

## 浙江尤夫高新纤维股份有限公司

## 审 计 报 告

2019 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-5
二、合并资产负债表	6-7
三、合并利润表	8
四、合并现金流量表	9
五、合并股东权益变动表	10-11
六、资产负债表	12-13
七、利润表	14
八、现金流量表	15
九、股东权益变动表	16-17
十、财务报表附注	18-110

委托单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字[2020]第 2173 号

浙江尤夫高新纤维股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了浙江尤夫高新纤维股份有限公司（以下简称“尤夫股份公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了尤夫股份公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的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，我们独立于尤夫股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中的应对
<b>(一) 收入</b>	
<p>收入是尤夫股份公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；对 ERP 系统进行了解和跟踪，通过控制测试，了解内部控制是否值得信赖；</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、结合预收、应收账款、销售费用（特别是运费）进行交叉复核分析，对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，检查应收账款期后回款情况，判断收入确认的准确性；</li> <li>4、对主营业务收入毛利率进行纵向比较和横向比较；</li> <li>5、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、报关单、客户确认信息等，评价相关收入确认是否符合会计政策；</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、发运单、报关单、客户确认信息及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
<b>(二) 业绩补偿款</b>	
<p>如财务报表附注十五、7(5)所述，2019年12月，尤夫股份公司、上海垚阔和周发章签署《协议书》，周发章同意将应收颜静刚、何剑的50,000万元债权转让给上海垚阔，上海垚阔同意承担应由周发章履行的业绩补偿义务中的45,000万元，并且于2019年12月31日支付了其中的27,940.74万元。</p> <p>由于业绩补偿款金额巨大，对贵公司财务报表构成重大影响，因此我们将业绩补偿款识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对业绩补偿款执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、查阅了与业绩补偿款有关的收购协议、承诺期业绩完成情况报告及企业相关公告等资料，了解业绩补偿款形成原因及计算过程；</li> <li>2、查阅了周发章与上海垚阔关于业绩补偿款的协议书、周发章和上海垚阔给尤夫股份公司的《通知函》，取得了律师关于业绩补偿款的法律意见书，分析了颜静刚与上海垚阔之间的债权债务转移的合理性和合规性；</li> <li>3、了解了上海垚阔的履约能力；</li> <li>4、了解了业绩补偿款长期未付的原因，双方分歧原因以及以后解决方式等；</li> <li>5、复核财务报表和附注中对业绩补偿款会计处理的披露。</li> </ol>

#### **四、其他信息**

尤夫股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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**

尤夫股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估尤夫股份公司的持续经营能力，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尤夫股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尤夫股份公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对尤夫股份公司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尤夫股份公司不能持续经营。

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

（六）就尤夫股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：王小宝

中国·北京

中国注册会计师：刘素云

2020年4月21日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	392,109,439.78	539,385,132.40
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	22,230,332.76	59,039,974.67
应收账款	六、3	691,669,423.25	963,179,963.20
应收款项融资	六、4	127,278,742.85	
预付款项	六、5	41,048,271.65	48,154,156.37
其他应收款	六、6	1,062,494,825.89	979,859,765.07
其中：应收利息		97,500.00	97,500.00
应收股利			
存货	六、7	279,675,323.93	431,582,681.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	69,016,628.80	46,896,862.65
<b>流动资产合计</b>		<b>2,685,522,988.91</b>	<b>3,068,098,535.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、9		136,510.35
长期股权投资	六、10	110,084,801.35	103,951,710.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	1,845,277,495.71	1,773,823,192.42
在建工程	六、12	346,389,324.32	480,196,671.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	263,087,139.06	274,934,846.24
开发支出	六、14	1,101,160.34	
商誉	六、15	425,921,072.91	425,921,072.91
长期待摊费用	六、16	6,477,864.34	852,500.01
递延所得税资产	六、17	162,596,971.71	163,780,052.28
其他非流动资产	六、18	63,286,913.81	57,463,851.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,224,222,743.55</b>	<b>3,281,060,408.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,909,745,732.46</b>	<b>6,349,158,943.73</b>

(转下页)

## 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、19	1,888,532,899.59	2,233,640,466.54
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	21,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	六、21	828,465,385.75	1,042,635,059.23
预收款项	六、22	123,930,189.00	89,546,405.44
应付职工薪酬	六、23	42,356,694.22	29,960,328.87
应交税费	六、24	76,142,853.75	63,548,574.28
其他应付款	六、25	385,697,068.41	527,753,366.78
其中：应付利息		110,293,785.79	119,629,492.32
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	986,491,579.64	969,103,901.18
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,352,616,670.36</b>	<b>4,957,188,102.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、27	623,494,368.97	542,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、28	78,790,182.24	63,424,813.94
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	7,490,953.11	7,440,850.36
递延收益	六、30	15,798,266.79	18,094,100.12
递延所得税负债	六、17	24,471,777.85	13,209,068.62
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>750,045,548.96</b>	<b>644,168,833.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,102,662,219.32</b>	<b>5,601,356,935.36</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、31	398,154,658.00	398,154,658.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	589,830,253.67	589,830,253.67
减：库存股			
其他综合收益	六、33	-47,374.55	162,843.35
专项储备			
盈余公积	六、34	97,030,369.29	97,030,369.29
未分配利润	六、35	-277,829,942.76	-338,988,334.82
归属于母公司股东权益合计		807,137,963.65	746,189,789.49
少数股东权益		-54,450.51	1,612,218.88
<b>股东权益合计</b>		<b>807,083,513.14</b>	<b>747,802,008.37</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,909,745,732.46</b>	<b>6,349,158,943.73</b>

载于第18页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2019年度

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,084,044,798.89</b>	<b>3,860,460,841.01</b>
其中：营业收入	六、36	3,084,044,798.89	3,860,460,841.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,425,524,995.60</b>	<b>3,907,245,084.77</b>
其中：营业成本	六、36	2,592,821,592.70	3,029,159,169.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、37	21,132,693.61	29,260,666.45
销售费用	六、38	139,910,288.69	147,042,178.15
管理费用	六、39	186,040,944.20	191,619,856.16
研发费用	六、40	152,793,182.33	170,979,902.04
财务费用	六、41	332,826,294.07	339,183,312.67
其中：利息费用		334,542,590.96	344,289,543.72
利息收入		1,093,308.61	1,785,009.06
加：其他收益	六、42	16,740,344.96	31,220,349.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	25,499,284.82	-6,345,770.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,343,308.40	-6,129,997.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-4,988,000.00	
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）	六、44	450,000,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	16,297,878.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-62,081,852.40	-1,126,275,133.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	-311,762.18	-446,516.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>104,663,697.12</b>	<b>-1,148,631,315.35</b>
加：营业外收入	六、48	6,164,567.73	1,970,961.79
减：营业外支出	六、49	1,361,119.23	2,273,427.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>109,467,145.62</b>	<b>-1,148,933,781.22</b>
减：所得税费用	六、50	47,528,395.86	-104,791,401.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>61,938,749.76</b>	<b>-1,044,142,380.05</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,938,749.76	-1,044,142,380.05
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,158,392.06	-1,046,943,160.99
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		780,357.70	2,800,780.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-210,217.90</b>	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-210,217.90	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-210,217.90	
1、权益法下可转损益的其他综合收益	六、33	-210,217.90	
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>61,728,531.86</b>	<b>-1,044,142,380.05</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		60,948,174.16	-1,046,943,160.99
归属于少数股东的综合收益总额		780,357.70	2,800,780.94
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	-2.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	-2.63

载于第18页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

## 2019年度

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,434,392,553.75	2,220,653,433.70
收到的税费返还		102,899,353.78	131,171,737.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	79,013,279.79	364,216,233.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,616,305,187.32</b>	<b>2,716,041,405.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,693,049,705.71	2,357,395,815.30
支付给职工以及为职工支付的现金		229,857,034.93	220,566,444.21
支付的各项税费		65,613,012.31	85,807,957.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	252,509,582.24	447,895,784.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,241,029,335.19</b>	<b>3,111,666,001.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>375,275,852.13</b>	<b>-395,624,596.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,101,210.00	1,543,891.07
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	六、51	307,350,000.00	38,529.09
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>309,451,210.00</b>	<b>1,582,420.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,594,185.14	158,989,463.20
投资支付的现金			
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	六、51		215,773.25
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>117,594,185.14</b>	<b>159,205,236.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>191,857,024.86</b>	<b>-157,622,816.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		875,024,785.64	706,770,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	27,987,212.76	352,128,981.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>903,011,998.40</b>	<b>1,058,898,981.15</b>
偿还债务支付的现金		1,049,351,822.60	661,320,735.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		320,871,222.41	248,888,233.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,447,027.09	2,236,190.93
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	219,084,439.32	207,371,014.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,589,307,484.33</b>	<b>1,117,579,983.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-686,295,485.93</b>	<b>-58,681,002.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,562,717.45</b>	<b>4,604,085.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-115,599,891.49</b>	<b>-607,324,329.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		360,298,791.04	967,623,120.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>244,698,899.55</b>	<b>360,298,791.04</b>

载于第18页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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	其他			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	398,154,658.00				589,830,253.67			162,843.35		97,030,369.29		-338,988,334.82		1,612,218.88	747,802,008.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	398,154,658.00				589,830,253.67			162,843.35		97,030,369.29		-338,988,334.82		1,612,218.88	747,802,008.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-210,217.90				61,158,392.06		-1,666,669.39	59,281,504.77
（一）综合收益总额								-210,217.90				61,158,392.06		780,357.70	61,728,531.86
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配														-2,447,027.09	-2,447,027.09
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配														-2,447,027.09	-2,447,027.09
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	398,154,658.00				589,830,253.67			-47,374.55		97,030,369.29		-277,829,942.76		-54,450.51	807,083,513.14

载于第18页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）  
2019年度

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										其他			
	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	398,154,658.00				589,830,253.67		162,843.35		97,030,369.29		711,936,372.75		1,606,676.60	1,798,721,173.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	398,154,658.00				589,830,253.67		162,843.35		97,030,369.29		711,936,372.75		1,606,676.60	1,798,721,173.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,050,924,707.57		5,542.28	-1,050,919,165.29
（一）综合收益总额											-1,046,943,160.99		2,800,780.94	-1,044,142,380.05
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配											-3,981,546.58		-2,795,238.66	-6,776,785.24
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-3,981,546.58		-2,795,238.66	-6,776,785.24
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	398,154,658.00				589,830,253.67		162,843.35		97,030,369.29		-338,988,334.82		1,612,218.88	747,802,008.37

载于第18页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		146,596,950.28	177,794,073.93
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,707,029.56	
应收账款	十六、1	1,106,160,095.82	688,193,668.86
应收款项融资		1,500,000.00	
预付款项		11,099,696.22	12,450,185.65
其他应收款	十六、2	1,257,666,492.24	1,400,402,539.98
其中：应收利息		3,707,665.00	3,707,665.00
应收股利		163,288,064.14	163,288,064.14
存货		146,983,570.35	183,003,063.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,809,923.15	11,221,774.42
<b>流动资产合计</b>		<b>2,696,523,757.62</b>	<b>2,473,065,306.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,300,573,473.59	2,082,906,169.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,043,905,353.14	925,132,268.57
在建工程		144,434,811.00	269,287,797.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		78,094,884.57	79,831,017.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,477,864.34	852,500.01
递延所得税资产		11,217,195.13	9,633,560.63

(转下页)

其他非流动资产		39,246,703.38	28,894,333.88
非流动资产合计		<b>2,623,950,285.15</b>	<b>3,396,537,647.96</b>
资产总计		<b>5,320,474,042.77</b>	<b>5,869,602,954.52</b>

## 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,645,532,899.59	1,979,640,466.54
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		21,000,000.00	
应付账款		320,145,055.20	304,768,703.11
预收款项		12,625,043.92	37,349,971.65
应付职工薪酬		28,181,275.24	16,665,954.84
应交税费		31,383,976.18	8,274,395.86
其他应付款		310,398,380.38	230,711,654.58
其中：应付利息		60,710,985.19	82,210,705.91
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		861,345,265.79	845,692,844.71
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,230,611,896.30</b>	<b>3,423,103,991.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		623,494,368.97	542,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		78,790,182.24	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,989,166.91	13,285,000.24
递延所得税负债		12,565,891.79	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>725,839,609.91</b>	<b>555,285,000.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,956,451,506.21</b>	<b>3,978,388,991.53</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		398,154,658.00	398,154,658.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,347,877,230.31	1,347,877,230.31
减：库存股			
其他综合收益		-210,217.90	
专项储备			
盈余公积		97,030,369.29	97,030,369.29
未分配利润		-478,829,503.14	48,151,705.39
<b>股东权益合计</b>		<b>1,364,022,536.56</b>	<b>1,891,213,962.99</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,320,474,042.77</b>	<b>5,869,602,954.52</b>

