证券代码:603991　证券简称:至正股份　公告编号:2020-046

上海至正道化高分子材料股份有限公司关于上海证券交易所2019年年度报告的信息披露监管问询函回复的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

上海至正道化高分子材料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“上市公司”）于2020年5月13日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于上海至正道化高分子材料股份有限公司2019年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2020】0488号，以下简称“《问询函》”），根据相关要求，现就《问询函》事项回复如下：

问题1.年报披露，公司应收账款期末余额2.61亿元，同比下降2.5%；应收款项融资3，432.98万元；预付款项5，219.77万元，同比下降2.77%；其他应收款281.74万元，同比下降91.29%；应付账款3，891.51万元，同比增长9.34%；其他应付款1，081.78万元，同比增长1.39%。公司前期存在控股股东通过往来款科目占用公司资金的情况。请公司补充披露：

(1)上述往来项目前五名情况，包括交易对方、是否为关联方、交易金额、交易内容、形成时间等；

公司回复：

1）应收账款截止2019年12月31日期末余额前五名情况如下：

单位:元

单位名称	期初余额	本期增加	本期收回	期末余额	余额形成时间	交易内容
福州通宇达电缆有限公司	40，872，223.64	20，289，118.57	19，846，266.04	41，315，076.17	2018-2019年	销售硅烷交联、化学交联等
江苏亨通光电股份有限公司	17，568，970.73	63，618，799.71	40，907，539.39	40，280，231.05	2019年	销售通讯光缆、通讯光缆等
昆明昆宝电线电缆制造有限公司	21，968，823.68	8，759，600.00	7，868，012.25	22，860，411.43	2018-2019年	销售硅烷交联、化学交联等
宝胜科技创新股份有限公司	16，298，816.25	62，163，911.70	63，257，467.50	15，206，260.45	2019年	销售电力电缆、电气装备线
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	12，781，328.07	52，712，224.93	53，299，681.63	12，193，871.37	2019年	销售通讯光缆
合计	109，490，162.37	207，543，654.91	185，178，966.81	131，854，850.47		

表中所述客户与公司均不存在关联关系。

2）应收款项融资主要为应收票据，由于公司背书及贴现比例较高，故重分类至应收款项融资科目，截止2019年12月31日期末余额前五名情况如下：

单位:元

单位名称	期初余额	本期增加	本期承兑、背书或贴现	期末余额	余额形成时间	交易内容
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	19，751，078.00	38，299，681.63	34，759，102.07	23，291，657.56	2019年	销售通讯光缆
通鼎互联信息股份有限公司	1，045，750.80	18，297，284.00	16，343，034.80	3，000，000.00	2019年	销售通讯光缆
福州通宇达电线电缆有限公司	19，920，020.07	3，946，266.04	21，844，889.51	2，021，396.60	2019年	销售硅烷交联、化学交联等
上海华普电缆有限公司	3，000，000.00	13，108，531.42	14，708，531.42	1，400，000.00	2019年	销售化学交联
广东吉青电缆实业有限公司	400，000.00	2，527，098.46	2，154，098.46	773，000.00	2019年	销售硅烷交联、化学交联等
合计	44，116，848.87	76，178，861.55	89，809，656.26	30，486，054.16		

表中所述客户与公司均不存在关联关系。

3）预付账款截止2019年12月31日期末余额前五名情况如下：

单位:元

单位名称	期初余额	本期预付	本期减少	期末余额	余额形成时间	交易内容
江苏艺佳粉体科技有限公司	-657，413.41	18，276，788.57	11，956，606.32	5，662，768.84	2019年	购买阻燃剂
上海聘宇高分子材料有限公司	3，092，526.78	19，581，008.02	18，058，567.11	4，614，967.69	2019年	购买E类共聚物
淄博鹏丰铝业有限公司	11，135，106.71	-3，035，294.45	3，664，000.00	4，435，812.26	2018-2019年	购买AL(OH)3
山东中顺新材料有限公司	-2，000，469.83	21，595，993.25	15，798，617.34	3，796，906.08	2019年	购买AL(OH)3
上海匹邦贸易有限公司		12，581，715.00	9，158，008.07	3，423，706.93	2019年	购买PE树脂
合计	11，569，760.25	69，000，210.39	58，635，761.84	21，934，261.80		

