（上接B58版）

种类	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	40.00	0.02	40.00	100.00	–
按组合计提坏账准备	194,847.78	99.98	11,158.04	5.73	183,689.74
合计	194,887.78	100.00	11,198.04	5.75	183,689.74
种类	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（%）	
单项计提坏账准备	40.00	0.03	40.00	100.00	–
按组合计提坏账准备	124,817.45	99.97	7,625.70	6.11	117,191.75
合计	124,857.45	100.00	7,665.70	6.14	117,191.75
种类	2018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（%）	
单项计提坏账准备	–	–	–	–	–
按组合计提坏账准备	84,910.00	100.00	5,436.83	6.40	79,473.17
合计	84,910.00	100.00	5,436.83	6.40	79,473.17
种类	2017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（%）	
单项计提坏账准备	–	–	–	–	–
按组合计提坏账准备	59,547.76	100.00	4,150.05	6.97	55,397.71
合计	59,547.76	100.00	4,150.05	6.97	55,397.71

各报告期末组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：万元

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	187,337.20	9,366.86	5.00
1–2年	5,180.22	518.02	10.00
2–3年	1,744.32	697.73	40.00
3–5年	53.10	42.48	80.00
5年以上	532.95	532.95	100.00
合计	194,847.78	11,158.04	5.73
账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	116,176.88	5,808.84	5.00
1–2年	6,391.42	639.14	10.00
2–3年	1,700.88	680.35	40.00
3–5年	254.56	203.65	80.00
5年以上	293.71	293.71	100.00
合计	124,817.45	7,625.70	6.11
账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	79,156.53	3,957.83	5.00
1–2年	4,176.77	417.68	10.00
2–3年	698.27	279.31	40.00
3–5年	482.03	385.63	80.00
5年以上	396.39	396.39	100.00
合计	84,910.00	5,436.83	6.40
账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	52,483.74	2,624.19	5.00
1–2年	5,276.21	527.62	10.00
2–3年	1,298.16	519.26	40.00
3–5年	53.41	42.73	80.00
5年以上	436.25	436.25	100.00
合计	59,547.76	4,150.05	6.97

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为55,397.71万元、79,473.17万元、117,191.75万元和183,689.74万元，占公司总资产的比例为18.74%、23.29%、29.72%和38.68%，应收账款逐年增长，主要是随着销售收入的增加而相应增长。

从账龄结构来看，公司应收账款账龄主要在1年以内，1年以上的应收账款主要是质保金，公司应收账款账龄结构合理。从客户结构来看，公司客户主要是国家电网、南方电网、国内几大发电集团、中海油等中央企业或地方国有企业，客户质量良好，信誉度高。整体看，公司应收账款质量较高，不能回收风险较小。

（2）应收账款变动分析

报告期各期末，公司应收账款占营业收入比例情况如下：

单位：万元

项目	2020/6/30 /2020年1–6月	2019/12/31 /2019年度	2018/12/31 /2018年度	2017/12/31 /2017年度
应收账款账面价值	183,689.74	117,191.75	79,473.17	55,397.71
营业收入	212,238.04	369,043.09	302,422.17	206,196.80
比例	86.55%	31.76%	26.28%	26.87%

2017年末、2018年末公司应收账款账面价值占营业收入比例较为稳定，2019年末占营业收入比例有所上升，主要原因是：2019年陆缆系统、海缆系统和海洋工程销售收入均有所增加，特别是2019年下半年新增收入较多，该部分收入尚在信用期，在2019年未形成应收账款，从而使2019年末应收账款增幅高于全年营业收入的增幅，应收账款的增长符合公司实际情况。

应收账款逐年增长具体原因分析如下：

报告期各期末，各类业务应收账款余额变动如下：

单位：万元

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	增长率	余额	增长率	余额	增长率	余额	
海缆系统	101,119.53	93.08%	52,371.40	35.68%	38,599.43	738.18%	4,605.14	
陆缆系统	93,768.25	33.12%	70,440.38	52.10%	46,310.57	–15.65%	54,900.43	
海洋工程	–	–100.00%	2,045.67	–	–	–100.00%	42.19	
合计	194,887.78	56.09%	124,857.45	47.05%	84,910.00	42.59%	59,547.76	