载于第18页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

## 2019年度

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>2,702,062,163.03</b>	<b>3,286,996,605.71</b>
减：营业成本	十六、4	2,324,443,308.68	2,618,969,609.17
税金及附加		12,079,472.75	19,104,074.29
销售费用		34,619,463.82	37,835,428.72
管理费用		79,648,441.13	78,906,512.18
研发费用		114,191,134.96	120,472,251.02
财务费用		293,498,404.82	285,398,641.60
其中：利息费用		296,747,692.59	279,726,751.27
利息收入		652,449.87	797,725.22
加：其他收益		7,471,674.73	10,874,959.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	6,343,308.40	-6,345,770.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,343,308.40	-6,129,997.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		450,000,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,624,841.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-789,445,785.99	-798,719,278.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			20,090.71
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-489,673,707.35</b>	<b>-667,859,910.27</b>
加：营业外收入		799,501.85	1,019,538.40
减：营业外支出		527,222.89	293,425.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-489,401,428.39</b>	<b>-667,133,797.43</b>
减：所得税费用		37,579,780.14	9,765,610.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-526,981,208.53</b>	<b>-676,899,407.64</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-526,981,208.53	-676,899,407.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-210,217.90</b>	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-210,217.90	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-210,217.90	
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-527,191,426.43</b>	<b>-676,899,407.64</b>

载于第18页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2019年度

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		778,884,062.68	802,730,244.10
收到的税费返还		16,139,364.57	32,900,222.27
收到其他与经营活动有关的现金		8,287,757.24	545,440,220.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>803,311,184.49</b>	<b>1,381,070,687.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		481,212,976.43	445,462,760.24
支付给职工以及为职工支付的现金		38,367,913.76	25,747,272.15
支付的各项税费		31,267,405.44	35,984,544.60
支付其他与经营活动有关的现金		90,035,552.97	1,340,571,433.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>640,883,848.60</b>	<b>1,847,766,010.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>162,427,335.89</b>	<b>-466,695,323.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,110.00	31,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,110.00</b>	<b>31,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,559,891.03	41,988,267.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		980,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			215,773.25
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>82,539,891.03</b>	<b>42,204,040.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-82,538,781.03</b>	<b>-42,173,040.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		197,994,368.97	148,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		27,850,702.49	187,128,007.87
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>225,845,071.46</b>	<b>335,128,007.87</b>
偿还债务支付的现金		259,441,843.96	238,773,199.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,665,760.01	56,556,773.24
支付其他与筹资活动有关的现金			187,053,017.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>311,107,603.97</b>	<b>482,382,990.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,262,532.51</b>	<b>-147,254,982.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,335,570.55</b>	<b>2,617,281.43</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,038,407.10</b>	<b>-653,506,064.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,060,856.19	657,566,921.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,022,449.09</b>	<b>4,060,856.19</b>

载于第18页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

2019年度

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	398,154,658.00				1,347,877,230.31				97,030,369.29		48,151,705.39	<b>1,891,213,962.99</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	398,154,658.00				1,347,877,230.31				97,030,369.29		48,151,705.39	<b>1,891,213,962.99</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											-526,981,208.53	<b>-527,191,426.43</b>
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	398,154,658.00				1,347,877,230.31				97,030,369.29		-478,829,503.14	<b>1,364,022,536.56</b>

载于第18页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	398,154,658.00				1,347,877,230.31				97,030,369.29		729,032,659.61	<b>2,572,094,917.21</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	398,154,658.00				1,347,877,230.31				97,030,369.29		729,032,659.61	<b>2,572,094,917.21</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-680,880,954.22	<b>-680,880,954.22</b>
（一）综合收益总额											-676,899,407.64	<b>-676,899,407.64</b>
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-3,981,546.58	<b>-3,981,546.58</b>
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-3,981,546.58	<b>-3,981,546.58</b>
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	398,154,658.00				1,347,877,230.31				97,030,369.29		48,151,705.39	<b>1,891,213,962.99</b>

载于第18页至第110页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**浙江尤夫高新纤维股份有限公司**  
**2019年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

浙江尤夫高新纤维股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)(股票代码002427)为境内公开发行A股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。公司系经浙江省对外贸易经济合作厅《关于浙江尤夫工业纤维有限公司改组为浙江尤夫高新纤维股份有限公司的批复》(浙外经贸资函(2008)609号)的批准,由浙江尤夫工业纤维有限公司采用整体变更方式设立的股份有限公司。统一社会信用代码为91330000755902563E。公司股票于2010年6月8日在深圳证券交易所上市交易。

截至2019年12月31日止,本公司股本为人民币398,154,658.00元。

公司注册地址为浙江省湖州市和孚镇工业园区,总部地址浙江省湖州市和孚镇工业园区,公司经营范围为生产差别化FDY聚酯纤维及特种工业用布、聚酯线带、天花膜的生产及销售,精对苯二甲酸、乙二醇的销售(不涉及危险品及易制毒品),能源技术的技术开发、技术咨询、技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2018年11月,苏州正悦企业管理有限公司、中融国际信托有限公司、北京航天智融科技中心(有限合伙)签订《关于湖州尤夫控股有限公司之股权转让协议》,尤夫控股、航天智融同日签订《投票权委托协议》航天智融有条件受让苏州正悦持有的尤夫控股的100%股权,从而间接控制上市公司29.80%的股权。航天智融受让尤夫控股股权后,航天科工投资基金管理(北京)有限公司成为上市公司最终控制人。

因原间接控股股东单位上海中技企业集团有限公司及原实际控制人颜静刚先生债务纠纷较为复杂,为降低其对本次股权转让的不利影响,苏州正悦以尤夫控股100%的股权设立信托主体,以保证过渡期内股权完整性及股权转让的可执行性;苏州正悦与中融信托签署航天智融认可的信托文件,中融信托根据苏州正悦发出的指令行事,对信托财产进行管理、运用及处分。中融信托为信托计划下的受托人,苏州正悦应当将标的股权作为信托财产全部转让至中融信托名下,而中融信托应当根据信托文件持有及处分标的股权。

根据上述协议,2018年11月28日,尤夫控股股东由苏州正悦变更为中融信托,中融信托持有尤夫控股100%股权。

航天智融原执行事务合伙人航天科工投资基金管理(北京)有限公司与山东科融资本控股有限公司、湖州市南浔区金融投资有限公司联合设立山东航天云帆资本管理有限公司(以下简称“航天云帆”)共同管理航天智融事务。2019年9月28日,航天科工投资基金管理(北京)有限公司、航天云帆及北京航天融创科技中心(有限合伙)签署了《入伙及退伙协议》,航天云帆通过持有航天智融10%的份额并担任其执行事务合伙人取得航天智融控制权,从而间接控股尤夫股份。

由于航天云帆各股东之间不存在一致行动关系,不存在单一持股比例超过50%的股东,且航天

云帆董事会成员由上述 3 名股东各委派一位董事构成，因此，航天云帆任一股东无法单独形成对航天云帆的控制，航天云帆无控股股东及实际控制人，公司实际控制人变更为无实际控制人。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况。

本公司资产负债表日共 45,948.63 万元借款逾期，截止本财务报告日已涉诉金额 18,830.29 万元。其中，湖州工行的 10,530.29 万元借款以本公司的主要土地和房产作为抵押物。随着公司债务问题得以解决，被冻结账户逐步解冻，公司将有足够的资金偿还湖州工行借款。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事工业涤纶丝和帘子布以及锂电池的生产和销售，本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相

关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的



收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产

类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,

在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

##### ② 应收账款

对于应收款项、合同资产和租赁应收款，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。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	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
组合 2: 合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为 0%

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	组合为日常经常活动中应收取的代垫款、保证金等应收款项	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
组合 2: 合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	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
组合 3: 应收出口退税组合	应收出口退税款	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

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 4: 纾困基金及其承诺事项组合	纾困基金及其承诺事项应收款项具有类似信用风险特征	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

#### ④ 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。

#### 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自取得起期限在一年内 (含一年) 的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

#### 12、存货

##### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、产成品、库存商品。

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

##### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

##### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

##### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

#### 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售 (包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同) 而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺; 预计出售将在一年内完成。其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资

产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股



权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	9.50、19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### 18、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产包括土地使用权、专利权、排污权及软件。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	根据取得土地时尚可使用年限	直线法分期摊销
专利权	5 年	直线法分期摊销
排污权	3 年	直线法分期摊销
软件	10 年	直线法分期摊销

期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 24、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，



则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司主要销售涤纶工业长丝、帘子布、帆布、新能源汽车锂电池等商品。

A 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已确定且相关的经济利益很可能流入，产品相关成本能够可靠计量；

B 外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港、取得提单，产品销售收入金额已确定且相关的经济利益很可能流入，产品相关成本能够可靠计量。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立

即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 27、政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

### 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司

当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

## (2) 商誉

商誉作为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新金融工具准则：本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）。	2019年8月21日召开的第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》	无
财务报表格式修订：本公司编制2019年年度财务报表已执行财政部于2019年4月30日颁布的《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）及修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（以下简称“非货币性资产交换准则”）和《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“债务重组准则”）。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无显著影响。		无

### (2) 重要会计估计变更

无

### (3) 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表调整列示如下，其余财务报表无变化

单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	539,385,132.40	539,385,132.40	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	59,039,974.67	449,280.00	-58,590,694.67
应收账款	963,179,963.20	963,179,963.20	
应收款项融资		58,590,694.67	58,590,694.67
预付款项	48,154,156.37	48,154,156.37	

其他应收款	979,859,765.07	979,859,765.07
其中：应收利息	97,500.00	97,500.00
应收股利		
存货	431,582,681.30	431,582,681.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,896,862.65	46,896,862.65
<b>流动资产合计</b>	<b>3,068,098,535.66</b>	<b>3,068,098,535.66</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	136,510.35	136,510.35
长期股权投资	103,951,710.85	103,951,710.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,773,823,192.42	1,773,823,192.42
在建工程	480,196,671.17	480,196,671.17
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	274,934,846.24	274,934,846.24
开发支出		
商誉	425,921,072.91	425,921,072.91
长期待摊费用	852,500.01	852,500.01
递延所得税资产	163,780,052.28	163,780,052.28
其他非流动资产	57,463,851.84	57,463,851.84
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,281,060,408.07</b>	<b>3,281,060,408.07</b>
<b>资产总计</b>	<b>6,349,158,943.73</b>	<b>6,349,158,943.73</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	2,233,640,466.54	2,233,640,466.54
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	1,042,635,059.23	1,042,635,059.23
预收款项	89,546,405.44	89,546,405.44
应付职工薪酬	29,960,328.87	29,960,328.87
应交税费	63,548,574.28	63,548,574.28
其他应付款	527,753,366.78	527,753,366.78
其中：应付利息	119,629,492.32	119,629,492.32
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	969,103,901.18	969,103,901.18
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>4,957,188,102.32</b>	<b>4,957,188,102.32</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	542,000,000.00	542,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	63,424,813.94	63,424,813.94
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,440,850.36	7,440,850.36
递延收益	18,094,100.12	18,094,100.12
递延所得税负债	13,209,068.62	13,209,068.62
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>644,168,833.04</b>	<b>644,168,833.04</b>
<b>负债合计</b>	<b>5,601,356,935.36</b>	<b>5,601,356,935.36</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	398,154,658.00	398,154,658.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	589,830,253.67	589,830,253.67
减：库存股		
其他综合收益	162,843.35	162,843.35
专项储备		
盈余公积	97,030,369.29	97,030,369.29
未分配利润	-338,988,334.82	-338,988,334.82



归属于母公司股东权益合计	746,189,789.49	746,189,789.49
少数股东权益	1,612,218.88	1,612,218.88
<b>股东权益合计</b>	<b>747,802,008.37</b>	<b>747,802,008.37</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>6,349,158,943.73</b>	<b>6,349,158,943.73</b>

母公司财务报表无调整。

(4) 2019 年起执行新财务报表格式、新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

①一般企业报表格式的修改

对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响合并资产负债表 2018年12月31日变动金额
将应收票据及应收账款拆分为应收票据项目和应收账款项目	应收票据及应收账款	-1,022,219,937.87
	应收票据	59,039,974.67
	应收账款	963,179,963.20
将应付票据及应付账款拆分为应付票据项目和应付账款项目	应付票据及应付账款	-1,043,635,059.23
	应付票据	1,000,000.00
	应付账款	1,042,635,059.23

对母公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响公司资产负债表 2018年12月31日变动金额
将应收票据及应收账款拆分为应收票据项目和应收账款项目	应收账款	-688,193,668.86
	应收票据	
	应收票据及应收账款	688,193,668.86
将应付票据及应付账款拆分为应付票据项目和应付账款项目	应付账款	-304,768,703.11
	应付票据	
	应付票据及应付账款	304,768,703.11

②金融工具

(a) 根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本公司没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	539,385,132.40	货币资金	摊余成本	539,385,132.40
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

应收票据	摊余成本	59,039,974.67	应收票据	摊余成本	449,280.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	58,590,694.67
应收账款	摊余成本	963,179,963.20	应收账款	摊余成本	963,179,963.20
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	979,859,765.07	其他应收款	摊余成本	979,859,765.07