备注：江苏艺佳粉体科技有限公司和山东中顺新材料有限公司期初预付账款为负数主要原因系2018年下半年新增供应商，合作初期给予公司一定账期，在预付账款中核算，2019年双方合作趋于稳定，均采取预付账款模式。

表中所述供应商与公司均不存在关联关系。

4）其他应收款截止2019年12月31日期末余额前五名情况如下：

单位:元

单位名称	期初余额	本期支付	本期收回及报销	期末余额	余额形成时间	交易内容
上海市闵行区人民法院	739，557.45		329，400.00	409，637.45	2018年	诉讼保证金
台光辉	90，000.00	1，380，679.90	983，179.90	487，500.00	2019年	核电项目推广暂支款
牛明华		1，552，970.25	752，970.25	800，000.00	2019年	核电、5G、耐油胥等新产品市场推广暂支款
高嵩		1，188，241.41	688，241.41	500，000.00	2019年	核电、5G、耐油胥等新产品市场推广暂支款
丁小涛		1，017，623.30	576，035.30	441，588.00	2019年	核电、5G、耐油胥等新产品市场推广暂支款
合计	829，557.45	5，139，514.86	3，329，826.86	2，638，725.45		

表中所述上海市闵行区人民法院诉讼保证金系公司与丽水兴乐电缆有限公司、兴乐电缆有限公司应收账款纠纷诉讼保证金，对应应收账款已全额计提坏账；台光辉、牛明华、高嵩、丁小涛均为公司职员，其中台光辉为董事长办公室职员，牛明华、高嵩为大客户部总经理，丁小涛为营销经理。

5）应付账款截止2019年12月31日期末余额前五名情况如下：

单位:元

单位名称	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额	余额形成时间	交易内容
洛阳中超新材料股份有限公司	4，433，005.50	16，820，730.40	11，441，885.89	9，811，850.01	2019年	购买阻燃剂
上海久聚高分子材料有限公司		5，706，868.36		5，706，868.36	2019年	购买E类共聚物
立达超微工业（苏州）有限公司	2，793，840.00	6，239，541.50	3，500，000.00	5，533，381.50	2019年	购买阻燃剂
江阴市龙洋塑料包装有限公司	2，279，212.59	4，661，050.59	3，478，179.01	3，462，085.17	2019年	购买包装物
江苏艾特克阻燃材料有限公司	2，372，018.30	8，921，967.16	8，836，211.09	2，457，764.37	2019年	购买阻燃剂
合计	11，878，076.39	42，350，148.01	27，256，274.99	26，971，949.41		

表中所述供应商与公司均不存在关联关系。

6）其他应付款截止2019年12月31日期末余额前五名情况如下：

单位:元

单位名称	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额	余额形成时间	交易内容
上海齐楚物流有限公司	3，751，957.92	14，308，148.69	13，610，106.21	4，450，000.40	2019年	运输费
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	400，000.00	1，500，000.00	400，000.00	1，500，000.00	2019年	审计费
苏州德迈科电气有限公司	1，507，008.55	967，008.55	1，507，008.55	967，008.55	2018年	采购设备款
江苏宝胜物流有限公司	616，171.16	711，314.63	738，233.77	589，252.02	2019年	运输费
上海闵欣环保设备工程有限公司	605，280.00		158，480.00	446，800.00	2018年	采购设备款
合计	7，953，060.97	16，519，463.32	16，013，828.53	7，953，060.97		

