2019年
年度报告摘要

公司代码：603991　　公司简称：至正股份

上海至正道化高分子材料股份有限公司

一重要提示

1 本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读年度报告全文。

2 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

3 公司全体董事出席董事会会议。

4 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告，2019 年度公司实现净利润 -57,054,233.15 元，加上期初未分配利润 148,574,794.03 元，减去本年已分配利润 11,925,599.68 元，本年度末累计可供股东分配的利润为 79,594,961.20 元。

鉴于 2019 年度公司实现的归属于上市公司股东净利润为负，根据《公司章程》相关规定，公司未达到利润分配条件。同时，考虑公司目前经营发展实际情况，为保障公司未来发展的现金需要，公司拟定 2019 年度利润分配预案如下：不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

二公司基本情况

1 公司简介

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	至正股份	603991	无

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	章玮琴	倪雯琴
办公地址	上海市闵行区北横沙河路 268 号	上海市闵行区北横沙河路 268 号
电话	021-54155612	021-54155612
电子信箱	zzdh@sh-original.com	zzdh@sh-original.com

2 报告期公司主要业务简介

（一）主营业务

公司主营业务为电线电缆、光缆用绿色环保型聚烯烃高分子材料的研发、生产和销售，公司产品被作为绝缘材料或外护套料广泛应用于电线电缆及光缆的生产过程中。公司目前产品主要分为以下三大类：光通信线缆、光缆用特种环保聚烯烃高分子材料；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绝缘高分子材料。

（二）经营模式

公司采取“研发 + 采购 + 生产 + 销售”四位一体的经营模式。公司自成立至今，秉承“以市场为导向，靠创新求发展”的经营理念，始终坚持“客户为先，创新驱动，诚信务实，协作担当”的核心价值观，以市场为导向，靠创新求发展，近几年产品结构和业务规模快速发展，在细分市场中具有较强的竞争优势。

（三）行业情况

电线电缆高分子材料行业是电线电缆行业重要的上游行业，电线电缆用高分子材料行业的发展与电线电缆行业的发展是密不可分的。电线电缆被喻为国民经济发展的血脉，在国家发展战略中起着至关重要的作用。电线电缆工业是一个由市场需求为拉力，技术进步为推力，以电线电缆用高分子材料的创新和发展为基础而不断得到发展的行业。其发展受国内外宏观经济形势、国家产业政策以及其他相关行业发展趋势的影响。

随着中国经济的不断发展，城市化进程不断加快，城市电网电缆化率持续攀升，对我国电线电缆行业专业度和质量提出了新的要求，不断推动着我国电线电缆行业发展进步。虽然目前我国是电线电缆制造大国，但不是制造强国。我国多种高端的特种电线电缆高分子材料仍依赖进口，大大制约了我国电线电缆制造企业的产品技术升级和创新。近年来，随着国家相关产业政策的积极引导和国民经济发展结构的不断调整，电线电缆用高分子材料下游的电力行业、核能产业、信息产业等无论在建设规模还是产品特性上均有了较大增长和改善，市场对线缆用高分子材料的要求也越来越高。受益于“中国新型基础设施建设”、“中国制造”、“一带一路”发展、国家城乡通信设施升级改造、电网改造、清洁可再生能源建设、机车车辆、高铁网建设、轨道交通建设等政策的影响，中高端电线电缆用高分子材料具有很大的发展空间和市场需求。

从整个行业看，我国电线电缆用高分子材料市场集中度较低，生产企业数量多但规模普遍较小，且技术等级参差不齐。行业竞争不规范，存在无序竞争现象，整个行业发展不平衡。 电线电缆用高分子材料行业近几年将面临行业整合升级的迫切需求，优化产业结构，推动产业升级，从而带动提升行业整体的发展。公司是专业从事环保型低烟无卤聚烯烃电缆高分子材料的高新技术企业，定位于中高端电线电缆用绿色环保型特种聚烯烃高分子材料市场，属于国内电线电缆用高分子材料领先企业中的专业企业。