于2019年1月1日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	177,794,073.93	货币资金	摊余成本	177,794,073.93
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收账款	摊余成本	688,193,668.86	应收账款	摊余成本	688,193,668.86
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,400,402,539.98	其他应收款	摊余成本	1,400,402,539.98

(b) 于2019年1月1日，本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

#### 合并财务报表

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本：</b>				
应收票据	59,039,974.67	-58,590,694.67		449,280.00
应收款项融资	—	58,590,694.67		58,590,694.67

母公司财务报表无调整。

(c) 于2019年1月1日，本公司合并财务报表将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

以摊余成本计量的金融资产	按原金融工具准则计提的损失准备	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
应收票据减值准备			
应收账款减值准备	692,456,589.00		692,456,589.00
其他应收款减值准备	76,861,559.94		76,861,559.94
合计	769,318,148.94		769,318,148.94

于2019年1月1日，本公司财务报表将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

以摊余成本计量的金融资产	按原金融工具准则计提的损失准备	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
应收票据减值准备			
应收账款减值准备	14,992,895.56		14,992,895.56
其他应收款减值准备	34,401,598.48		34,401,598.48
合计	49,394,494.04		49,394,494.04

### 32、其他

无

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%（2019年1-3月）、13%（2019年4-12月）、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率16%（2019年1-3月）、13%（2019年4-12月）。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、8.25%计缴
房产税	12%、1.2%
土地使用税	8元/M <sup>2</sup> 、5元/M <sup>2</sup>

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%，公司出口货物退税率也由 16%变更为 13%。

纳税主体名称	所得税税率（%）
浙江尤夫高新纤维股份有限公司	15
浙江尤夫科技工业有限公司	15
香港展宇有限公司	8.25
江苏智航新能源有限公司	15

### 2、税收优惠及批文

本公司取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的签发日期为 2015 年 9 月 17 日的编号为 GR201533000441 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。2018 年 11 月已通过高新技术企业复审，有效期 3 年。本公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受高新技术企业减按 15%的优惠税率征收企业所得税。

本公司下属子公司浙江尤夫科技工业有限公司（以下简称尤夫科技）取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的签发日期为 2017 年 11 月 13 日的编号为 GR201733001760 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。本公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受高新技术企业减按 15%的优惠税率征收企业所得税。

本公司下属子公司江苏智航新能源有限公司（以下简称智航新能源）取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的签发日期为 2016 年 11 月 30 日的编号为 GR201632002152 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。智航新能源自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。根据 2020 年 2 月 11 日江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布的《关于公示江苏省 2019 年第三批高新技术企业名单的通知》，智航新能源被认定为高新技术企业。

本公司下属子公司智航新能源根据财政部、国家税务总局于 2015 年 1 月 26 日发布《财政部 国家税务总局关于对电池 涂料征收消费税的通知》 财税〔2015〕16 号，对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池（又称“氢镍蓄电池”或“镍氢蓄电池”）、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税。智航新能源于 2017 年 12 月 15 日向江苏省泰州市国家税务局第一税务分局备案，减免期限为 2018 年 9 月 1 日起长期有效。

### 3、其他说明

无

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	778,055.59	324,807.12
银行存款	380,581,453.96	527,002,380.99
其他货币资金	10,749,930.23	12,057,944.29
合 计	392,109,439.78	539,385,132.40
其中：存放在境外的款项总额	8,044,116.34	11,705,609.93

#### (1) 其他货币资金

项 目	年末余额	年初余额
信用证保证金	147.14	100,456.20
银行承兑汇票保证金	10,749,783.09	11,957,488.09
合 计	10,749,930.23	12,057,944.29

#### (2) 受限的货币资金

项 目	年末余额	年初余额
保证金	10,749,930.23	12,057,944.29
冻结银行存款	136,660,610.00	167,028,397.07

项 目	年末余额	年初余额
合 计	147,410,540.23	179,086,341.36

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司因存在未决诉讼被冻结银行存款和其他货币资金 147,410,540.23 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
信用证	22,230,332.76	449,280.00
合 计	22,230,332.76	449,280.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	730,079,819.31	53.95	442,312,621.98	60.58	287,767,197.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	268,706,449.11	19.86	178,844,773.93	66.56	89,861,675.18
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	354,464,270.84	26.19	40,423,720.10	11.40	314,040,550.74
合 计	1,353,250,539.26	100.00	661,581,116.01	48.89	691,669,423.25

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	809,233,958.30	48.88	429,032,033.55	53.02	380,201,924.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	328,001,640.83	19.81	224,731,775.47	68.52	103,269,865.36
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	518,400,953.07	31.31	38,692,779.98	7.46	479,708,173.09

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,655,636,552.20	100.00	692,456,589.00	41.82	963,179,963.20

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
一汽客车(大连)有限公司	167,118,733.67	66,847,493.47	40.00	国家对新能源汽车产业补贴政策调整、资金回笼周期长
烟台舒驰客车有限责任公司	263,346,125.64	210,676,900.51	80.00	国家对新能源汽车产业补贴政策调整、资金回笼周期长、客户资产负债率水平较高、经营性现金流量净额持续为负、偿债风险较高、母公司中植新能源申请对其进行破产清算
河南锂想动力科技有限公司	299,614,960.00	164,788,228.00	55.00	国家对新能源汽车产业补贴政策调整、资金回笼周期长
合计	730,079,819.31	442,312,621.98	60.58	

## ②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	275,542,060.51	13,777,103.03	5.00
1至2年	59,109,714.98	8,866,457.24	15.00
2至3年	3,387,227.52	1,354,892.00	40.00
3年以上	16,425,267.83	16,425,267.83	100.00
合计	354,464,270.84	40,423,720.10	

## (2)按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	220,821,429.74
1至2年	215,294,362.41
2至3年	889,396,253.39
3年以上	27,738,493.72
合计	1,353,250,539.26

## (3)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

坏账准备	692,456,589.00	52,439,108.59	77,272,536.62	6,042,044.96	661,581,116.01
------	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
成都兆力新能科技有限公司	20,728,615.82	与供应商抵账
深圳市森博电子有限公司	14,210,141.26	银行存款、三方抵账
江苏聚川新能源有限公司	7,618,272.85	银行存款
一汽客车（大连）有限公司	7,479,829.13	债务重组、银行存款
深圳市联昶电子有限公司	4,767,794.40	银行存款
深圳市博宇创新科技有限公司	4,484,235.33	债务重组、银行存款
合计	59,288,888.79	

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	11,030,044.96

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
一汽客车（大连）有限公司	货款	8,000,000.00	债务重组	法院调解	否
深圳市博宇创新科技有限公司	货款	940,000.00	债务重组	签订债务重组协议	否
合 计		8,940,000.00			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例(%)
河南理想动力科技有限公司	非关联方	货款	299,614,960.00	164,788,228.00	22.14
烟台舒驰客车有限责任公司	非关联方	货款	263,346,125.64	210,676,900.51	19.46
一汽客车（大连）有限公司	非关联方	货款	167,118,733.67	66,847,493.47	12.35
江西尚立动力科技有限公司	非关联方	货款	77,322,000.00	42,527,100.00	5.71
江苏聚川新能源有限公司	非关联方	货款	43,447,302.87	32,585,477.15	3.21
合计			850,849,122.18	517,425,199.13	62.87

#### 4、应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	121,576,548.99	51,558,623.73
商业承兑汇票	5,702,193.86	7,032,070.94
合 计	127,278,742.85	58,590,694.67

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	559,954,165.24	
商业承兑汇票		
合 计	559,954,165.24	

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	40,966,187.48	99.80	47,249,507.13	98.12
1至2年	79,884.17	0.19	418,880.28	0.87
2至3年			195,986.33	0.41
3年以上	2,200.00	0.01	289,782.63	0.60
合 计	41,048,271.65	100.00	48,154,156.37	100.00

### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付款项比例 (%)
恒力石化(大连)有限公司	货款	13,540,387.09	1年以内	32.99
江苏恒力化纤股份有限公司	货款	8,504,037.56	1年以内	20.72
松本油脂制药株式会社	货款	5,664,660.45	1年以内	13.80
日本东工 KOSEN 株式会社	货款	960,204.17	1年以内	2.34
上海琮茂工贸有限公司	货款	901,450.00	1年以内	2.19
合 计		29,570,739.27		72.04

## 6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	97,500.00	97,500.00
应收股利		
其他应收款	1,062,397,325.89	979,762,265.07
合 计	1,062,494,825.89	979,859,765.07

### (1) 应收利息

#### ① 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	97,500.00	97,500.00



项 目	年末余额	年初余额
合 计	97,500.00	97,500.00

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	22,310,928.75	4,374,844.53
应收代垫款	7,825,405.94	9,094,426.68
个人暂借款	1,532,409.28	5,305,710.97
企业间往来	433,680,776.26	525,996,542.83
重组应收款	682,444,915.00	511,852,300.00
合 计	1,147,794,435.23	1,056,623,825.01

## ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	76,551,193.65	310,366.29		76,861,559.94
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,575,959.12	374,724.17		8,950,683.29
本期转回	341,070.60	74,063.29		415,133.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	84,786,082.17	611,027.17		85,397,109.34

## ③按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	176,795,066.41
1至2年	817,064,424.26

账 龄	年末余额
2 至 3 年	147,219,768.00
3 年以上	6,715,176.56
合 计	1,147,794,435.23

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海壹阔企业管理中心(有限合伙)	重组应收款	682,444,915.00	1 年以内、1-2 年	59.46	25,592,615.00
北京银行股份有限公司上海分行	往来款	292,353,756.26	1-2 年	25.47	14,617,687.81
上海祈尊实业有限公司	往来款	132,619,020.00	2-3 年	11.55	30,392,853.00
天津金沙江股权投资管理公司	合作意向金	8,000,000.00	2-3 年	0.70	3,200,000.00
中航信托股份有限公司	保证金	5,500,000.00	1 年以上	0.48	3,087,500.00
合 计		1,120,917,691.26		97.66	76,890,655.81

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,836,255.14	23,294,311.15	76,541,943.99
在产品	33,459,558.33		33,459,558.33
库存商品	228,072,903.79	70,734,498.88	157,338,404.91
自制半成品	10,760,996.56	496,857.48	10,264,139.08
低值易耗品	2,668,283.29	803,930.84	1,864,352.45
委托加工物资	206,925.17		206,925.17
合 计	375,004,922.28	95,329,598.35	279,675,323.93

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,595,305.16	4,814,101.05	137,781,204.11
在产品	41,570,487.08		41,570,487.08
库存商品	288,460,690.80	52,692,570.76	235,768,120.04
自制半成品	18,147,271.06	3,158,148.57	14,989,122.49
低值易耗品	1,231,363.55	135,689.31	1,095,674.24

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	378,073.34		378,073.34
合 计	492,383,190.99	60,800,509.69	431,582,681.30

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,814,101.05	20,179,810.85		1,699,600.75		23,294,311.15
库存商品	52,692,570.76	40,753,828.09		22,711,899.97		70,734,498.88
自制半成品	3,158,148.57	479,971.93		3,141,263.02		496,857.48
低值易耗品	135,689.31	668,241.53				803,930.84
合 计	60,800,509.69	62,081,852.40		27,552,763.74		95,329,598.35

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	退换货、残次品和库存账龄较长，可变现净值低于账面价值		形成库存商品实现销售
库存商品	退换货、残次品和库存账龄较长，可变现净值低于账面价值		实现销售
自制半成品	退换货、残次品和库存账龄较长，可变现净值低于账面价值		实现销售
低值易耗品	退换货、残次品和库存账龄较长，可变现净值低于账面价值		

## 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	66,379,895.85	46,346,414.30
预缴税金	2,636,732.95	550,448.35
合 计	69,016,628.80	46,896,862.65

## 9、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
售后回租保证金				136,510.35		136,510.35	
合 计				136,510.35		136,510.35	

## 10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
武汉众宇动力系统科 技有限公司	103,951,710.85			6,343,308.40	-210,217.90	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	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	其他		
联营企业					
武汉众宇动力系统科 技有限公司				110,084,801.35	

**11、固定资产**

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,845,277,495.71	1,773,823,192.42
固定资产清理		
合 计	1,845,277,495.71	1,773,823,192.42