表中所述供应商上海齐楚物流有限公司为公司已披露的关联方，其余供应商与公司均不存在关联关系。

7)2019年度公司关联交易情况如下：

关联方名称	核算会计科目	期初余额	本年采购额	期末余额	关联交易内容
Original InternationalCO.Ltd	预付账款	4，261，922.78	9，110，911.94	0.00	采购主要原材料POE聚烯烃弹性体和PE树脂
上海齐楚物流有限公司	其他应付款	3，686，595.97	14，308，148.69	4，450，000.40	采购运输劳务
上海至正企业集团有限公司	其他应收款	31，060，718.70	-	0.00	大股东非经营性资金往来

Original InternationalCO.Ltd为公司大股东上海至正企业集团有限公司的全资子公司，公司与其关联交易主要是采购主要原材料POE聚烯烃弹性体和PE树脂，属于日常关联交易，系公司正常的生产经营所需，有利于公司降低原材料采购成本。

公司与Original InternationalCO.Ltd的关联交易遵循自愿、平等、公允的原则，交易方都保留自由与第三方交易的权利，以确保交易以市场条件和价格实施。

上海齐楚物流有限公司为公司大股东上海至正企业集团有限公司的全资子公司，公司与其关联交易主要是采购运输劳务，属于日常关联交易，系公司正常的生产经营所需，有利于公司进一步改善物流，降低成本。

公司与上海齐楚物流有限公司的关联交易遵循自愿、平等、公允的原则，交易方都保留自由与第三方交易的权利，以确保交易以市场条件和价格实施。

公司与原控股股东上海至正企业集团有限公司的非经营性资金往来已于2019年10月全部结清。公司控制权转让的具体情况详见公司于2020年4月7日披露的《关于控股股东签署股份转让协议暨权益变动的提示性公告》（公告编号:2020-014）、《简式权益变动报告书（至正集团）》、2020年4月10日披露的《详式权益变动报告书（正信同创）》（修订稿）及2020年5月23日披露的《关于控股股东部分股权解除质押及相关股权完成协议转让过户登记的公告》（公告编号:2020-045）。截至目前，公司不存在与控股股东、大股东及其关联方非经营性资金往来的情况。

除上述关联交易外，公司未发生其他关联交易，公司往来款项中不存在其他因关联交易产生的发生额。

(2)明确是否存在资金占用和违规担保等损害上市公司利益的情况；

公司回复：

截至2019年12月31日及目前，公司不存在与控股股东及其关联方非经营性资金往来，不存在资金占用和违规担保等损害上市公司利益的情况。

会计师审核意见：

基于在财务报表审计中对应收账款、应收款项融资、预付账款、其他应收款、应付账款及其他应付款科目实施的审计程序，截止2019年12月31日，我们未发现公司与控股股东及其关联方的非经营性资金往来，未发现资金占用和违规担保等损害上市公司利益的情况。

问题2.年报披露，公司固定资产期末账面价值2.33亿元。公司本年经营亏损，未计提固定资产减值准备，固定资产减值准备期末余额为0。公司前期存在在建工程未及时转固，导致定期报告披露信息存在错误的情况。请公司补充披露：