如上表，发行人各期末应收账款余额均大幅增长，其中：海洋工程业务应收账款余额和占比较小，且由于该类业务涉及客户数量较少，个别客户的付款进度对应收账款变动影响较大，故以下主要针对海缆系统和陆缆系统的应收账款进行分析。

①海缆系统业务应收账款余额持续增长原因

A、海缆客户付款形式和信用政策情况

公司海缆系统业务客户主要是国家电网、南方电网、国内几大发电集团等中央企业或地方国企，海缆系统订单基本都通过公开招标中标方式取得。海缆系统业务订单具有单笔金额大、周期长的特点，海缆系统销售合同约定的付款一般分为预付款、进度款、验收款和质保金四个阶段，合同规定的付款期限一般为：合同生效后1个月内支付预付款，产品生产过程中支付相应进度款，验收合格后6–9个月的信用期内支付验收款，质保金在项目投入运行或竣工验收后12–24个月内支付。

B、应收账款余额增长与销售收入相匹配

报告期内公司海缆业务销售收入和各期末应收账款余额情况如下：

单位：万元

项目	2020年1–6月/2020年6月30日		2019年度/2019年12月31日		2018年度/2018年12月31日		2017年度/2017年12月31日	
	金额	变动率	金额	变动率	金额	变动率	金额	
应收账款余额	101,119.53	93.08%	52,371.40	35.68%	38,599.43	738.18%	4,605.14	
销售收入	106,901.77	75.99%[注]	147,102.82	37.23%	107,194.28	795.50%	11,970.39	

[注]：2020年1–6月销售收入增长率为较上年同期增长情况。

如上表所示，2018和2019年末海缆系统应收账款余额增长与销售收入增长相匹配。公司在国家“一带一路”倡议和《风电发展“十三五”规划》的大背景下，2017–2019年度，每年中标海缆系统订单（含税）分别为14.38亿元、20.36亿元和24.70亿元。中标金额逐年增加，结合海洋缆的生产和交付周期，使得2018年度销售收入爆发式增长，2019年度销售收入大幅增长，各期末应收账款期末余额相应增长。

2020年6月末，应收账款余额较2019年末增长93.08%，主要系海缆系统销售收入的增长而相应增长。应收账款余额增幅明显高于收入增幅主要原因是：相对于年度销售收入数据，上半年实现的海缆销售收入大部分还处在信用期内；另外受春节因素和新冠疫情影响，上半年客户回款相对较慢，以上因素综合影响使得应收账款增幅高于收入增幅。

②陆缆系统应收账款余额变动原因

A、陆缆客户付款形式和信用政策情况

陆缆系统业务较海缆业务，从客户数量和构成上涉及更多类型的企业，包括电力、电信、石化不确道交通等企业，销售规模从数百元到数千万元均有分布。公司按照客户性质和要求签订销售合同，对大型国有企业或大额合同，一般按照客户制定的合同执行阶段约定付款进度，包括预付款（交货和质保结束）、三阶段（预付、交货和质保结束）和四阶段（预付、交货、验收和质保结束）。对部分小型客户或小额合同，一般按照交货验收后约定在信用期内支付全额款项。随着陆缆系统业务逐年增长，应收账款总体增长趋势符合公司业务模式和信用政策。

B、应收账款余额变动合理性

报告期内公司陆缆业务销售收入和各期末应收账款余额情况如下：

单位：万元

项目	2020年1–6月/2020年6月30日		2019年度/2019年12月31日		2018年度/2018年12月31日		2017年度/2017年12月31日	
	金额	变动率	金额	变动率	金额	变动率	金额	
应收账款余额	93,768.25	33.12%	70,440.38	52.10%	46,310.57	–15.65%	54,900.43	
销售收入	99,832.43	16.44%[注]	207,873.27	10.46%	188,196.64	4.64%	179,845.96	