3 公司主要会计数据和财务指标

3.1 近 3 年的主要会计数据和财务指标

单位：元　币种：人民币

	2019 年	2018 年		本年比上年增减(%)	2017 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	689,845,578.34	813,618,931.43	817,414,936.32	-15.21	655,741,000.93	627,797,041.90
营业收入	461,865,586.09	569,777,614.26	569,777,614.26	-18.94	427,445,898.90	427,445,898.90
归属于上市公司股东的净利润	-57,054,233.15	34,209,014.06	38,005,018.95	-266.78	37,957,327.51	37,957,327.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-58,722,485.06	33,560,652.43	37,356,657.32	-274.97	31,503,277.34	31,503,277.34
归属于上市公司股东的净资产	419,094,818.02	488,074,650.85	491,870,655.74	-14.13	461,319,136.59	461,319,136.59
经营活动产生的现金流量净额	45,662,732.98	-74,765,210.86	-74,765,210.86		473,904.95	473,904.95
基本每股收益（元/股）	-0.77	0.46	0.51	-267.39	0.54	0.54
稀释每股收益（元/股）	-0.77	0.46	0.51	-267.39	0.54	0.54
加权平均净资产收益率（%）	-12.61	7.22	8.00	减少 19.83 个百分点	9.54	9.54

3.2 报告期分季度的主要会计数据

单位：元币种：人民币

	第一季度（1-3 月份）	第二季度（4-6 月份）	第三季度（7-9 月份）	第四季度（10-12 月份）
营业收入	131,996,274.90	92,157,967.98	99,997,228.56	137,714,114.65
归属于上市公司股东的净利润	3,712,741.36	2,875,635.28	-15,663,402.84	-47,979,206.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,687,539.22	3,378,016.68	-15,663,470.84	-50,124,570.12
经营活动产生的现金流量净额	-14,976,152.53	50,103,880.80	-11,396,934.05	21,931,938.76

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用　√不适用

4 股本及股东情况

4.1 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

截止报告期末普通股股东总数（户）	7,662
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户）	6,896
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

前 10 名股东持股情况

股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海至正企业集团有限公司	0	33,456,080	44.89	33,456,080	质押	33,450,000	境内非国有法人
上海纳华资产管理有限公司	-1,490,000	5,053,920	6.78	0	无		境内非国有法人
安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）	-2,236,079	3,773,545	5.06	0	无		境内非国有法人
上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）	-1,392,449	1,843,409	2.47	0	无		境内非国有法人
叶龙华	-234,000	1,766,000	2.37	0	无		境内自然人
王晓东	1,490,000	1,490,000	2.00	0	无		境内自然人
成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）	-1,083,100	1,138,000	1.53	0	无		境内非国有法人
安徽国元创投有限责任公司	-1,100,100	566,616	0.76	0	无		境内非国有法人
吴敏霞	42,700	302,700	0.41	0	无		境内自然人
郭文亮	298,700	298,700	0.40	0	无		境内自然人

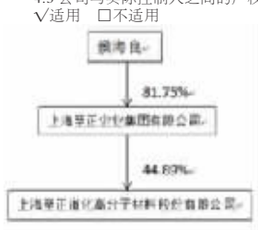
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东至正集团的第二大股东与公司股东纳华公司的唯一股东均为翁文彪。翁文彪持有至正集团 16.25%的股权，持有纳华公司 100%的股权。翁文彪同时担任至正集团和纳华公司的董事。 2、公司股东泰豪银科与泰豪兴铁均为泰豪集团有限公司控制的企业。3、除上述情形外，公司未知其他股东之间是否有关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

4.2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用　□不适用

4.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用　□不适用



4.4 报告期末公司优先股股东总数及前 10 名股东情况

□适用　√不适用

5 公司债券情况

□适用　√不适用

三经营情况讨论与分析

1 报告期内主要经营情况

2019 年公司实现营业收入 46,186.56 万元，比上年同期减少 18.94%，净利润 -5,705.42 万元，比上年同期减少 266.78%，扣除非经常性损益的净利润 -5,872.25 万元，比上年同期减少 274.97%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 68,984.56 万元，比上年同期减少 15.21%，净资产 41,909.48 万元，比上年同期减少 14.13%。

2 导致暂停上市的原因

□适用　√不适用

3 面临终止上市的情况和原因

□适用　√不适用

4 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用　□不适用

重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	此项会计政策变更事项经公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十三次会议分别审议通过。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 61,785,254.67 元，“应收账款”上年年末余额 267,254,646.41 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 19,500,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 35,592,461.87 元。

重要会计估计变更

（1）公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会正式批准后生效。

（2）本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
调整部分固定资产的折旧年限	第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议	2019.2.1	累计折旧减少 2,286,110.02 元 固定资产净额增加 2,286,110.02 元