(1)按照主要产品，分项列示产品对应主要经营性固定资产情况，包括购建时间、资产原值、账面价值、减值计提及累计折旧情况等；

公司回复：

公司主要经营性固定资产情况如下：

单位:元

资产类别	资产名称	数量	开始使用日期	资产原值	累计折旧	固定资产减值准备	账面价值
房屋及建筑物	房屋建筑物	4	2010-04-29	2，903，354.23	1，403，178.49	0.00	1，500，175.74
房屋及建筑物	配电房	1	2010-06-24	2，370，184.26	1，006，922.90	0.00	1，363，261.36
房屋及建筑物	北仓库	1	2012-08-23	893，335.36	327，773.78	0.00	565，561.58
房屋及建筑物	新厂房屋建筑物	1	2017-12-01	178，635，524.55	12，702，581.25	0.00	165，932，943.30
生产设备	双阶式挤出机	1	2005-01-31	413，400.00	413，400.00	0.00	0.00
生产设备	昆山科信65-150	1	2005-01-31	324，360.00	324，360.00	0.00	0.00
生产设备	双阶式挤出机组	1	2005-12-31	504，000.00	504，000.00	0.00	0.00
生产设备	双螺杆挤出机组PE-033	1	2009-12-29	1，026，250.65	1，026，250.65	0.00	0.00
生产设备	双阶挤出机造粒机生产线	3	2010-11-18	2，991，315.93	2，991，315.93	0.00	0.00
生产设备	双螺杆挤出机组	2	2012-11-21	1，089，914.74	923，378.55	0.00	166，536.19
生产设备	化学交联生产线	1	2013-12-31	5，740，909.11	2，534，546.34	0.00	3，206，362.77
生产设备	39机双阶挤出造粒机生产线	1	2014-12-19	1，053，719.63	625，843.35	0.00	427，876.28
生产设备	40机双阶挤出造粒机生产线	1	2014-12-19	1，053，719.63	625，843.35	0.00	427，876.28
生产设备	双锥回转真空干燥机	1	2016-06-30	2，230，497.29	927，301.29	0.00	1，303，196.00
生产设备	双阶造粒挤出机组	1	2016-07-31	1，893，819.96	761，232.59	0.00	1，132，587.37
生产设备	双阶造粒挤出机组	1	2016-07-31	1，862，785.49	755，988.23	0.00	1，106，797.26
生产设备	双阶式混炼挤出造粒机组	1	2017-12-01	440，170.94	104，557.11	0.00	335，613.83
生产设备	BUSS机	1	2018-06-30	20，539，971.91	2，509，928.29	0.00	18，030，043.62
生产设备	真空转鼓机组	1	2018-12-31	793，267.34	94，200.48	0.00	699，066.86
生产设备	双阶式混炼挤出造粒机组	1	2018-12-31	868，079.35	103，084.44	0.00	764，994.91
生产设备	双阶式混炼挤出造粒机组	1	2018-12-31	1，707，819.69	202，803.60	0.00	1，505，016.09
生产设备	双阶式混炼挤出造粒机组	1	2018-12-31	1，707，819.69	202，803.60	0.00	1，505，016.09
生产设备	双阶式混炼挤出造粒机组	1	2018-12-31	1，707，819.68	202，803.60	0.00	1，505，016.08
生产设备	往复式单螺杆双阶造粒生产线	1	2019-08-30	4，310，764.37	206，798.77	0.00	4，103，965.60
生产设备	立体仓库	1	2019-11-29	10，150，971.67	100，452.32	0.00	10，050，519.35
生产设备	双阶混炼挤出造粒机组	1	2019-11-29	1，410，966.44	13，962.69	0.00	1，397，003.75
生产设备	新厂二车间环保设备	1	2019-11-29	871，559.64	8，624.81	0.00	862，934.83
生产设备	同向双螺杆挤出机	1	2019-11-29	348，314.29	3，446.86	0.00	344，867.43
其他生产设备		247		8，976，728.00	5，971，741.88	0.00	3，004，986.12
研发设备	同向双螺杆挤出机	1	2016-06-30	1，289，443.84	192，559.41	0.00	1，096，884.43
研发设备	哈克流变仪	1	2017-07-01	1，042，735.05	299，263.27	0.00	743，471.78
研发设备	欧灯老化箱	1	2018-06-06	854，700.90	152，254.32	0.00	702，446.58
其他研发设备		142		4，716，628.27	2，601，975.36	0.00	2，114，652.91
办公设备		383		9，098，935.70	2，824，305.52	0.00	6，274，630.18
运输设备		10		4，101，831.38	3，032，364.56	0.00	1，069，466.82
合计		819		279，925，618.98	46，681，847.59	0.00	233，243，771.39