[注]：2020年1–6月销售收入增长率为较上年同期增长情况。

如上表，报告期内，陆缆业务销售收入呈稳步增长趋势，应收账款余额随销售规模的增长总体呈增长趋势。

2018年末，应收账款余额较年初减少8,589.86万元，下降15.65%，主要系2018年下半年陆缆系统实现销售收入95,399.10万元，较上年同期减少6,216.26万元，使得2018年末信用期内应收账款余额较2017年末有所下降。

2019年末，应收账款余额较年初增加24,129.81万元，增长52.10%，主要系2019年下半年实现销售收入122,136.06万元，较上年同期增加26,736.96万元，致使期末信用期内应收账款余额增长幅度较大。

2020年6月末，应收账款余额较2019年末增长33.12%，主要是随着陆缆业务销售收入的增长而相应增长；另外受春节因素和新冠疫情影响，上半年客户回款相对较慢，使得应收账款增幅略高于收入增幅。

综上，报告期内，公司各期末应收账款余额持续增长主要系销售规模持续增长和各期间销售金额时间分布有所差异共同影响所致，与东方电缆公司业务模式和信用政策相匹配。

（3）报告期各期末，应收账款前五名客户情况如下：

单位：万元

2020年6月30日			
单位名称	账面余额	占比（%）	是否有关联关系
三峡新能源阳江发电有限公司	25,642.86	13.16	否
中节能（阳江）风力发电有限公司	19,066.83	9.78	否
射阳龙源风力发电有限公司	11,391.62	5.85	否
国网浙江省电力有限公司物资分公司	10,688.32	5.48	否
中广核工程有限公司	9,545.58	4.90	否
合计	76,335.21	39.17	–
2019年12月31日			
单位名称	账面余额	占比（%）	是否有关联关系
国家能源集团东台海上风电有限责任公司	12,287.38	9.84	否
三峡新能源阳江发电有限公司	9,954.12	7.97	否
华能盐城大丰新能源发电有限责任公司	8,762.70	7.02	否
国网浙江省电力有限公司物资分公司	7,453.79	5.97	否
福建龙源海上风力发电有限公司	7,312.21	5.86	否
合计	45,770.20	36.66	–
2018年12月31日			
单位名称	账面余额	占比（%）	是否有关联关系
国家能源集团东台海上风电有限责任公司	10,812.43	12.73	否
三峡新能源阳江发电有限公司	9,221.23	10.86	否
国网浙江省电力有限公司物资分公司	7,484.35	8.81	否
福建中闽海上风电有限公司	7,366.18	8.68	否
中铁建昆仑资产管理有限公司	3,330.19	3.92	否
合计	38,214.38	45.00	–
2017年12月31日			
单位名称	账面余额	占比（%）	是否有关联关系
宁波水福电力投资集团有限公司	4,632.93	7.78	否
国网上海市电力公司	2,022.05	3.40	否
浙江启明电力集团有限公司物资分公司	2,014.04	3.38	否
厦门集力电力物资有限公司	1,547.36	2.60	否
江苏广恒新能源有限公司东台分公司	1,506.53	2.53	否
合计	11,722.90	19.69	–

5、应收款项融资

2019年公司执行新《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，将2019年初的银行承兑汇票7,643.79万元调整至应收款项融资科目列示。2019年及以后该科目列示的均为银行承兑汇票账面金额。

2019年末及2020年6月末，应收款项融资情况如下：

单位：万元

项目	2020年6月30日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	5,684.35	–	–	–	5,684.35	–
合计	5,684.35	–	–	–	5,684.35	–
项目	2019年12月31日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	5,301.05	–	–	–	5,301.05	–
合计	5,301.05	–	–	–	5,301.05	–