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	707,880,882.95	2,166,086,969.97	21,197,583.47	14,225,934.21	2,909,391,370.60
2、本年增加金额	251,489,089.16	52,430,644.44	927,565.08	1,569,071.93	306,416,370.61
(1) 购置		21,388,444.03	927,565.08	1,569,071.93	23,885,081.04
(2) 在建工程转入	251,489,089.16	31,042,200.41			282,531,289.57
3、本年减少金额		1,544,743.59	3,505,946.83	619,860.40	5,670,550.82
(1) 处置		1,398,290.59	3,505,946.83	619,860.40	5,524,097.82
(2) 其他减少		146,453.00			146,453.00
4、年末余额	959,369,972.11	2,216,972,870.82	18,619,201.72	15,175,145.74	3,210,137,190.39
二、累计折旧					
1、年初余额	126,720,274.92	990,085,021.23	10,201,378.56	8,561,503.47	1,135,568,178.18
2、本年增加金额	36,303,465.71	189,500,606.82	3,187,778.19	2,914,783.29	231,906,634.01
(1) 计提	36,303,465.71	189,500,606.82	3,187,778.19	2,914,783.29	231,906,634.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3、本年减少金额		771,453.49	1,392,370.88	451,293.14	2,615,117.51
(1) 处置		724,083.98	1,392,370.88	451,293.14	2,567,748.00
(2) 其他减少		47,369.51			47,369.51
4、年末余额	163,023,740.63	1,178,814,174.56	11,996,785.87	11,024,993.62	1,364,859,694.68
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	796,346,231.48	1,038,158,696.26	6,622,415.85	4,150,152.12	1,845,277,495.71
2、年初账面价值	581,160,608.03	1,176,001,948.74	10,996,204.91	5,664,430.74	1,773,823,192.42

## ②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	47,972,509.00	6,955,032.88		41,017,476.12	
机器设备	47,780,719.51	12,141,358.03		35,639,361.48	
运输设备	174,335.04	106,961.78		67,373.26	
办公及电子设备	1,111,989.49	688,303.62		423,685.87	
合计	97,039,553.04	19,891,656.31		77,147,896.73	

## ③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	501,233,984.64	199,150,779.77		302,083,204.87
合计	501,233,984.64	199,150,779.77		302,083,204.87

## ④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
尤夫高新厂房建筑物	109,187,722.02	正在办理中
尤夫高新天花膜项目	192,510,600.77	正在办理中
尤夫工业厂房项目	24,039,951.05	正在办理中
尤夫后勤宿舍楼	17,950,863.61	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏智航二期厂房	148,652,670.91	正在办理中
江苏劲速厂房	37,209,631.18	正在办理中

## ⑤抵押情况

截至2019年12月31日止，固定资产中净值为10,971.36万元（原值15,914.06万元）的房屋建筑物和净值为19,737.94万元（原值59,993.97万元）的机器设备作为26,630.29万元短期借款、银行承兑汇票的抵押物；固定资产中净值为30,208.32万元（原值50,123.31万元）的机器设备作为34,620.03万元长期应付款的抵押物。

## 12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	345,851,138.61	479,984,504.13
工程物资	538,185.71	212,167.04
合计	346,389,324.32	480,196,671.17

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天花膜项目	124,912,637.26		124,912,637.26	250,762,843.26		250,762,843.26
零星工程				8,128,749.76		8,128,749.76
自动化包装流水线	10,787,797.56		10,787,797.56	10,787,797.56		10,787,797.56
锅炉改造项目	8,196,190.47		8,196,190.47			
新能源汽车车用电机及充电桩生产项目				37,465,277.12		37,465,277.12
三期高性能锂离子电池生产项目	201,954,513.32		201,954,513.32	172,839,836.43		172,839,836.43
合计	345,851,138.61		345,851,138.61	479,984,504.13		479,984,504.13

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	企业合并增加	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
天花膜项目	296,800,000.00	250,762,843.26	110,276,345.67		234,783,561.58	1,342,990.09	124,912,637.26
零星工程		8,128,749.76	7,466,347.61		10,241,169.90	5,353,927.47	
自动化包装流水线		10,787,797.56					10,787,797.56
锅炉改造项目	155,000,000.00		8,196,190.47				8,196,190.47
新能源汽车车	150,000,000.00	37,465,277.12	41,280.97		37,506,558.09		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	企业合 并增加	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
用电机及充电桩生产项目							
三期高性能锂离子电池生产项目	3,000,000,000.00	172,839,836.43	29,114,676.89				201,954,513.32
合计	3,601,800,000.00	479,984,504.13	155,094,841.61		282,531,289.57	6,696,917.56	345,851,138.61

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
天花膜项目						募集资金
零星工程						自筹
自动化包装流水线						自筹
锅炉改造项目						自筹
新能源汽车车用电机及充电桩生产项目						自筹
三期高性能锂离子电池生产项目						自筹
合计						

注：本年其他减少金额

①天花膜项目本期其他减少为天花膜厂区绿化费转入长期待摊费用金额。

②零星工程本期其他减少为研发楼装修费转入长期待摊费用进行摊销。

**(2) 工程物资**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	538,185.71		538,185.71	212,167.04		212,167.04
合计	538,185.71		538,185.71	212,167.04		212,167.04

**13、无形资产****(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	排污权	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	257,598,473.14	50,589,251.27	1,029,997.00	7,985,144.56	317,202,865.97
2、本年增加金额		124,271.84		465,740.34	590,012.18
(1) 购置		124,271.84		465,740.34	590,012.18
(2) 内部研发					

项目	土地使用权	专利权	排污权	软件	合计
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、年末余额	257,598,473.14	50,713,523.11	1,029,997.00	8,450,884.90	317,792,878.15
二、累计摊销					
1、年初余额	27,114,368.08	12,684,812.84	870,749.22	1,598,089.59	42,268,019.73
2、本年增加金额	5,546,046.56	5,834,311.03	54,599.28	1,002,762.49	12,437,719.36
(1) 计提	5,546,046.56	5,834,311.03	54,599.28	1,002,762.49	12,437,719.36
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他减少					
4、年末余额	32,660,414.64	18,519,123.87	925,348.50	2,600,852.08	54,705,739.09
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	224,938,058.50	32,194,399.24	104,648.50	5,850,032.82	263,087,139.06
2、年初账面价值	230,484,105.06	37,904,438.43	159,247.78	6,387,054.97	274,934,846.24

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
尤夫高新土地使用权	6,439,999.84	正在办理中
尤夫工业土地使用权	9,041,723.65	正在办理中
智航新能源土地使用权	9,516,666.61	正在办理中

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况



无

#### (4) 抵押情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，无形资产中净值为 2,128.21 万元（原值 3,198.02 万元）的土地使用权作为 18,930.29 万元短期借款的抵押物。

### 14、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
金蝶系统			1,101,160.34			1,101,160.34
合计			1,101,160.34			1,101,160.34

### 15、商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏智航新能源有限公司	820,586,251.15					820,586,251.15
江苏劲速电力科技有限公司	255,470.91					255,470.91
合计	820,841,722.06					820,841,722.06

注：期初商誉系 2016 年度非同一控制下收购智航新能源 51% 股权所支付对价远高于其账面可辨认资产的公允价值份额所致。本公司认为承受商誉的资产组应是被收购标的公司的整体资产及其盈利能力。

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏智航新能源有限公司	394,920,649.15					394,920,649.15
江苏劲速电力科技有限公司						
合计	394,920,649.15					394,920,649.15

由于动力电池行业补贴政策发生变化，行业整体业绩低迷，智航新能源 2019 年度，经营状况持续恶化，全年实现销售收入 0.67 亿元，商誉存在减值迹象。管理层对该资产组的商誉进行了减值测试。

#### 商誉的减值测试过程

项目	江苏智航新能源有限公司	江苏劲速电力科技有限公司
商誉账面余额①	820,586,251.15	255,470.91
商誉减值准备余额②	394,920,649.15	

商誉的账面价值③=①-②	425,665,602.00	255,470.91
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	408,972,833.30	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	834,638,435.30	
资产组的账面价值⑥	532,714,806.06	
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	1,367,353,241.36	
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑧	1,751,582,788.74	
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		
归属于母公司的商誉减值损失⑩		

### （3）商誉所在资产组的相关信息

江苏智航新能源有限公司于评估基准日的评估范围为智航新能源及其子公司江苏东汛锂业有限公司形成商誉的资产组涉及的资产。东汛锂业目前处于停产状态，复产时间暂不确定，不产生现金流，故未放入资产组。本期评估范围为原评估范围剔除了智航三期土地以及流动资产、流动负债、非流动负债、溢余资产与负债、非经营性资产与负债，只考虑了公司的核心资产固定资产和无形资产。

2020年3月，尤夫股份公司与江苏瑞鸿锂业有限公司、周发章、泰州兴港投资有限公司、江苏就到出行网络科技有限公司、沈平、李华杰签署出售智航新能源65%股权的协议。2020年3月23日，江苏华信资产评估有限公司出具了《浙江尤夫高新纤维股份有限公司拟转让江苏智航新能源有限公司65%股权涉及的股东部分权益价值》（苏华评报字【2020】第040号）的资产评估报告。交易各方最终确定的100%股权交易价格为73,000万元。公司在该评估结果的基础上对商誉资产组预计未来现金流量现值进行了还原。

### （4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

#### 1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

#### 2) 关键参数

单位	江苏智航新能源有限公司
----	-------------

预测期	2020年-2024年（后续为稳定期）
预测增长率	注
稳定期增长率	持平
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算
税前折现率%	13.02

根据智航新能源已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。智航新能源主要产品为新能源汽车锂离子电池，属新能源汽车核心零部件，主要应用于新能源专用车。从2017-2020年的政策补贴上来看，国家政策补贴存在着一个逐步退出的节奏。国家政策补贴的扶持是新能源汽车这一新兴产业在成长初期得以发展壮大关键因素，而在新能源汽车的技术性能趋于成熟后政策补贴相应合理下降及逐步退出，是考虑到市场发展的自身规律，符合产业健康可持续发展的内在需求，国家支持新能源汽车发展的整体思路不会改变。

根据目前订单情况、产能情况及管理层判断，新能源汽车锂离子电池量，智航新能源2020年至2024年预计销售量分别为：17万只/天、33万只/天、50万只/天、50万只/天、50万只/天。考虑到市场区域成熟，竞争激烈，未来五年销售价格维持在5.93元/支不变。

#### 16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂区绿化费	852,500.01		309,999.96		542,500.05
咨询费		283,018.80	106,132.05		176,886.75
研发楼装修费		5,353,927.47	490,776.66		4,863,150.81
天花膜厂区绿化费		1,342,990.09	447,663.36		895,326.73
合计	852,500.01	6,979,936.36	1,354,572.03		6,477,864.34

#### 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	703,439,817.06	106,016,633.18	726,328,890.03	109,840,137.36
存货跌价准备	95,329,598.35	14,299,439.76	60,800,509.69	9,120,076.46
可抵扣亏损	231,527,869.43	35,728,416.37	241,890,445.17	39,598,842.94
未摊销递延收益	11,376,667.03	1,706,500.05	15,227,500.24	2,284,125.04

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现的内部销售损益	14,922,036.74	2,238,305.51	12,138,286.20	1,820,742.93
预计负债	7,490,953.11	1,123,642.96	7,440,850.36	1,116,127.55
已计提未支付职工薪酬	8,905,878.56	1,484,033.88		
合计	1,072,992,820.28	162,596,971.71	1,063,826,481.69	163,780,052.28

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	79,372,573.74	11,905,886.06	88,060,457.47	13,209,068.62
固定资产加速折旧	83,772,611.93	12,565,891.79		
合计	163,145,185.67	24,471,777.85	88,060,457.47	13,209,068.62

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	17,582,657.73	42,988,820.36
可抵扣亏损	30,848,472.00	48,124,063.12
合计	48,431,129.73	91,112,883.48

## (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

年份	年末余额	年初余额	备注
2019年到期		3,371,627.12	
2020年到期	2,424,633.06	2,424,633.06	
2021年到期	2,509,759.53	3,300,067.62	
2022年到期	5,987,698.29	9,081,316.66	
2023年到期	11,259,264.19	23,401,686.62	
2024年到期	4,655,053.22		
无具体期限	4,012,063.71	6,544,732.04	
合计	30,848,472.00	48,124,063.12	

## 18、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	58,986,913.81	53,163,851.84

项目	年末余额	年初余额
预付房屋土地款	4,300,000.00	4,300,000.00
合计	63,286,913.81	57,463,851.84

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	223,168,609.53	259,609,133.55
质押借款	159,000,000.00	169,000,000.00
抵押借款	183,057,060.70	223,375,736.05
保证借款	1,240,061,391.86	1,498,409,759.44
银行承兑汇票到期未兑付	83,245,837.50	83,245,837.50
合计	1,888,532,899.59	2,233,640,466.54

#### 质押借款

①浦发银行借款 5,900.00 万元由本公司以其子公司江苏智航新能源有限公司所属的一汽客车（大连）有限公司 2017 年 2 月 5 日至 2018 年 12 月 31 日发生的全部应收账款提供质押担保。同时由本公司、周发章提供连带责任担保。

②泰州农商行借款 10,000.00 万元由本公司以其子公司江苏智航新能源有限公司所属的一汽客车（大连）有限公司应收账款权益 21,000.00 万元提供质押担保。同时由本公司、上海尤航新能源科技有限公司、周发章提供连带责任担保。

#### 抵押借款

①工商银行借款 880.00 万元由本公司以其所属的房屋建筑物及土地使用权提供最高额 1,259.00 万元抵押担保，上述房屋建筑物账面价值约为 526.27 万元（原值 679.18 万元），上述土地使用权账面价值约为 266.38 万元（原值 300.87 万元），评估价值合计为 1,259.00 万元，同时由颜静刚提供最高额 20,000.00 万元保证担保。