注:以上固定资产与年报数据一致。其他生产设备系一些价值较低的辅助性生产设备；其他研发设备系一些价值较低的检测研发设备；办公设备系办公家具、电脑等办公设备；运输设备系公司车辆。

公司主要无形资产情况如下：

单位:元

无形资产类别	资产名称	使用年限	开始使用日期	资产原值	累计摊销	无形资产减值准备	账面价值
土地使用权	元江路5050号	50年	2014/4/1	7，500，274.60	1，464，815.09	0.00	6，035，459.51
土地使用权	北横沙河路268号	50年	2013/10/17	20，043，800.00	2，446，123.39	0.00	17，597，676.61
专利权				2，927，248.12	1，204，477.07	0.00	1，722，771.05
非专利技术				6，020，000.00	6，020，000.00	0.00	0.00
商标使用权				1，500，000.00	1，500，000.00	0.00	0.00
电脑软件				1，858，309.01	543，461.80	0.00	1，314，847.21
合计				39，849，631.73	13，178，877.35	0.00	26，670，754.38

注:以上无形资产与年报数据一致。电脑软件系财务软件、研发软件等。

公司主要生产线生产情况如下：

生产线名称	资产名称	可生产产品	生产线位置	使用状态	设备设计产能（吨/年）	2019年实际产能（吨）	购建时间	资产原值（元）	累计折旧(元)	固定资产减值准备	账面价值
PE-23	双阶式挤出机	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	老厂	正常使用	2，000.00	549.4	2005/1/31	413，400.00	413，400.00	0.00	0.00
PE-26	昆山科信65-150	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	老厂	正常使用	2，000.00	630.3	2005/1/31	324，360.00	324，360.00	0.00	0.00
PE-29	双阶式挤出机组	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	老厂	正常使用	2，600.00	273.7	2005/12/31	504，000.00	504，000.00	0.00	0.00
PE-33	双螺杆挤出机组PE-033	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料、电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	老厂	正常使用	2，600.00	368.2	2009/12/29	1，026，250.65	1，026，250.65	0.00	0.00
PE-34	双阶挤出机造粒机生产线	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	老厂	正常使用	3，060.00	333.5	2010/11/18	997，105.31	997，105.31	0.00	0.00
PE-35	双阶挤出机造粒机生产线	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	老厂	正常使用	3，060.00	854.8	2010/11/18	997，105.31	997，105.31	0.00	0.00
PE-36	双阶挤出机造粒机生产线	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	2，400.00	1，160.0	2010/11/18	997，105.31	997，105.31	0.00	0.00
PE-37	双螺杆挤出机组	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料、电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	2，000.00	1，767.20	2012/11/21	544，957.37	461，689.28	0.00	83，268.09
PE-38	双螺杆挤出机组	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料、电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	2，000.00	1，751.10	2012/11/21	544，957.37	461，689.28	0.00	83，268.09
化学交联PE-66	化学交联生产线	电网系统电力电缆用特种聚烯烃高分子绝缘材料	新厂	正常使用	5，320.00	2，583.20	2013/12/31	5，740，909.11	2，534，546.34	0.00 0.00	3，206，362.77
PE-39	39机双阶挤出造粒机生产线	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	3，000.00	2，723.10	2014/12/19	1，053，719.63	625，843.35	0.00	427，876.28