6、预付款项

报告期各期末，预付款项及账龄结构如下：

单位：万元

账龄	2020/6/30		2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	6,364.04	99.70	6,477.21	99.11	4,028.39	99.87	7,194.09	99.93
1–2年	14.11	0.22	52.62	0.81	2.56	0.06	5.26	0.07
2–3年	0.16	0.00	2.56	0.04	2.80	0.07	–	–
3年以上	5.37	0.08	2.80	0.04	–	–	–	–
合计	6,383.68	100.00	6,535.19	100.00	4,033.76	100.00	7,199.36	100.00

报告期各期末，预付款项主要是公司为采购原材料预付的材料款等款项。

7、其他应收款

（1）其他应收款构成情况分析

报告期各期末，公司其他应收款账面价值分别为2,330.22万元、7,209.73万元、4,110.14万元和4,726.17万元，占资产总额的比例分别为0.79%、2.11%、1.04%和1.00%，主要是押金保证金、备用金、土地竞买保证金等。2018年末其他应收款较2017年末增加4,879.51万元，增长209.40%，主要是公司为购买土地使用权支付了竞买保证金4,400.00万元。2019年该笔竞买保证金转为公司土地购置款。

（2）其他应收款坏账计提分析

报告期各期末，公司按照按组合计提及单项计提相结合的方法计提坏账准备，其他应收款账面余额、坏账准备及账面价值如下：

单位：万元

种类	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备	–	–	–	–	–
单项金额不重大但单项计提坏账准备	77.00	1.51	–	–	77.00
按组合计提坏账准备	5,031.95	98.49	382.78	7.61	4,649.17
合计	5,108.95	100.00	382.78	7.49	4,726.17
种类	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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备	–	–	–	–	–
单项金额不重大但单项计提坏账准备	77.00	1.71	–	–	77.00
按组合计提坏账准备	4,417.39	98.29	384.25	8.70	4,033.14
合计	4,494.39	100.00	384.25	8.55	4,110.14
种类	2018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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,400.00	58.98	–	–	4,400.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	77.00	1.03	–	–	77.00
按组合计提坏账准备	2,982.91	39.99	250.18	8.39	2,732.73
合计	7,459.91	100.00	250.18	3.35	7,209.73
种类	2017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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备	–	–	–	–	–
单项金额不重大但单项计提坏账准备	77.00	3.06	–	–	77.00
按组合计提坏账准备	2,437.48	96.94	184.26	7.56	2,253.22
合计	2,514.48	100.00	184.26	7.33	2,330.22

报告期内单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

单位：万元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
舟山市国土资源局定海分局	77.00	–	–	系项目建设履约保证金，履约后账金部收回，信用风险较低，不计提坏账准备

报告期内单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

单位：万元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波经济技术开发区财政部非税资金专户	4,400.00	–	–	系土地使用权竞买保证金，竞买成功后根据资产负债表日后签署的相关协议转为土地出让金，故不存在坏账风险

报告期内按组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

单位：万元

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,367.58	218.38	5.00	3,315.47	165.77	5.00
1–2年	492.93	49.29	10.00	889.03	88.90	10.00
2–3年	68.94	27.58	40.00	104.00	41.60	40.00
3–4年	55.06	44.05	80.00	63.15	50.52	80.00
4–5年	19.74	15.79	80.00	41.47	33.17	80.00
5年以上	27.69	27.69	100.00	4.29	4.29	100.00
合计	5,031.95	382.78	7.61	4,417.39	384.25	8.70
账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,555.53	127.78	5.00	1,840.91	92.05	5.00
1–2年	261.34	26.13	10.00	521.26	52.13	10.00
2–3年	95.29	38.11	40.00	51.77	20.71	40.00
3–4年	51.47	41.17	80.00	15.79	12.63	80.00
4–5年	11.54	9.23	80.00	5.00	4.00	80.00
5年以上	7.75	7.75	100.00	2.75	2.75	100.00
合计	2,982.91	250.18	8.39	2,437.48	184.26	7.56