②工商银行借款 1,325.71 万元由本公司以其所属的房屋建筑物及土地使用权提供最高额 13,159.00 万元抵押担保，上述房屋建筑物账面价值约为 4,664.93 万元（原值 7,840.11 万元），上述土地使用权账面价值约为 434.45 万元（原值 1,030.09 万元），评估价值合计为 13,159.00 万元，同时由颜静刚提供最高额 20,000.00 万元保证担保。

③工商银行已到期未兑付银行承兑汇票转借款 8,324.58 万元由本公司以其所属的房屋建筑物及土地使用权提供最高额 11,900.00 万元抵押担保，上述房屋建筑物账面价值约为 4,138.66 万元（原值 7,160.93 万元），上述土地使用权账面价值约为 168.07 万元（原值 729.23 万元），评估价值合计为 11,900.00 万元，同时由颜静刚提供最高额 20,000.00 万元保证担保。

④中信银行借款 7,700.00 万元由本公司以其所属的机器设备提供最高额 21,209.41 万元抵押担保，上述机器设备账面价值约为 14,319.14 万元（原值 41,518.77 万元），评估价值合计为 21,209.41

万元。

⑤中国银行借款 6,000 万元由本公司子公司浙江尤夫科技工业有限公司以其所属的房屋建筑物、土地使用权及机器设备提供最高额 13,060.65 万元抵押担保，上述房屋建筑物账面价值约为 2,204.68 万元（原值 3,276.70 万元），上述土地账面价值约为 1,445.60 万元（原值 1,835.57 万元），评估价值合计为 7,041.71 万元，上述机器设备账面价值约为 5,418.80 万元（原值 18,475.20 万元），评估价值合计为 6,018.94 万元。同时由本公司提供最高额 6,000.00 万元连带责任担保，控股方湖州尤夫控股有限公司提供最高额 6,000.00 万元连带责任保证担保。

⑥交通银行借款 2,400.00 万元由本公司以其孙公司江苏东讯锂业有限公司所属的房屋建筑物及土地使用权提供最高额 3,000.00 万元抵押担保，上述房屋建筑物账面价值约为 4,101.75 万元（原值 4,797.25 万元），土地使用权账面价值约为 248.16 万元（原值 332.36 万元），评估价值合计为 6,426.75 万元。同时由李宇松提供连带责任保证担保。

#### 保证借款

①中国银行借款 8,366.99 万元由本公司控股方湖州尤夫控股有限公司、上海中技企业集团有限公司提供最高额 20,000.00 万元连带责任保证担保。

②中国银行借款 490.81 万元由本公司控股方湖州尤夫控股有限公司、茅惠新提供最高额 20,000.00 万元连带责任保证担保。

③交通银行委托借款 50,000.00 万元由本公司控股方湖州尤夫控股有限公司、颜静刚、上海中技企业集团有限公司、子公司江苏智航新能源有限公司提供 50,000.00 万元连带责任保证担保。

④招商银行借款 3,418.34 万元由本公司控股方湖州尤夫控股有限公司、蒋勇提供最高额 10,000.00 万元无条件不可撤销连带责任保证担保。

⑤国通信托借款 23,700.00 万元由本公司控股方湖州尤夫控股有限公司、颜静刚、蒋勇提供 25,000.00 万元连带责任保证担保。

⑥渤海国际信托借款 7,800.00 万元由本公司控股方湖州尤夫控股有限公司提供 8,000.00 万元连带责任保证担保。

⑦四川信托借款 19,300.00 万元由本公司控股方湖州尤夫控股有限公司、子公司江苏智航新能源有限公司提供 20,000.00 万元连带责任保证担保。

⑧大同证券借款 10,930.00 万元由本公司控股方湖州尤夫控股有限公司、颜静刚提供 30,000.00 万元无条件不可撤销无限连带责任保证担保。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 459,486,278.20 元，明细如下：

贷款单位	借款年末金额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)	备注
工商银行湖州市分行	8,800,000.00	4.795	2018/10/24	6.9525	已涉诉
工商银行湖州市分行	13,257,060.70	4.785	2018/5/28	6.9375	已涉诉
工商银行湖州市分行	29,248,537.50		2018/8/14	18	已涉诉

贷款单位	借款年末金额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率 (%)	备注
工商银行湖州市分行	26,998,650.00		2018/11/14	18	已涉诉
工商银行湖州市分行	26,998,650.00		2018/11/14	18	已涉诉
招商银行湖州市支行	20,928,600.00	3.00489	2018/4/11	4.507335	
招商银行湖州市支行	13,254,780.00	3.00933	2018/4/13	4.513995	
国信托有限责任公司	237,000,000.00	10	2019/5/20	10	
浦发银行泰州分行	10,000,000.00	5.820	2019/12/6		期后涉诉
浦发银行泰州分行	10,000,000.00	5.820	2019/12/6		期后涉诉
浦发银行泰州分行	10,000,000.00	5.820	2019/12/6		期后涉诉
浦发银行泰州分行	10,000,000.00	5.820	2019/12/12		期后涉诉
浦发银行泰州分行	10,000,000.00	5.820	2019/12/12		期后涉诉
浦发银行泰州分行	9,000,000.00	5.820	2019/12/12		期后涉诉
交通银行泰州高港支行	9,000,000.00	4.7125	2018/11/22		已涉诉
交通银行泰州高港支行	15,000,000.00	4.7125	2018/11/28		已涉诉
合计	459,486,278.20				

以上逾期借款中：

①招商银行湖州市支行 3,418.34 万元借款，公司与招商银行于 2019 年 12 月 27 日签订和解协议，达成还款协议。

## 20、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	21,000,000.00	
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计	21,000,000.00	1,000,000.00

## 21、应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	543,326,771.18	870,723,975.19
费用	32,128,497.79	44,715,548.97
工程款	160,082,602.90	22,862,656.28
设备款	91,222,360.46	92,395,343.91
其他	1,705,153.42	11,937,534.88
合计	828,465,385.75	1,042,635,059.23

### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏华泰建设工程有限公司	110,508,868.45	资金紧张

江西紫宸科技有限公司	56,244,432.59	资金紧张
浙江美都海创锂电科技有限公司	53,785,692.80	资金紧张
桑顿新能源科技有限公司	48,511,775.00	资金紧张
广东佳纳能源科技有限公司	37,699,166.82	资金紧张
合 计	306,749,935.66	

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	123,930,189.00	89,546,405.44
合 计	123,930,189.00	89,546,405.44

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	24,413,236.61	223,384,356.82	210,462,354.04	37,335,239.39
二、离职后福利-设定提存计划	5,547,092.26	16,270,940.00	16,796,577.43	5,021,454.83
三、辞退福利		2,340,531.89	2,340,531.89	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	29,960,328.87	241,995,828.71	229,599,463.36	42,356,694.22

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,951,267.90	191,947,381.68	178,711,066.11	34,187,583.47
2、职工福利费	81,431.06	9,188,020.36	9,221,604.42	47,847.00
3、社会保险费	3,361,687.75	9,865,205.05	10,176,262.56	3,050,630.24
其中：医疗保险费	2,792,009.05	8,524,877.48	8,760,207.55	2,556,678.98
工伤保险费	332,430.41	477,098.64	634,259.24	175,269.81
生育保险费	237,248.29	863,228.93	781,795.77	318,681.45
4、住房公积金	14,050.00	6,624,230.00	6,605,380.00	32,900.00
5、工会经费和职工教育经费	4,799.90	1,015,639.14	1,004,160.36	16,278.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
8、其他		4,743,880.59	4,743,880.59	
合计	24,413,236.61	223,384,356.82	210,462,354.04	37,335,239.39

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	4,482,098.22	16,125,060.97	15,847,950.41	4,759,208.78
2、失业保险费	1,064,994.04	145,879.03	948,627.02	262,246.05
3、企业年金缴费				
合计	5,547,092.26	16,270,940.00	16,796,577.43	5,021,454.83

## 24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,589,308.80	161,907.63
城建税	205,233.13	779,922.36
企业所得税	30,218,606.58	17,406,291.51
个人所得税	33,100,474.14	33,669,500.09
教育费附加	123,162.29	466,925.33
地方教育费附加	82,107.73	311,283.08
房产税	5,284,418.58	4,355,027.14
印花税	117,641.75	172,193.39
土地使用税	5,398,346.35	5,797,183.92
残疾人就业保障金	6,645.85	390,300.71
环保税	16,908.55	38,039.12
合计	76,142,853.75	63,548,574.28

## 25、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	110,293,785.79	119,629,492.32
应付股利		
其他应付款	275,403,282.62	408,123,874.46
合计	385,697,068.41	527,753,366.78

## (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,205,170.63	30,679,972.22

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	60,316,096.04	52,209,393.23
资金拆借利息	46,772,519.12	36,740,126.87
合 计	110,293,785.79	119,629,492.32

## 重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
华融（福建自贸试验区）投资股份有限公司	41,750,000.00	资金紧张
合 计	41,750,000.00	

## (2) 应付股利

无

## (3) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
资金拆借款	242,263,049.60	336,566,238.12
资金往来款	21,974,361.70	61,534,515.92
保证金及押金	574,140.00	176,100.70
应付暂收款	9,793,501.37	9,069,187.27
个人工资、社保费	284,476.88	455,039.27
其他	513,753.07	322,793.18
合 计	275,403,282.62	408,123,874.46

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
丁红	67,664,851.48	资金紧张
泰州市金太阳能有限公司	50,000,000.00	资金紧张
霍尔果斯鼎盈嘉富商业保理有限公司	49,796,580.00	资金紧张
泰州市中天新能源产业发展有限公司	40,031,500.00	资金紧张
泰州市海润国有资产经营有限公司	29,000,000.00	资金紧张
合 计	236,492,931.48	

## 26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、27）	739,000,000.00	646,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注六、28）	247,491,579.64	317,127,301.18
一年内摊销的递延收益（附注六、30）		5,976,600.00

合 计	986,491,579.64	969,103,901.18
-----	----------------	----------------

**27、长期借款**

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,119,000,000.00	1,140,000,000.00
保证借款	243,494,368.97	48,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	739,000,000.00	646,000,000.00
合 计	623,494,368.97	542,000,000.00

期末质押借款中，中航信托借款 54,400.00 万元由本公司以其持有的下属子公司智航新能源 49%（对应出资额 5,618.83 万元）股权质押。该笔借款未逾期但涉诉。2019 年 5 月 13 日，双方就还款计划达成调解协议。

期末质押借款中，长城华西银行借款 57,500.00 万元由本公司以其持有的下属子公司江苏智航新能源有限公司 25% 股权（对应出资额 2,866.75 万元）质押，评估价值为 90,000.00 万元。同时由颜静刚、上海中技企业集团有限公司提供最高额 90,000.00 万元连带责任保证担保。

期末保证借款中，渤海银行借款 4,550.00 万元由本公司子公司江苏智航新能源有限公司提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。

期末保证借款中，大连银行 20,000.00 万元短期借款本期办理展期，转入长期借款，借款余额 19,799.44 万元由上海中技企业集团有限公司、本公司子公司江苏智航新能源有限公司提供连带责任保证担保。

**28、长期应付款**

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	78,790,182.24	63,424,813.94
专项应付款		
合 计	78,790,182.24	63,424,813.94

**(1) 长期应付款**

项目	年末余额	年初余额
售后回租	326,281,761.88	380,552,115.12
减：一年内到期部分（附注六、26）	247,491,579.64	317,127,301.18
合 计	78,790,182.24	63,424,813.94

本报告期末长期应付款中应付融资租赁款 78,790,182.24 元系本公司于 2019 年 5 月与河北省金融租赁有限公司（以下简称河北金融公司）签订《融资租赁合同补充协议》，根据合同约定，河北金融公司同意向本公司购买租赁物并租回给本公司使用，本公司同意向河北金融公司承租租赁物并支付租金及其他应付款项。年利率 10.5%，租期 4 年。上述款项由本公司控股股东湖州尤夫控股有限公

司、颜静刚、上海中技企业集团有限公司提供连带责任担保。

## (2) 专项应付款

无。

## 29、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
产品质量保证	7,440,850.36	7,490,953.11	根据行业规定，锂电池质保期一般为二十万公里或五年（以先到为准），企业按照五年为周期，根据销售收入的 0.3% 计提产品质量保证金，公司于每年年底根据售后服务实际情况对产品质量保证金进行调整
合计	7,440,850.36	7,490,953.11	