PE-40	40机双阶挤出造粒机生产线	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	3，000.00	2，877.40	2014/12/19	1，053，719.63	625，843.35	0.00	427，876.28
PE-10	双锥回转真空干燥机	电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	5，000.00	1，858.10	2016/6/30	2，230，497.29	927，301.29	0.00	1，303，196.00
PE-30	同向双螺杆挤出机	光通信线缆、光缆用特种环保聚烯烃及高分子材料和电气装备线用环保型聚烯烃绝缘分子材料	老厂	正常使用	2，000.00	1，511.90	2016/6/30	1，289，443.84	192，559.41	0.00	1，096，884.43
PE-41	双阶造粒挤出机组	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	3，500.00	2，905.70	2016/7/31	1，893，819.96	761，232.59	0.00	1，132，587.37
PE-42	双阶造粒挤出机组	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	3，500.00	3，312.60	2016/7/31	1，862，785.49	755，988.23	0.00	1，106，797.26
PE-28	双阶式混炼挤出造粒机组	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	老厂	正常使用	1，160.00	944.2	2017/12/1	440，170.94	104，557.11	0.00	335，613.83
BUSS	BUSS机	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃阻燃材料	新厂	正常使用	15，000.00	5，551.9	2018/6/30	20，539，971.91	2，509，928.29	0.00	18，030，043.62
PE-20	双阶式混炼挤出造粒机组	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	老厂	正常使用	2，200.00	1，801.20	2018/12/31	868，079.35	103，084.44	0.00	764，994.91
PE-51	双阶式混炼挤出造粒机组	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	5，000.00	3，080.00	2018/12/31	1，707，819.69	202，803.60	0.00	1，505，016.09
PE-52	双阶式混炼挤出造粒机组	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	5，000.00	2，772.20	2018/12/31	1，707，819.69	202，803.60	0.00	1，505，016.09
PE-53	双阶式混炼挤出造粒机组	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	5，000.00	2，909.70	2018/12/31	1，707，819.68	202，803.60	0.00	1，505，016.08
PE-12	真空转鼓机组	电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	5，000.00	1，722.0	2018/12/31	793，267.34	94，200.48	0.00	699，066.86
化学交联PE-68	往复式单螺杆双阶造粒生产线	电网系统电力电缆用特种聚烯烃分子绝缘材料	新厂	正常使用	12，000.00	6，209.90	2019/8/30	4，310，764.37	164，068.80	0.00	4，146，695.57
PE-32	双阶混炼挤出造粒机组	光通信电缆及光缆用环保型低烟无卤聚烯烃高分子材料、电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料（核电站用1E级K1-K3类电缆材料除外）以及电网系统电力电缆用特种聚烯烃及高压绝缘高分子材料	新厂	正常使用	4，400.00	1，262.00	2019/11/29	1，410，966.44	13，962.69	0.00	1，397，003.75
PE-31	同向双螺杆挤出机	光通信线缆、光缆用特种环保聚烯烃高分子材料和电气装备线用环保型聚烯烃绝缘分子材料	老厂	正常使用	2，000.00	162.9	2019/11/29	348，314.29	3，446.86	0.00	344，867.43
合计					103，800.00	51，875.40		55，309，129.97	16，207，679.17	0.00	39，101，450.80