（3）报告期各期末，其他应收款前五名客户情况

2020年6月30日			
单位名称	账面余额（万元）	占比（%）	是否有关联关系
中国电能成套设备有限公司	481.04	9.42	否
中国神华国际工程有限公司	417.51	8.17	否
三峡国际招标有限责任公司	296.47	5.80	否
南方电网物资有限公司	250.25	4.90	否
湖北正信电力工程咨询有限公司	180.00	3.52	否
合计	1,625.27	31.81	–
2019年12月31日			
单位名称	账面余额（万元）	占比（%）	是否有关联关系
南方电网物资有限公司	480.00	10.68	否
中国电能成套设备有限公司	280.00	6.23	否
江苏海外集团国际工程咨询有限公司	260.00	5.78	否
中国神华国际工程有限公司	200.14	4.45	否
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	183.00	4.07	否
合计	1,403.14	31.21	–
2018年12月31日			
单位名称	账面余额（万元）	占比（%）	是否有关联关系
宁波经济技术开发区财政部非税资金专户	4,400.00	58.98	否
中银万国期货有限公司	615.54	8.25	否
中广核工程有限公司	246.00	3.30	否
中国水利水电第十四工程局有限公司	150.00	2.01	否
安徽皖电招标有限公司	140.00	1.88	否
合计	5,551.54	74.42	–
2017年12月31日			
单位名称	账面余额（万元）	占比（%）	是否有关联关系
国电诚信招标有限公司	246.45	9.80	否
嘉兴恒创电力集团公司恒创物资分公司	180.00	7.16	否
北京国电工程招标有限公司	152.03	6.05	否
华能招标有限公司	151.82	6.04	否
国网浙江浙电招标咨询有限公司	100.00	3.98	否
合计	830.30	33.03	–

8、存货

报告期各期末，公司存货明细情况如下：

单位：万元

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,657.54	–	6,657.54	9,229.89	–	9,229.89
在产品	23,793.51	–	23,793.51	22,320.56	–	22,320.56
库存商品	35,204.44	117.27	35,087.17	30,931.98	135.18	30,796.80
发出商品	–	–	–	–	–	–
包装物	132.60	–	132.60	136.59	–	136.59
合计	65,788.08	117.27	65,670.81	62,619.01	135.18	62,483.83
项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,358.54	–	8,358.54	12,570.87	–	12,570.87
在产品	22,597.96	–	22,597.96	36,163.39	–	36,163.39
库存商品	23,597.49	162.78	23,434.71	21,297.23	238.84	21,058.39
发出商品	–	–	–	266.72	–	266.72
包装物	78.19	–	78.19	95.76	–	95.76
合计	54,632.18	162.78	54,469.40	70,393.97	238.84	70,155.13

报告期各期末，公司存货主要由原材料、在产品和库存商品构成，三者合计占存货总额的比重超过99%。报告期内存货规模保持在合理水平。

9、其他流动资产

报告期各期末，其他流动资产余额分别为6,331.39万元、265.02万元、525.90万元和1,284.71万元，除2017年末外其他各期末占总资产比例较小，主要为待抵扣增值进项税额、预缴企业所得税和其他待摊费用。2017年末余额较大的主要原因是2017年海缆订单开始大幅增加，公司大量购入铜等原材料，进项税增加，期末留抵增值税较多。2020年6月30日余额较年初增加较多主要原因是2019年及2020年上半年公司中标海缆订单增加，为生产需要采购额增加，期末留抵增值税相应增加。