## 30、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	24,070,700.12		8,272,433.33	15,798,266.79	
减：一年内摊销的递延收益（附注六、26）	5,976,600.00		5,976,600.00		
合计	18,094,100.12		2,295,833.33	15,798,266.79	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
年产 20 万吨直纺差别化工业长丝项目	2,500,000.24			500,000.00		2,000,000.24	与资产相关
年产 7000 吨浸胶硬、软线绳浸胶项目	1,320,000.00			360,000.00		960,000.00	与资产相关
进口硬线绳浸胶机、软线绳浸胶机等设备	300,000.00			100,000.00		200,000.00	与资产相关
尤夫高分子材料研究院财政专项资金	800,000.00			100,000.00		700,000.00	与资产相关
年产 5 万吨高端工业丝技术改造项目	1,470,000.00			245,000.00		1,225,000.00	与资产相关
浙江省尤夫高分子材料重点企业研究院专项资金	8,200,000.00			2,295,833.33		5,904,166.67	与资产相关
年产 1.2 万吨帘子布和 1.2 万吨特种工程用布项目	637,500.00			250,000.00		387,500.00	与资产相关
基础配套设施补贴	8,843,199.88			4,421,600.00		4,421,599.88	与资产相关
投保出口信用保险奖励		511,751.00	511,751.00				与收益相关
扶持大学生创业就业项目		59,250.00		59,250.00			与收益相关
社会保险费返还项目		3,253,638.52		3,253,638.52			与收益相关
开放型经济发展专项资金项目		858,080.00		858,080.00			与收益相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
质量标准品牌奖励		400,000.00		400,000.00			与收益相关
省商务促进专项补助		510,000.00		510,000.00			与收益相关
聚酯工业丝品质提升关键技术及应用示范		120,000.00		120,000.00			与收益相关
工业企业技术改造综合奖补		960,000.00		960,000.00			与收益相关
江苏省“双创计划”资助		670,000.00		670,000.00			与收益相关
泰州市高层次创新创业人才引进计划资助		300,000.00		300,000.00			与收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金		300,000.00		300,000.00			与收益相关
科技支撑项目验收补贴		200,000.00		200,000.00			与收益相关
长三角地区2018年度财政奖补项目奖励		200,000.00		200,000.00			与收益相关
高层次人才生活补贴		140,000.00		140,000.00			与收益相关
职业健康补贴		100,000.00		100,000.00			与收益相关
2019年海陵区双创引进人才补贴		100,000.00		100,000.00			与收益相关
纳税奖励		40,000.00		40,000.00			与收益相关
贯标绩效评价合格企业奖励		20,000.00		20,000.00			与收益相关
安全生产专项资金		20,000.00		20,000.00			与收益相关
其他政府补助		10,005.00	2,400.00	7,605.00			与收益相关
合计	24,070,700.12	8,772,724.52	514,151.00	16,531,006.85		15,798,266.79	

### 31、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	398,154,658.00						398,154,658.00

### 32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	589,830,253.67			589,830,253.67
其他资本公积				
合计	589,830,253.67			589,830,253.67

### 33、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额	年末余额
----	------	--------	------

		本年 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	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益							
其中：重新计量设定受 益计划变动额							
权益法下不能转 损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的 其他综合收益	162,843.35	-210,217.90			-210,217.90		-47,374.55
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益		-210,217.90			-210,217.90		-210,217.90
可供出售金融资 产公允价值变动损益							
持有至到期投资 重分类为可供出售金融 资产损益							
现金流量套期损 益的有效部分							
外币财务报表折 算差额	162,843.35						162,843.35
其他综合收益合计	162,843.35	-210,217.90			-210,217.90		-47,374.55

**34、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	97,030,369.29			97,030,369.29
合 计	97,030,369.29			97,030,369.29

**35、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-338,988,334.82	711,936,372.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-338,988,334.82	711,936,372.75
加：本年归属于母公司股东的净利润	61,158,392.06	-1,046,943,160.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		3,981,546.58
年末未分配利润	-277,829,942.76	-338,988,334.82

**36、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,069,840,988.39	2,581,814,044.56	3,850,923,554.73	3,027,949,832.90
其他业务	14,203,810.50	11,007,548.14	9,537,286.28	1,209,336.40
合计	3,084,044,798.89	2,592,821,592.70	3,860,460,841.01	3,029,159,169.30

**37、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	4,776,121.91	6,441,707.71
教育费附加	2,865,671.11	3,865,254.89
地方教育费附加	1,910,447.36	2,576,302.53
土地使用税	2,217,919.22	6,232,060.80
印花税	1,523,159.12	2,067,488.66
房产税	6,247,556.90	7,150,460.23
车船税	23,808.54	24,015.50
环保税	126,160.59	141,724.12
残疾人就业保障金	1,441,848.86	761,652.01
合计	21,132,693.61	29,260,666.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**38、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	88,857,051.49	84,752,108.29
业务费用	9,552,657.41	26,663,364.00
人工费用	26,371,399.59	14,017,352.19
售后服务费	4,095,232.52	8,022,967.64
办公费	4,057,930.95	6,630,638.52
业务招待费	2,267,755.11	2,782,846.28
广告宣传费	701,199.65	1,204,136.50
外部机构服务费	609,669.94	1,424,050.17
其他费用	3,397,392.03	1,544,714.56
合计	139,910,288.69	147,042,178.15

**39、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	62,559,598.17	56,107,413.24
办公费用	28,278,113.07	43,586,797.26

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销	60,442,293.08	36,267,275.90
其他费用	34,760,939.88	55,658,369.76
合计	186,040,944.20	191,619,856.16

**40、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	85,112,235.04	108,680,216.94
人工费用	41,357,285.68	33,168,989.96
折旧及摊销	14,857,585.29	14,731,607.52
燃料动力费	8,416,031.46	8,414,934.41
办公费	1,137,639.90	840,141.38
中介机构服务费	1,664,477.80	5,030,491.40
其他	247,927.16	113,520.43
合计	152,793,182.33	170,979,902.04

**41、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	334,542,590.96	344,289,543.72
减：利息收入	1,093,308.61	1,785,009.06
利息净支出/（净收入）	333,449,282.35	342,504,534.66
加：汇兑净损失/（净收益）	-8,136,536.00	-13,109,233.17
手续费	2,301,717.64	2,568,360.28
融资手续费		3,725,046.29
票据贴现利息	4,855,659.49	3,441,613.40
现金折扣	356,170.59	52,991.21
合计	332,826,294.07	339,183,312.67

**42、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	16,531,006.85	31,220,349.16	16,531,006.85
其他	209,338.11		209,338.11
合计	16,740,344.96	31,220,349.16	16,740,344.96

注：政府补助具体明细详见附注六、30。

**43、投资收益**



项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,343,308.40	-6,129,997.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,988,000.00	
其他债权投资持有期间取得的利息收入	24,143,976.42	
远期结汇收益		-215,773.25
合 计	25,499,284.82	-6,345,770.45

**44、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
业绩补偿款	450,000,000.00	
合 计	450,000,000.00	

如附注十五、七、（5）所示，系周发章业绩补偿款。

**45、信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	24,833,428.03	—
其他应收款坏账损失	-8,535,549.40	—
合 计	16,297,878.63	

**46、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-670,793,217.88
存货跌价损失	-62,081,852.40	-60,561,266.44
商誉减值损失		-394,920,649.15
合 计	-62,081,852.40	-1,126,275,133.47

**47、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产损益	-311,762.18	-446,516.83	-311,762.18
合 计	-311,762.18	-446,516.83	-311,762.18

**48、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	514,151.00	639,365.00	514,151.00
不需支付的应付款项	326,390.69	290,500.00	326,390.69
罚款收入	149,942.92	100,134.34	149,942.92
赔款收入	507,303.62	623,034.89	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	396,779.50	317,927.56	396,779.50
保险赔款	4,270,000.00		4,270,000.00
合计	6,164,567.73	1,970,961.79	5,657,264.11

注：与企业日常活动无关的政府补助具体明细详见附注六、30。

#### 49、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,747.32		12,747.32
对外捐赠支出	461,000.00	130,000.00	461,000.00
罚款支出	2,784.53	25,492.49	2,784.53
赔偿支出	580,434.28	151,543.98	
滞纳金	88,947.45	1,856,913.33	88,947.45
无法收回的款项	56,156.32		56,156.32
其他	159,049.33	109,477.86	159,049.33
合计	1,361,119.23	2,273,427.66	780,684.95

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,082,606.06	36,424,411.71
递延所得税费用	12,445,789.80	-141,215,812.88
合计	47,528,395.86	-104,791,401.17

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	109,467,145.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,420,071.84
子公司适用不同税率的影响	-114,855,747.88
调整以前期间所得税的影响	114,130.55
归属于合营企业和联营企业的损益	-951,496.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,147,607.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-497,295.24
本年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	157,833,144.00

项目	本年发生额
税法规定的额外可扣除费用	-14,226,289.80
其他	-455,729.11
所得税费用	47,528,395.86

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业间往来	63,758,247.97	324,919,842.55
政府补助	8,772,724.52	25,820,514.12
利息收入	1,093,308.61	1,940,721.03
其他	5,388,998.69	11,535,155.97
合 计	79,013,279.79	364,216,233.67

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现销售、管理费用	207,962,919.11	213,365,515.37
其他	3,458,991.69	7,447,361.90
支付资金拆借款	41,087,671.44	227,082,906.80
合 计	252,509,582.24	447,895,784.07

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益		38,529.09
收回合作意向金	2,350,000.00	
上海垚阔资金占用费	25,592,615.00	
业绩补偿款	279,407,385.00	
合 计	307,350,000.00	38,529.09

### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期结汇损失		215,773.25
合 计		215,773.25

### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
用于筹资保证金收回	136,510.27	187,128,007.87

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现		165,000,973.28
账户解冻	27,850,702.49	
合计	27,987,212.76	352,128,981.15

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付用于筹资保证金	2,000,000.00	40,753,274.81
售后回租支付的租金	67,084,439.32	3,867,997.33
归还保理借款	150,000,000.00	
冻结银行存款		162,675,273.45
其他		74,469.16
合计	219,084,439.32	207,371,014.75

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	61,938,749.76	-1,044,142,380.05
加：资产减值准备	62,081,852.40	1,126,275,133.47
信用减值损失（收益以“－”号填列）	-16,297,878.63	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,906,634.01	234,659,214.71
无形资产摊销	12,437,719.36	12,194,875.37
长期待摊费用摊销	1,354,572.03	105,041.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	311,762.18	446,516.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,747.32	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-450,000,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	330,979,873.51	351,456,203.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,499,284.82	6,345,770.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,183,080.57	-139,912,739.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	11,262,709.23	-1,303,182.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	89,825,504.97	-82,999,344.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	344,797,694.60	-1,317,318,354.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-281,019,884.36	458,568,649.37
其他		

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	375,275,852.13	-395,624,596.35
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	244,698,899.55	360,298,791.04
减：现金的年初余额	360,298,791.04	967,623,120.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-115,599,891.49	-607,324,329.02

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	244,698,899.55	360,298,791.04
其中：库存现金	778,055.59	324,807.12
可随时用于支付的银行存款	243,920,843.96	359,973,983.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	244,698,899.55	360,298,791.04
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		

### 53、所有者权益变动表项目注释

无。

### 54、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	147,410,540.23	冻结银行账户及其他货币资金保证金
固定资产	609,176,221.53	短期借款、长期应付款抵押物

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	21,282,111.95	短期借款抵押物
合计	777,868,873.71	

## 55、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,857,182.97	6.9762	33,884,679.84
欧元	178,724.67	7.8155	1,396,822.66
港元	333.76	0.8958	298.98
英镑	3,740.00	9.1501	34,221.37
应收账款			
其中：美元	20,545,922.89	6.9762	143,332,467.27
欧元	4,054,714.34	7.8155	31,689,619.92
预收账款			
其中：美元	1,803,141.16	6.9762	12,579,073.36
欧元	91,238.63	7.8155	713,075.51
应付账款			
其中：美元	2,525,398.53	6.9762	17,617,685.22
欧元	152,852.99	7.8155	1,194,622.54
预付账款			
其中：美元	1,143,087.25	6.9762	7,974,405.27
欧元	355,000.00	7.8155	2,774,502.50
短期借款			
其中：美元	4,900,000.00	6.9762	34,183,380.00
欧元	628,000.00	7.8155	4,908,134.00
其他应收款			
其中：美元	607,396.81	6.9762	4,237,321.63
欧元			

## 56、套期

无

## 57、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营活动相关政府补助	16,531,006.85	其他收益	16,531,006.85
与日常经营活动无关政府补助	514,151.00	营业外收入	514,151.00
合计	17,045,157.85		17,045,157.85

## (2) 政府补助退回情况

无

**58、其他**

无

**七、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

无

**2、同一控制下企业合并**

无

**3、反向购买**

无

**4、处置子公司**

无

**5、其他原因的合并范围变动**

2019年3月，公司新设立北京尤夫科技有限公司，注册资金3,000万，截止期末，已实缴98万元。

**八、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
				直接	间接	
浙江尤夫科技工业有限公司	湖州	湖州	制造业	100		投资设立持股75%，2016年收购25%少数股权
湖州尤夫工业纤维有限公司	湖州	湖州	制造业	100		设立
湖州尤夫包装材料有限公司	湖州	湖州	制造业	100		2015年收购100%股权
湖州南浔泰和纸业有限公司	湖州	湖州	制造业	70		投资设立持股60%，2017年收购10%少数股权
湖州尤夫后勤服务有限公司	湖州	湖州	商业	100		设立
湖州尤夫高性能纤维有限公司	湖州	湖州	制造业	100		设立
上海尤航新能源科技有限公司	上海	上海	商业	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳尤夫控股有限公司	深圳	深圳	商业	100		设立
香港展宇有限公司	香港	香港	商业	100		设立
UnifullEuropeGmbH	德国	德国	商业	100		投资设立持股60%，2016年收购40%少数股权
UnifullAmerica, Inc	美国	美国	商业	100		设立
北京尤夫科技有限公司	北京	北京	商业	100		设立
江苏智航新能源有限公司	泰州	泰州	制造业	100		2016年收购51%股权，2017年收购49%少数股权
江苏东讯锂业有限公司	泰州	泰州	制造业		100	2016年收购51%股权，2017年收购49%少数股权
江苏劲速电力科技有限公司	泰州	泰州	制造业		77.78	2018年收购77.78%股权

