,769.45	-
理财产品收益	-	89,027.38
合计	-16,355,198.88	-1,304,018.78

十六、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-205,701.19	46,967.47
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）	21,548,088.44	18,932,493.69
债务重组损益	-529,265.87	-246,459.55
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-26,641,772.18	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,569,339.79	1,463,423.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,211,808.91	-1,419,892.62
因股份支付确认的费用	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目 ^注	44,128.27	753,492.24
非经常性损益总额	-7,426,991.65	19,530,025.16
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,320,235.82	1,947,315.45
非经常性损益净额	-6,106,755.83	17,582,709.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	19,712.24	8.92
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-6,126,468.07	17,582,700.79

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目包括丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得。

2. 净资产收益率及每股收益

2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.08	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48	0.04	0.04

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.89	0.17	0.17

公司名称：尚纬股份有限公司

法定代表人：盛业武 主管会计工作负责人：李广胜 会计机构负责人：周逢树

日期：2021 年 4 月 26 日



营业执照

统一社会信用代码
911101020854927874



(副本)(3-1)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 肖厚发
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日
营业期限 2013年12月10日至 长期
住所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2019 年07 月26 日

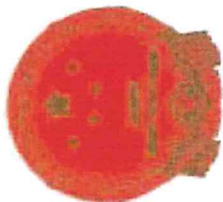
证书序号: 0011869

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: 北京市财政局
二〇一三年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 肖厚发
 主任会计师:
 经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010032
 批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号
 批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 肖厚发

证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二三年七月





姓名 Full name 毛伟
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1982-11-10
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) - 安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 340701198211103812



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110004230157
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010-12-02
 Date of Issuance
 年 / 月 / 日



姓名: 徐林
 Full name: 徐林
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-06-26
 Date of birth: 1981-06-26
 工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 340304198106260617
 Identity card No.: 340304198106260617



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017 年 12 月 21 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

华普天健深圳分所 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017 年 12 月 21 日

年度检验登记



徐林

110100323911
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110100323911
 No. of Certificate: 110100323911
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会
 发证日期: 2016-3-24
 Date of Issuance: 2016-3-24 年 月 日

姓名 罗君
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1990-02-18
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 Working unit
 身份证号码 511025199002187761
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101504839
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 11 月 21 日
 Date of Issuance /y /m /d



注册税务师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

天职国际·成都
 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010 年 11 月 11 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

华普天健
 注册会计师
 注册专用章
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016 年 11 月 11 日
 /y /m /d