10、固定资产

报告期各期末，固定资产明细情况如下：

单位：万元

项目	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
一、固定资产原值合计	85,597.70	80,981.01	76,834.46	60,972.30
房屋及建筑物	31,039.32	30,181.27	29,871.68	29,576.65
通用设备	1,265.21	962.21	947.18	851.60
机器设备	42,620.06	39,360.94	35,626.73	29,949.72
运输工具	10,673.11	10,476.60	10,388.87	594.33
二、累计折旧合计	36,776.18	34,352.56	29,054.06	24,225.34
房屋及建筑物	13,017.56	12,272.76	10,858.15	9,547.09
通用设备	776.70	607.56	630.18	575.38
机器设备	20,481.07	19,393.54	16,524.34	13,731.37
运输工具	2,500.85	2,078.70	1,041.38	371.51
三、固定资产减值准备	–	–	–	–
四、固定资产账面价值合计	48,821.52	46,628.45	47,780.40	36,746.96
房屋及建筑物	18,021.76	17,908.50	19,013.52	20,029.56
通用设备	488.52	354.65	317.00	276.22
机器设备	22,138.99	19,967.40	19,102.40	16,218.35
运输工具	8,172.25	8,397.90	9,347.49	222.83

公司固定资产使用状况良好，整体质量较高，不存在减值迹象，公司未计提固定资产减值准备。

11、在建工程

报告期各期末，在建工程账面价值分别为10,381.74万元、5,553.63万元、18,951.13万元和133,312.66万元，占总资产的比例分别为3.51%、1.63%、4.81%和17.01%。2018年末在建工程较2017年末减少4,828.11万元，下降46.51%，主要是由于首发募投项目“智能环保型光电复合海底电缆制造及海缆敷设工程技改项目”中的海缆敷设船（东方海工01）竣工下水转入固定资产。2019年末在建工程较2018年增加13,397.50万元，增长241.24%，2020年6月末在建工程较2019年末增加14,361.53万元，增长75.78%，主要是前次非公开发行股票及本次可转债募投项目“高端海洋能源装备系统应用示范项目”于2019年开工建设，目前仍在建设期。

12、无形资产

报告期各期末，无形资产明细情况如下：

单位：万元

项目	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
土地使用权	25,071.62	25,426.77	11,573.96	11,854.25
专用软件	547.17	636.97	608.12	127.98
特许经营权	51.89	61.32	80.19	–
合计	25,670.67	26,125.05	12,262.28	11,982.23

无形资产主要包括土地使用权及专用软件。公司对于使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。报告期内，公司无形资产全部为使用寿命有限的无形资产。

2019年末无形资产较2018年末增加13,862.78万元，增长113.05%，主要是公司前次非公开发行股票及本次可转债募投项目“高端海洋能源装备系统应用示范项目”新购置的土地使用权。

13、商誉

报告期各期末，商誉97.68万元是2007年发行人收购江西东方少数股东所持49%股权时形成。

14、长期待摊费用

报告期各期末，长期待摊费用分别为1,293.73万元、1,498.83万元、1,444.49万元和1,291.61万元，占资产总额的比例分别为0.44%、0.44%、0.37%和0.27%，占比较小，主要为办公楼改造装修费、土地租赁费及房屋租赁费等。

15、递延所得税资产

报告期各期末，递延所得税资产明细情况如下：

单位：万元

项目	2020/6/30		2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,180.86	1,836.29	8,189.10	1,235.47	5,932.14	897.74	4,578.30	699.13
公允价值变动损益	–	–	–	–	26.48	3.97	–	–
内部交易未实现利润	–	–	475.15	74.74	40.03	10.01	86.87	17.57
套期期末持仓浮亏	–	–	–	–	–	–	–	–
暂未支付的奖励基金	3,861.04	579.16	2,361.04	354.16	–	–	–	–
递延收益	5,603.21	845.96	4,558.19	687.41	–	–	–	–
专项应付款	165.04	24.76	499.21	74.88	–	–	–	–
合计	21,810.16	3,286.17	16,082.70	2,426.66	5,998.65	911.72	4,665.18	716.70

公司递延所得税资产主要是因资产减值准备、暂未支付的奖励基金、递延收益等可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产。