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
湖州南浔泰和纸业有限公司	30	780,357.70	2,447,027.09	-54,450.51

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
湖州南浔泰和纸业有限公司	274,174,068.89	2,880,132.80	277,054,201.69	262,686,172.15		262,686,172.15

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
湖州南浔泰和纸业有限公司	93,120,450.92	3,213,502.13	96,333,953.05	81,974,441.98		81,974,441.98

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖州南浔泰和纸业有限公司	77,798,529.04	2,601,192.32	2,601,192.32	3,108,575.95	101,686,078.64	9,481,583.24	9,481,583.24	66,610.24

## (4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无



**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
武汉众宇动力系统科技有限公司	武汉	武汉	制造业	25		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	78,410,393.54	51,061,885.36
其中：现金和现金等价物	29,905,275.51	1,702,462.11
非流动资产	112,428,780.42	75,740,470.71
资产合计	190,839,174.06	126,802,356.07
流动负债	80,731,024.97	41,639,245.02
非流动负债		
负债合计	80,731,024.97	41,639,245.02
少数股东权益	555,027.29	-51,452.54
归属于母公司股东权益	109,553,121.80	85,214,563.59
按持股比例计算的净资产份额	110,084,801.35	103,951,710.85
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	110,084,801.35	103,951,710.85
营业收入	12,558,588.64	6,013,854.67
财务费用	3,416,305.80	107,717.07
所得税费用	7,410.60	
净利润	25,054,234.57	-24,850,976.79
终止经营的净利润		
其他综合收益	-840,871.58	

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
综合收益总额	24,213,362.99	-24,850,976.79
本年度收到的来自合营企业的股利		

注：武汉众宇动力系统科技有限公司按持股比例计算的净资产份额与净资产份额不成比例系长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额所致。

(3) 重要合营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风

险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元等外币有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行部分销售外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除附注六、55外币货币性项目所述资产或负债余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩产生影响较小。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产。因此，本公司未承担其他价格风险。

### 2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## (二) 金融资产转移

无

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资		127,278,742.85		127,278,742.85
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		127,278,742.85		127,278,742.85
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
 应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息以收益法及资产基础评估价值以及账面净资产为依据。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比 例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
湖州尤夫控股有限公司	湖州	商业	6,126.00	27.80	27.80

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司未发生关联方交易。

### 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
北京航天智融科技中心（有限合伙）	通过湖州尤夫控股有限公司间接持有本公司 27.80% 股权
上海垚阔企业管理中心（有限合伙）	持有本公司 17.13% 股权
中融国际信托有限公司	持有本公司 6.99% 股权

### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
浙江尤夫科技工业有限公司	中国银行股份有限公司 湖州市分行	10,000,000.00	2019/9/3	2022/9/1	否
		10,000,000.00	2019/9/4	2022/9/3	否
		10,000,000.00	2019/9/5	2022/9/4	否
		10,000,000.00	2019/9/6	2022/9/5	否

		10,000,000.00	2019/9/9	2022/9/8	否
		10,000,000.00	2019/9/10	2022/9/9	否
江苏智航新能源有限公司	江苏泰州农村商业银行股份有限公司北郊支行营业部	100,000,000.00	2019/2/20	2022/1/12	否
		10,000,000.00	2019/3/7	2021/12/6	否
		10,000,000.00	2019/3/7	2021/12/6	否
江苏智航新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行	10,000,000.00	2019/3/8	2021/12/6	否
		10,000,000.00	2019/3/12	2021/12/12	否
		10,000,000.00	2019/3/12	2021/12/12	否
		9,000,000.00	2019/3/13	2021/12/12	否

## ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖州尤夫控股有限公司	20,928,600.00	2017/10/11	2020/4/11	否
蒋勇	13,254,780.00	2017/10/13	2020/4/13	否
湖州尤夫控股有限公司	300,000,000.00	2017/12/31	2022/6/30	否
颜静刚	100,000,000.00	2017/12/31	2022/6/30	否
上海中技企业集团有限公司	100,000,000.00	2017/12/31	2022/6/30	否
江苏智航新能源有限公司	100,000,000.00	2017/12/31	2022/6/30	否
湖州尤夫控股有限公司	28,500,000.00	2017/3/27	2021/5/20	否
蒋勇	75,700,000.00	2017/3/30	2021/5/20	否
颜静刚	19,200,000.00	2017/4/7	2021/5/20	否
	113,600,000.00	2017/4/27	2021/5/20	否
湖州尤夫控股有限公司	1,055,092.50	2016/4/14	2020/4/16	否
茅惠新	3,853,041.50	2016/4/14	2020/4/27	否
湖州尤夫控股有限公司	25,000,000.00	2017/9/28	2020/9/27	否
湖州尤夫控股有限公司	25,000,000.00	2017/10/16	2020/10/15	否
上海中技企业集团有限公司	31,096,960.36	2017/9/21	2020/2/1	否
	2,572,917.50	2017/11/10	2020/4/3	否
湖州尤夫控股有限公司	109,300,000.00	2018/2/28	2022/2/28	否
颜静刚	193,000,000.00	2019/4/15	2022/4/15	否
湖州尤夫控股有限公司	197,994,368.97	2019/8/9	2024/8/6	否
江苏智航新能源有限公司				
上海中技企业集团有限公司				
江苏智航新能源有限公司				
颜静刚	8,800,000.00	2017/11/7	2020/10/24	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	13,257,060.70	2017/11/27	2020/5/27	否
	29,248,537.50	2017/11/14	2020/8/15	否
	26,998,650.00	2017/11/14	2020/11/15	否
	26,998,650.00	2017/11/14	2020/11/15	否
颜静刚 上海中技企业集团有限公司	575,000,000.00	2017/8/29	2022/8/20	否
湖州尤夫控股有限公司 上海中技企业集团有限公司 颜静刚	78,000,000.00	2019/6/28	2022/9/4	否
江苏智航新能源有限公司	45,500,000.00	2018/12/25	2023/12/24	否
江苏智航新能源有限公司	544,000,000.00	2017/12/7	2025/12/7	否
上海中技企业集团有限公司 颜静刚	110,343,209.64	2017/8/17	2021/8/17	否
湖州尤夫控股有限公司 上海中技企业集团有限公司 颜静刚	90,792,238.38	2017/12/22	2021/12/22	否
湖州尤夫控股有限公司				

## (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
中融国际信托有限公司	200,000,000.00	2018-9-26	2019-9-26	
中融国际信托有限公司	200,000,000.00	2019-9-25	2020-9-25	

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

项目	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
	承接大宗贸易债权		711,852,300.00
上海壹阔企业管理中心(有限合伙)	承担业绩补偿款支付义务	450,000,000.00	
	承接大宗贸易债权之利息	25,592,615.00	

## (8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	871.17 万元	636.06 万元

## (9) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>其他应收款：</b>				
上海壹阔企业管理中心（有限合伙）	682,444,915.00	25,592,615.00	511,852,300.00	25,592,615.00
中融国际信托有限公司	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
合 计	684,444,915.00	25,892,615.00	513,852,300.00	25,892,615.00

## (2) 应付项目

无

## 7、关联方承诺

无

## 十二、股份支付

无

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

无

## 2、或有事项

## (1) 诉讼仲裁事项及其财务影响

如附注十五、7、（4）所述，下列或有事项对本公司形成的诉讼引起的支付义务或代偿义务由上海壹阔承接，对本公司不会形成损失。

## ①未决诉讼仲裁及其财务影响

A 或有借款：下列以本公司名义借款事项借款均未进入本公司账户。

a 案号（2018）粤 0305 民初 5654 号，深圳前海两型商业保理诉本公司、上海祈尊实业有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚承担 1000 万元。尚未判决。

b 案号（2019）粤 0304 民初 29777 号，深圳海盛投资发展有限公司诉本公司、上海富控互动娱乐股份有限公司、颜静刚承担 2200 万元。尚未判决。

B 或有票据：本公司于 2017 年 12 月支付上海祈尊现金，以置换为支付上海祈尊实业有限公司贸易款开具的电子商业汇票，现金支付后，上海祈尊实业有限公司未偿还本公司票据。上海祈尊实业有限公司已将票据背书，票据到期后，本公司未兑付电子商业承兑汇票，因而引起持票人要求本公司支付的诉讼。

a 案号（2018）苏 02 民初 171 号，无锡金控商业保理有限公司因票据追索权纠纷，诉本公司、上海祈尊实业有限公司承担 10000 万元付款责任，上海中技企业集团有限公司承担连带清偿责任。一审判决本公司败诉。本公司于 2019 年 9 月提起上诉，二审尚未判决。

## ②已判决诉讼仲裁事项及其财务影响

A 或有借款

a 案号（2018）豫 1082 民初 606 号，刘航诉本公司偿还借款 1000 万元及利息，要求上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红对该债务承担连带担保责任。

b 案号（2018）豫 1082 民初 607 号，刘航诉本公司偿还借款 1000 万元及利息，要求上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红对该债务承担连带担保责任。

c 案号（2018）豫 1082 民初 608 号，刘航诉本公司偿还借款 1000 万元及利息，要求上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红对该债务承担连带担保责任。

2019 年 3 月 19 日，河南省长葛市人民法院对上述案件判决本公司败诉。本公司于 2019 年 3 月 28 日向河南省许昌市中级人民法院提起上诉，被驳回，为终审判决。

#### B 或有票据

案号（2018）沪 0115 民初 16373 号，江铜国际商业保理有限责任公司诉本公司及上海祈尊实业有限公司，要求偿还本金 3000 万元及利息。一审判决本公司败诉。本公司上诉，（2019）沪 74 民终 622 号民事判决书，驳回上诉，为终审判决。

#### C 或有担保

a 案号（2018）京仲案字第 1420 号，珠海杨柳树实业发展有限公司向北京市仲裁委提起仲裁，要求上海富控互动娱乐股份有限公司偿还借款本金 3700 万元及利息，要求本公司及上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带责任。北京市仲裁委以【（2019）京仲裁字第 0342 号】裁决书支持了珠海杨柳树事业发展有限公司的请求。本公司申请撤销仲裁，被驳回，为终局裁决。

b 案号（2018）深仲受字第 456 号，许为杰向深圳市仲裁委提起仲裁，请求颜静刚偿还借款本金 2300 万元，要求本公司、上海富控互动娱乐股份有限公司、上海富控文化传媒有限公司、湖州尤夫控股有限公司、上海中技企业集团有限公司、梁秀红承担连带清偿责任。深圳市仲裁委支持了许为杰的仲裁请求。本公司申请撤销仲裁，被驳回，为终局裁决。

#### ③期后判决事项及其财务影响

a 案号（2018）粤 03 民初 850 号，张某彬诉本公司和上海宏达矿业股份有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、崔之火、朱士民、上海富控互动娱乐股份有限公司要求上海宏达矿业股份有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、上海富控文化传媒有限公司、上海中技企业集团有限公司、颜静刚、崔之火偿还借款本金 13,200 万元及利息，要求本公司承担连带清偿责任。2020 年 1 月 20 日，广东省深圳市中级人民法院一审判决，本公司担保合同无效，对原告主张本公司承担不予支持。

b 案号（2018）沪 0109 民初 18839 号，因票据追索权纠纷，江苏金票通投资管理有限公司诉本公司及中铁中宇有限公司承担 3000 万元付款责任，上海中技集团有限公司承担连带保证责任。一审判决本公司败诉。本公司于 2019 年 9 月提起上诉。

c 案号（2018）沪 0109 民初 18440 号，因票据追索权纠纷，江苏金票通投资管理有限公司诉本公司及中铁中宇有限公司承担 1900 万元付款责任，上海中技集团有限公司承担连带保证责任。一审判决本公司败诉。本公司于 2019 年 9 月提起上诉。

d 案号（2018）沪 0109 民初 24269 号，因票据追索权纠纷，江苏金票通投资管理有限公司诉本公司及中铁中宇有限公司承担 100 万元付款责任，上海中技集团有限公司承担连带保证责任。一审