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	60,395,282.03	60,395,282.03			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	61,785,254.67			-61,785,254.67	-61,785,254.67
应收账款	267,254,646.41	267,254,646.41			
应收款项融资	不适用	61,785,254.67		61,785,254.67	61,785,254.67
预付款项	53,684,094.36	53,684,094.36			
其他应收款	32,361,905.26	32,361,905.26			
存货	68,888,425.79	68,888,425.79			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	544,369,608.52	544,369,608.52			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	219,302,923.80	219,302,923.80			
在建工程	12,759,696.50	12,759,696.50			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	24,402,409.24	24,402,409.24			
开发支出	1,737,248.12	1,737,248.12			
商誉					
长期待摊费用	322,171.86	322,171.86			
递延所得税资产	2,289,178.97	2,289,178.97			
其他非流动资产	8,435,694.42	8,435,694.42			
非流动资产合计	269,249,322.91	269,249,322.91			
资产总计	813,618,931.43	813,618,931.43			
流动负债：					
短期借款	225,000,000.00	225,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	19,500,000.00	19,500,000.00			
应付账款	35,592,461.87	35,592,461.87			
预收款项	112,703.03	112,703.03			
应付职工薪酬	3,256,422.50	3,256,422.50			
应交税费	9,611,456.09	9,611,456.09			
其他应付款	10,668,994.56	10,668,994.56			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	13,358,623.84	13,358,623.84			
流动负债合计	317,100,661.89	317,100,661.89			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	8,443,618.69	8,443,618.69			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	8,443,618.69	8,443,618.69			
负债合计	325,544,280.58	325,544,280.58			
所有者权益：					
股本	74,534,998.00	74,534,998.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	247,628,381.73	247,628,381.73			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	17,336,477.09	17,336,477.09			
未分配利润	148,574,794.03	148,574,794.03			
所有者权益合计	488,074,650.85	488,074,650.85			
负债和所有者权益总计	813,618,931.43	813,618,931.43			

5 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

√适用　□不适用

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
供应商预付款与关联方往来款错记	追溯调整	预付账款	-31,060,718.70
		其他应收款	31,060,718.70
少计提固定资产折旧	追溯调整	固定资产	-4,465,888.11
		营业成本	1,832,641.28
		管理费用	2,633,246.83
固定资产折旧造成的递延所得税资产	追溯调整	递延所得税资产	669,883.22
		所得税费用	-669,883.22
多计提法定盈余公积	追溯调整	盈余公积	-379,600.49
		未分配利润	379,600.49

6 与上年度财务报告相比，对财务报表合并范围发生变化的，公司应当作出具体说明。

□适用√不适用

证券代码：603991　　证券简称：至正股份　　公告编号：2020-032

上海至正道化高分子材料股份有限公司关于会计政策变更和前期会计差错更正的公告

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。

重要内容提示：

本次会计政策变更对上海至正道化高分子材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

前期会计差错更正引发的追溯重述，调减公司 2018 年度，净利润、净资产、总资产均为 3,796,004.89 元；增加公司 2017 年度总资产 27,943,959.03 元，2017 年度净资产和净利润均不受影响。

一、本次会计政策变更和前期会计差错更正概述

1. 本次会计政策变更

（1）财务报表格式调整的会计政策

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《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”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

（3）新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会 [2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

（4）非货币性资产交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至该准则执行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则进行追溯调整。

（5）债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至该准则执行日之间发生的债务重组，根据该准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则进行追溯调整。

2. 前期会计差错更正

1）在复核供应商资金往来核算中发现以下错误事项：

①本公司大股东上海至正企业集团有限公司（以下简称“大股东”、“至正集团”）2017 年度和 2018 年度存在通过与关联方之间的资金往来、票据贴现的方式实现占用公司资金，但将相应资金往来计入供应商明细的情况，2017 年度应调减应付账款 9,997,309.72 元，调增预付账款 27,943,959.03 元，调增其他应付款 37,941,268.75 元。2018 年应调增其他应收款 31,060,718.70 元，调减预付款项 31,060,718.70 元。

2）在复核固定资产及在建工程核算中发现以下错误事项：

①本公司新建上海市闵行区北横沙河路厂房和办公楼，厂房及办公楼 2017 年 11 月完成消防验收，2017 年 12 月完成办公楼装修空气质量检测，实际在建工程已达到预定可使用状态，2017 年度固定资产原值应调增 178,635,524.55 元，在建工程调减 160,092,021.74 元，其他非流动资产调减 18,543,502.81 元；2018 年度固定资产累计折旧应调增 4,465,888.11 元，营业成本应调增 1,832,641.28 元，管理费用应调增 2,633,246.83 元，因固定资产累计折旧延期申报，递延所得税资产应调增 669,883.22 元，所得税费用应调减 669,883.22 元，盈余公积应调减 379,600.49 元。