如上表所示，公司部分生产线账面价值为0元，仍在正常生产。

(2)结合公司经营性资产运营情况及相关产品生产、销售情况，分项说明固定资产是否出现减值迹象，其减值计提是否充分；

公司回复：

1）2019年公司主要产品生产销售情况如下：

项目	销售量（吨）	生产量(吨)	营业收入（万元）	营业成本（万元）	毛利润（万元）
光通信线缆、光缆用特种环保聚烯烃绝缘分子材料	27，235.83	25，807.74	22，288.37	19，360.45	2，927.92
电气装备线用环保型聚烯烃绝缘分子材料	3，443.31	4，058.40	4，554.26	4，040.05	514.21
电网系统电力电缆用特种绝缘高分子材料	19，165.57	19，097.32	19，312.41	17，439.82	1，872.59

2）2019年度公司产能与开工情况如下：

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率（%）
莘庄工业园区元江路5050号厂区	22，680吨/年	32.75
莘庄工业园区北横沙河路268号厂区	81，120吨/年	54.79

3）年末固定资产减值迹象判断情况

2019年由于中国市场 4G 网络建设、光纤入户等接近饱和而5G大规模建设尚未开启，公司下游光通信行业增幅减缓，光通信线缆、光缆用特种环保聚烯烃高分子材料虽然销量较去年同期基本持平，但受供需关系影响导致公司产品毛利下降；受国内宏观经济及电线电缆行业去产能影响，公司其他两类产品电气装备线用环保型聚烯烃高分子材料、电网系统电力电缆用特种绝缘高分子材料销量由于客户需求的减少，较去年同期均有大幅下降。

根据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定，报告期末公司对固定资产的以下情况进行了对比检查判断：

检查事项	实际情况	检查结论
资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌	公司生产经营用房屋建筑物位于上海闵行开发区，未出现市价下跌情况 公司行业设备未出现技术革新等原因导致的市价下跌情况	未发现减值迹象
企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响	受国内 4G 网络建设、光纤入户等接近饱和而5G大规模建设尚未开启等因素影响，公司下游光通信行业增幅减缓，公司产品光通信线缆、光缆用特种环保聚烯烃高分子材料销量较去年同期上涨3.14%，但受供需关系影响，公司产品售价下降，导致公司2019年销售综合毛利率下降至11.51%，扣除销售费用后产品销售仍保持正现金贡献。 公司判断：随着市场供给产能出清，并伴随2020年国内稳增长等措施积极影响，2019年上述因素影响属于周期性影响，不会对固定资产减值。	未发现减值迹象
市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。	市场利率及投资报酬率未出现明显提高的情况	未发现减值迹象
有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏	2019年年末，公司对固定资产进行了清查，未发现固定资产存在陈旧过时或已经损坏的情况	未发现减值迹象
资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。	于报告期末，公司固定资产无闲置，终止使用或者计划提前处置的情况	未发现减值迹象

综上所述，公司主要经营资产未见减值迹象，无需计提资产减值准备。

会计师审核意见：

我们在审计中对经营性固定资产执行了实物检查，并关注资产的使用状态，未发现公司存在资产闲置的情况。我们对当期的折旧情况及以前年度的折旧进行了测算并提出补充计提固定资产累计折旧的建议，根据准则我们亦对管理层对固定资产是否减值的判断进行了复核，截止2019年12月31日，未发现固定资产存在减值迹象情况。

问题3.年报披露，公司长期待摊费用期末余额1，226.95万元，同比增长3，708.38%，其中主要为修缮改造支出增加金额1，212.06万元。请公司补充披露：(1)修缮改造涉及的事项，包括预算金额、预计修缮年限、目前进度、结算方式等情况；(2)请会计师对上述问题发表意见。

公司回复：

公司修缮改造涉及事项如下：

项目	预算金额（万元）	修缮年限	目前进度	结算方式	2019年增加额（万元）
新厂区设施改造及装修	1，143.00	7个月	已完成	电汇	1，122.06
老厂厂区及车间改造	50.00	6个月	已完成	电汇	38.89
JG1902新厂一车间振动筛区域隔断	50.00	9个月	已完成	电汇	43.29
新建老厂空压机房	8.00	3个月	已完成	电汇	7.82

会计师审核意见：

我们检查了公司本期增加的长期待摊费用的项目主要合同、付款审批手续、发票等文件，并对新增的项目实地进行了查看，未发现异常情况。

问题4.年报披露，公司货币资金期末余额1，868.81万元，同比下降69.06%；本年经营活动产生的现金流量净额为4，566.27万元，相较去年同期-7，476.52万元，大幅增长；短期借款期末余额1.90亿元，同比下降15.64%，与存量资金相比金额较大。请公司：

(1)结合公司本年大额资金支出，包括购建资产、采购原材料、支付现金等，以及公司经营活动产生的现金流量净额变动趋势，说明公司货币资金大幅下降的原因，是否存在非经营性的资金支出及具体情况；

公司回复：

2019年度公司货币资金期末余额1，868.81万元，较同期6，039.53万元下降69.06%，2019年度现金流量表显示：经营活动产生的现金流量净额为4，566.27万