2019年末递延所得税资产较2018年末增加1,514.94万元，增长166.16%，主要原因是：（1）根据《OIMS奖励基金管理办法》，2019年末计提OIMS奖励基金2,361.04万元，并由此产生递延所得税资产354.16万元；（2）2019年末递延收益余额4,558.19万元，计提递延所得税资产678.41万元；（3）2019年末应收账款较2018年末增加，计提资产减值准备增加，递延所得税资产相应增加。

16、其他非流动资产

报告期各期末，其他非流动资产分别为2,286.37万元、1,346.71万元、2,224.97万元和2,744.63万元，占总资产的比例分别为0.77%、0.39%、0.56%和0.58%，占比不大，主要是预付的购建长期资产款。

（二）负债构成情况分析

报告期各期末，负债构成情况如下：

单位：万元

项目	2020/6/30		2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
短期借款	8,209.23	3.59	45,615.99	25.34	99,800.00	59.45	97,940.26	71.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	–	–	–	–	26.48	0.02	–	–
衍生金融负债	–	–	–	–	–	–	–	–
应付票据	71,058.13	31.10	59,611.61	33.11	18,485.00	11.01	16,041.82	11.67
应付账款	38,838.51	17.00	33,380.48	18.54	16,378.55	9.76	12,236.94	8.90
预收款项	86,986.32	38.07	24,000.09	13.33	23,200.48	13.82	6,233.48	4.53
应付职工薪酬	5,299.85	2.32	4,433.16	2.46	1,842.42	1.10	1,107.17	0.81
应交税费	10,369.86	4.54	6,344.05	3.52	2,908.31	1.73	369.49	0.27
其他应付款	1,082.02	0.47	1,438.24	0.80	1,080.35	0.64	721.41	0.52
流动负债合计	221,843.92	97.09	174,823.61	97.10	163,721.59	97.53	134,650.56	97.92
长期应付款	165.04	0.07	499.21	0.28	500.35	0.30	353.55	0.26
递延收益	5,603.21	2.45	4,558.19	2.53	3,650.40	2.17	2,499.70	1.82
递延所得税负债	885.34	0.39	162.54	0.09	–	–	–	–
非流动负债合计	6,653.59	2.91	5,219.94	2.90	4,150.75	2.47	2,853.25	2.08
负债合计	228,497.51	100.00	180,043.55	100.00	167,872.34	100.00	137,503.81	100.00

报告期内，公司负债逐年增长，主要是公司陆缆系统、海缆系统及海洋工程三大业务板块快速发展，对流动资金需求增加，有息负债和经营性负债相应增加。

负债构成中以流动负债为主，流动负债主要由短期借款、应付票据、应付账款、预收款项组成，四者合计占总负债的比重在90%以上。

1、短期借款

报告期各期末，短期借款分别为97,940.26万元、99,800.00万元、45,615.99万元和8,209.23万元，占负债总额的比例分别为71.23%、59.45%、25.34%和3.59%，2019年末、2020年6月末，短期借款较前两年下降幅度较大，主要原因是公司2019年开始较多采用开具银行承兑汇票方式进行货款结算（2019年末应付票据余额较2018年末增加41,126.61万元），从而使2019末的短期借款有较大幅度下降。

报告期内短期借款主要是保证借款，另外有少量抵押借款，公司银行信用记录良好，不存在逾期偿还银行借款情形。

2、应付票据

报告期各期末，应付票据分别为16,041.82万元、18,485.00万元、59,611.61万元和71,058.13万元，占负债总额的比例分别为11.67%、11.01%、33.11%和31.10%，均为银行承兑汇票。2019年末应付票据较2018年末增加41,126.62万元，增长222.49%，主要原因是公司2019年较多采用开具银行承兑汇票方式进行货款结算。报告期内，公司开具的银行承兑汇票全部以真实经济业务内容为依据，不存在逾期未支付情形。

3、应付账款

报告期各期末，应付账款分别为12,236.94万元、16,378.55万元、33,380.48万元和38,838.51万元，占负债总额比例分别为8.90%、9.76%、18.54%和17.00%。报告期内应付账款余额呈增加趋势，主要原因是公司