具体影响的报表项目及累积影响金额

单位：元

会计差错变更的内容	受影响的报表项目名称和累积影响金额		
	财务报表项目	2018 年度金额	2017 年度金额
供应商预付款与关联方往来款错记	预付款项	-31,060,718.70	27,943,959.03
	其他应收款	31,060,718.70	
	应付账款		-9,997,309.72
	其他应付款		37,941,268.75
少计提固定资产折旧	固定资产	-4,465,888.11	178,635,524.55
	在建工程		-160,092,021.74
	其他非流动资产		-18,543,502.81
	营业成本	1,832,641.28	
	管理费用	2,633,246.83	
固定资产折旧造成的递延所得税资产	递延所得税资产	669,883.22	
	所得税费用	-669,883.22	
多计提法定盈余公积	盈余公积	-379,600.49	
	未分配利润	379,600.49	

差错更正汇总影响金额

单位：元

	受影响的报表项目名称和累积影响金额	
财务报表项目	2018 年金额	2017 年金额
预付账款	-31,060,718.70	27,943,959.03
其他应收款	31,060,718.70	
固定资产	-4,465,888.11	178,635,524.55
在建工程		-160,092,021.74
递延所得税资产	669,883.22	
其他非流动资产		-18,543,502.81
应付账款		-9,997,309.72
其他应付款		37,941,268.75
盈余公积	-379,600.49	
未分配利润	-3,416,404.40	
营业成本	1,832,641.28	
管理费用	2,633,246.83	
所得税费用	-669,883.22	

公司于 2020 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十三次会议，分别审议通过了《关于会计政策变更和前期会计差错更正的议案》，该议案无需提交股东大会审议。

二、本次会计政策变更和会计差错更正对公司的影响

（一）本次会计政策变更对公司的影响具体情况如下：

1、财务报表格式调整的会计政策

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 61,785,254.67 元，“应收账款”上年年末余额 267,254,646.41 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据” 上年年末余额 19,500,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 35,592,461.87 元。

2、新收入准则

新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）收入的确认和计量给出了更明确的指导实务操作的规定。根据新旧准则衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

3、新金融工具准则

单位：元

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	61,785,254.67			-61,785,254.67	-61,785,254.67
应收账款	267,254,646.41	267,254,646.41			
应收款项融资	不适用	61,785,254.67		61,785,254.67	61,785,254.67

4、非货币性资产交换准则的影响

修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

5、债务重组准则的影响

修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（二）前期会计差错更正对公司的影响具体情况如下：

1、前期差错更正事项对财务报表附注的影响

1）对资产负债表的影响

单位：元

报表项目	2018 年度			2017 年度		
	追溯重述前	追溯重述后	调整金额	追溯重述前	追溯重述后	调整金额
预付款项	84,744,813.06	53,684,094.36	-31,060,718.70	18,699,929.27	46,643,888.30	27,943,959.03
其他应收款	1,301,186.56	32,361,905.26	31,060,718.70			
流动资产合计	544,369,608.52	544,369,608.52		380,798,655.68	408,742,614.71	27,943,959.03
固定资产	223,768,811.91	219,302,923.80	-4,465,888.11	21,598,632.02	200,234,156.57	178,635,524.55
在建工程				165,571,338.37	5,479,316.63	-160,092,021.74
递延所得税资产	1,619,295.75	2,289,178.97	669,883.22			
其他非流动资产				31,240,625.07	12,697,122.26	-18,543,502.81
非流动资产合计	273,045,327.80	269,249,322.91	-3,796,004.89	246,998,386.22	246,998,386.22	
资产总计	817,414,936.32	813,618,931.43	-3,796,004.89	627,797,041.90	655,741,000.93	27,943,959.03
应付账款				28,014,547.46	18,017,237.74	-9,997,309.72
其他应付款				3,951,932.23	41,893,200.98	37,941,268.75
流动负债合计				160,081,786.62	188,025,745.65	27,943,959.03
负债合计				166,477,905.31	194,421,864.34	27,943,959.03
盈余公积	17,716,077.58	17,336,477.09	-379,600.49			
未分配利润	151,991,198.43	148,574,794.03	-3,416,404.40			
所有者权益合计	491,870,655.74	488,074,650.85	-3,796,004.89			
负债和所有者权益总计	817,414,936.32	813,618,931.43	-3,796,004.89	627,797,041.90	655,741,000.93	27,943,959.03

2）对利润表的影响

单位：元

报表项目	2018 年度			2017 年度		
	追溯重述前	追溯重述后	调整金额	追溯重述前	追溯重述后	调整金额
营业成本	438,320,688.32	440,153,329.60	1,832,641.28			
管理费用	26,568,621.38	29,201,868.21	2,633,246.83			
营业利润	43,623,113.88	39,157,225.77	-4,465,888.11			
利润总额	43,406,127.23	38,940,239.12	-4,465,888.11			
所得税费用	5,401,108.28	4,731,225.06	-669,883.22			
净利润	38,005,018.95	34,209,014.06	-3,796,004.89			

3）对现金流量表的影响

单位：元

报表项目	2018 年度			2017 年度		
	追溯重述前	追溯重述后	调整金额	追溯重述前	追溯重述后	调整金额
收到其他与经营活动有关的现金	4,942,182.88	55,672,182.88	50,730,000.00	11,115,065.07	120,259,909.93	109,144,844.86
经营活动现金流入小计	456,676,462.98	507,406,462.98	50,730,000.00	385,174,685.86	494,319,530.72	109,144,844.86
购买商品、接受劳务支付的现金	423,768,627.42	392,707,908.72	-31,060,718.70	285,797,487.97	323,738,756.72	37,941,268.75
支付其他与经营活动有关的现金	45,381,198.94	127,171,917.64	81,790,718.70	37,925,920.84	109,129,496.95	71,203,576.11
经营活动现金流出小计	531,441,673.84	582,171,673.84	50,730,000.00	384,700,780.91	493,845,625.77	109,144,844.86
经营活动产生的现金流量净额	-74,765,210.86	-74,765,210.86		473,904.95	473,904.95	

2、前期差错更正事项对财务指标影响的调整

由于上述差错的更正，对主要财务指标的影响如下：

1） 每股收益

报告期利润	期间	基本每股收益（元/股）			稀释每股收益（元/股）		
		追溯调整前	追溯调整后	调整金额	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
归属于公司普通股股东的净利润	2018 年	0.51	0.46	-0.05	0.51	0.46	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年	0.50	0.45	-0.05	0.50	0.45	-0.05

2） 加权平均净资产收益率

报告期利润	期间	加权平均净资产收益率		
		追溯调整前	追溯调整后	调整金额
归属于公司普通股股东的净利润	2018 年	8.00%	7.22%	-0.78%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年	7.86%	7.08%	-0.78%

差错更正除对上述财务指标存在影响，对其他财务指标均不产生影响。

3、公司针对前期会计差错问题对有关责任人员进行了调查，严格核查相关人员失职情况，已启动内部追责程序。公司将根据最终调查结果，依据公司规章制度，对相关涉事人员予以追责，并进行相应处罚。

三、董事会对于本次会计政策变更和前期会计差错更正的意见

公司董事会认为：本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，符合财政部、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。公司前期会计差错更正符合《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，因此，公司董事会同意本次会计政策变更和前期会计差错更正。

公司将进一步完善内控体系建设，加强内控制度的执行，严格按照《企业会计准则》的规定进行核算，同时进一步强化财务管理工作，避免类似事项发生。

四、独立董事对于本次会计政策变更和前期会计差错更正的意见

公司独立董事对本次会计政策变更和前期会计差错更正发表了独立意见：公司本次会计政策变更是依照财政部颁布的相关制度规定进行的合理变更，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司前期会计差错更正符合《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。关于本次会计政策变更和前期会计差错更正事项的决策程序、信息披露等符合国家相关法律、法规、规章和规范性文件等规定，没有损害公司及全体股东，特别是中小股东的利益。同意公司本次会计政策变更和前期会计差错更正。同时，建议公司应进一步强化内部控制、加强财务管理工作，加强相关人员的培训和监督，提升公司规范运作水平，杜绝类似问题再次发生，切实维护公司和投资者的利益。

五、监事会对于本次会计政策变更和前期会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部颁布的相关文件进行的合理变更，能够为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，没有损害公司和全体股东的合法权益。前期会计差错更正符合《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。关于本次会计政策变更和前期会计差错更正事项的决策程序、信息披露等符合国家相关法律、法规、规章和规范性文件等规定，没有损害公司及全体股东，特别是中小股东的利益。同意公司本次会计政策变更和前期会计差错更正。

六、会计师事务所对前期会计差错更正的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司管理层编制的说明，如实反映了公司前期会计差错更正的情况。公司对前期会计差错更正的信息披露符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定。

特此公告！

上海至正道化高分子材料股份有限公司
董　事　会
2020 年 4 月 29 日