判决本公司败诉。本公司于 2019 年 9 月提起上诉。

上述 b、c、d 江苏金票通案件，上海金融法院（2020）沪 74 民终 7、20、21 号民事判决书，驳回上诉，维持原判，为终审判决。

（2）或有借款形成的或有负债及其财务影响

2017 年 10 月 20 日，丁丽华与共同借款人中技集团、晶茨投资、本公司、颜静刚、吕彦东签署了《借款合同》，借款金额为人民币 3,500 万元。该《借款合同》项下发生的全部借款 3,500 万元从未进入过本公司账户，公司也未进行会计账务处理。公司内部并未就该合同及其所涉其他文件履行任何审议程序，亦未履行用印审批程序，本公司认为丁丽华向本公司主张的债权与本公司无关。

（3）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2017 年 11 月 12 日，李贤金与借款人颜静刚、共同保证人本公司、尤夫控股、宏达矿业、晶茨投资、中技集团、崔之火共同签署《借款合同书》，借款金额为人民币 2,000 万元。公司内部并未就《借款合同书》及其所涉其他文件履行任何审议程序，亦未履行用印审批程序，未见用印记录。本公司认为李贤金基于上述《借款合同书》向本公司主张的债权与本公司无关。

2019 年 2 月 27 日，李贤金出具《债权债务结清确认函》，载明李贤金与本公司之间的债权债务已经全部了结。

（4）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

（5）其他或有负债及其财务影响

无

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

（1）2020 年 3 月 9 日，公司收到中国证监会《行政处罚及市场禁入告知书》（处罚字（2020）7 号）认为：①未在定期报告中披露与实际控制人的关联交易；②未及时披露及未在定期报告中披露对外担保；③未在定期报告中披露或有债务。依据《证券法》相关规定，给予尤夫股份公司及相关负责人金额不等的罚款及对颜静刚采取终身证券市场禁入措施。

（2）出售江苏智航新能源有限公司股权

2020 年 3 月 26 日，尤夫股份公司与江苏瑞鸿锂业有限公司、智航新能源以及周发章、泰州兴港投资有限公司、江苏就到出行网络科技有限公司、沈平、李华杰签订了《关于江苏智航新能源有限公司之股权转让协议》，将公司持有的智航新能源 65%的股权以 4.75 亿元的价格转让给江苏瑞鸿锂业有限公司。该事项尚未经股东大会决议通过。

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

#### 4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

#### 5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 2020 年 3 月，本公司之子公司江苏智航新能源有限公司（以下简称“智航新能源”）与河南锂想动力科技有限公司（以下简称“锂想动力”）、泰州盈泰锂电技术有限公司（以下简称“盈泰锂电”）及周发章签订了《债权债务转移协议》，锂想动力将其对智航新能源负有的部分债务 230,915,820.00 元转移给盈泰锂电，由盈泰锂电直接向智航新能源偿还该笔债务，周发章就该笔债务的偿还承担连带保证责任。本次债权重组对智航新能源 2019 年度财务状况和经营成果不会产生影响。

(2) 案号（2019）川 0112 民先调 646 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉中植一客成都汽车有限公司，涉案金额 15,853,312.00 元，期后已撤诉。

(3) 案号（2019）苏 0582 民初 14791 号，张家港市国泰华荣化工新材料有限公司诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，涉及金额 13,000,000.00 元。2020 年 3 月 25 日，张家港市人民法院判决江苏智航新能源有限公司承担连带清偿责任。

(4) 案号（2020）苏 0830 民初 581 号，江苏清陶新能源科技有限公司诉本公司及子公司江苏智航新能源有限公司，涉案金额 2,168,209.29 元，尚未开庭。

(5) 案号（2019）苏 0214 民初 7051 号，无锡先导智能装备股份有限公司诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，涉及金额 24,516,538.00 元。2020 年 4 月 2 日，达成调解协议。

(6) 案号（2020）苏 1202 民初 743 号，上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行诉本公司及子公司江苏智航新能源有限公司，涉及金额 59,000,000.00 元，目前尚未开庭。

(7) 案号（2020）苏 1202 诉前调 646 号，长圆长通新材料股份有限公司诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，涉及金额 930,822.88 元，尚未开庭。

### 十五、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

无

#### 2、债务重组

(1) 2019 年 8 月 14 日江苏智航新能源有限公司、一汽客车（大连）有限公司经江苏省泰州市中级人民法院调解（2019 苏 12 民初 72 号民事调解书），双方一致确认截止 2019 年 8 月 7 日，一汽客车（大连）有限公司欠智航新能源货款金额 184,818,306.50 元（含质保金），智航新能源同意在该货款中预留 4,540,415.33 元作为质保金，同时给予一汽客车（大连）有限公司 340 套电池组 8,000,000.00 元的折扣优惠，故双方最终确认一汽客车（大连）有限公司尚欠智航新能源 172,277,891.17 元。上述款项由一汽客车（大连）有限公司在 2020 年 12 月 20 日前向智航新能源分笔结清。本公司已对豁免债权计提 3,200,000.00 元的坏账准备，前述债务重组对本公司利润总额影响 4,800,000.00 元。

(2) 2019 年 7 月 17 日江苏智航新能源有限公司、深圳市博宇创新科技有限公司（以下简称“博

宇公司” ) 签署和解协议, 双方一致确认截止 2019 年 7 月 17 日, 博宇公司欠智航新能源货款金额 9,157,787.16 元, 智航新能源同意给予博宇公司 94 万元折扣优惠, 折扣后博宇公司尚欠智航新能源 8,217,787.16 元货款未付。本公司已对豁免债权计提 752,000.00 元的坏账准备, 前述债务重组对本公司利润总额影响 188,000.00 元。

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本公司的经营业务划分为 3 个经营分部, 本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部, 分别为涤纶工业丝、产业用纺织品和锂电池。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为工业涤纶丝和锂电池。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露, 这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

项目	涤纶工业丝	产业用纺织品	锂电池	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,928,137,259.90	502,687,396.21	59,839,141.14	-2,420,822,808.86	3,069,840,988.39
主营业务成本	4,468,422,298.96	446,656,075.25	93,190,334.41	-2,426,454,664.06	2,581,814,044.56
资产总额	6,823,763,544.62	2,101,795,703.50	1,690,691,689.40	-4,706,480,478.11	5,909,770,459.41
负债总额	5,370,662,264.66	1,765,068,350.14	1,914,503,386.55	-3,947,547,055.08	5,102,686,946.27

### 7、其他对投资者决策有影响的重要事项

#### (1) 本公司控股股东、高级管理人员所持股份被司法冻结

持有人名称	被冻结股数	持股比例 (%)
湖州尤夫控股有限公司	110,698,802.00	27.80
翁中华	1,121,800.00	0.28

#### (2) 诉讼事项

##### ①未决事项

本公司及子公司提起诉讼事项

A 案号 (2019) 沪 74 民初 2101 号, 本公司子公司上海尤航新能源科技有限公司诉北京银行股份

有限公司上海分行、第三人上海筑荟建筑工程有限公司、颜静刚，要求被告返还存款 146,176,878.13 元。该案已开庭尚未判决。

B 案号（2019）沪 74 民初 2102 号，本公司子公司上海尤航新能源科技有限公司诉北京银行股份有限公司上海分行、第三人上海夏长建筑工程有限公司、颜静刚，要求被告返还存款 146,176,878.13 元。该案已开庭尚未判决。

C 案号（2019）苏 12 民初 69 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉烟台舒驰客车有限责任公司，涉案金额 268,946,125.64 元，烟台舒驰客车有限责任公司已提起反诉，尚未判决。

D 案号（2019）苏 12 民初 133 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉江西尚立动力科技有限公司，涉案金额 77,322,000.00 元，江西尚立动力科技有限公司提起反诉，该案尚未判决。

E 案号（2019）吉 01 民初 309 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉一汽客车有限公司，涉案金额 37,133,798.30 元，该案尚未判决。

F 案号（2019）苏 0903 民初 4446 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉江苏正昀新能源技术股份有限公司，涉案金额 6,935,856.20 元，该案尚未判决。

#### 他人提起诉讼诉本公司事项

A 案号（2018）沪 1 民初 288 号，丁红诉本公司及关联公司上海中技企业集团有限公司、上海晶茨投资管理有限公司、颜静刚、吕彦东，要求借款人立即偿还原告借款本金 50,700,000 元及利息。该案尚未开庭。

B 案号（2018）浙 05 民初 13 号，中国工商银行股份有限公司湖州分行诉本公司，要求提前偿还原告借款本金人民币 14,388.64 万元及利息，并对本公司 7 项机器设备进行扣押、对银行存款进行冻结处理。该案尚未开庭。

C 案号（2019）苏 1024 民初 6208 号，江苏骐钰金属制品有限公司诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，涉及金额 3,194,724.00 元，该案尚未判决。

D 案号（2019）浙 0110 民初 19041 号，浙江万家工业设备有限公司诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，涉及金额 7,283,500.00 元，该案尚未判决。

E 苏州妙益科技股份有限公司诉本公司及子公司江苏智航新能源有限公司，涉及金额 13,123,764.00 元，该案尚未开庭。

F 案号（2019）辽 02 民初 1774 号，一汽客车（大连）有限公司诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，涉案金额 162,826,883.00 元，该案尚未判决。

G 案号（2020）湘 0104 民初 764 号，湖南金炉科技股份有限公司诉本公司孙公司江苏东汛锂业有限公司，涉案金额 2,543,000.00 元，该案尚未开庭。

H 中植一客成都汽车有限公司诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，涉案金额 3,894,549.81 元，该案尚未判决。

#### ②判决事项

A 案号（2018）浙民初 51 号，本公司子公司湖州尤夫高性能纤维有限公司诉上海祈尊实业有限

公司，要求返还货款 300,000,000 元。法院裁定驳回起诉。

B 案号（2018）浙民初 54 号，本公司子公司湖州尤夫高性能纤维有限公司诉上海孤鹰贸易有限公司，要求返还货款 300,000,000 元。法院裁定驳回起诉。

C（2019）苏 1202 民初 1357 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉深圳市凡薇科技有限公司，涉案金额 26,407,220.00 元。法院一审判决胜诉。

D 案号（2019）苏 1202 民初 1196 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉深圳市住泰电子科技有限公司，涉案金额 25,935,516.70 元。法院一审判决胜诉。

E 案号（2019）苏 1202 民初 1195 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉深圳市国雅声科电子有限公司，涉案金额 13,669,999.00 元。法院一审判决胜诉。

F 案号（2019）苏 1202 民初 1197 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉深圳市恩能数码科技有限公司，涉案金额 13,098,182.50 元。法院一审判决胜诉。

G 案号（2019）苏 1202 民初 1356 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉贵州东瑞新能源汽车电源有限公司，涉案金额 7,264,439.90 元。法院一审判决胜诉。

H 案号（2019）苏 12 民初 1372 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉成都兆力新能科技有限公司，涉案金额 2,453,509.23 元。法院一审判决胜诉。

I 案号（2019）苏 1202 民初 3366 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉深圳凯仕龙能源科技有限公司，涉案金额 1,224,557.00 元。法院一审判决胜诉。

J 案号（2018）粤 1881 民初 1723 号，广东佳纳能源科技有限公司诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司、孙公司江苏东讯锂业有限公司，涉案金额 37,699,166.00 元。一审败诉。

K 案号（2018）湘 03 民初 340 号，桑顿新能源科技有限公司诉本公司及子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 48,511,775.00 元，判决本公司及江苏智航新能源有限公司败诉。江苏智航新能源有限公司上诉被驳回，维持原判。2020 年 4 月 8 日，湖南省湘潭市中级人民法院立案执行。

L 案号（2019）冀 0903 民初 332 号和（2019）冀 0903 民初 332 号，沧州明珠塑料股份有限公司起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，要求支付货款 12,157,410.10 元，判决败诉。

M 案号（2019）苏 05 民终 10131 号，江苏大族展宇新能源科技有限公司 2019 年 9 月起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，要求支付货款 6,126,349.50 元，判决败诉。

N 案号（2018）浙 0281 民初 13436 号，余姚市枫缘电源有限公司 2018 年 12 月起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司及孙公司江苏东讯锂业有限公司支付货款 800 万元，判决败诉。

O 案号（2019）冀 0102 民初 9102 号，石家庄市新金环铝塑包装有限公司 2019 年 8 月起诉本公司孙公司江苏东讯锂业有限公司支付货款 29,514.60 元，法院判决支付 29,001.60 元。

P 案号（2019）沪 0116 民初 735 号，上海陆达包装机械制造有限公司 2019 年 1 月起诉本公司孙公司江苏东讯锂业有限公司支付货款 2,942,900.00 元，判决败诉。

Q 案号（2019）皖 0207 民初 6924 号，安徽亚兰德新能源材料有限股份公司 2019 年 11 月起诉本公司孙公司江苏东讯锂业有限公司支付货款 634 万元，判决败诉。

R 案号（2019）苏 1202 民初 4083 号，交通银行股份有限公司泰州分行起诉本公司孙公司江苏东讯锂业有限公司支付借款 2400 万元本金及相应利息等，终审裁定东讯锂业偿还被告借款、利息、罚息及复利。

③调解事项

A 案号（2018）川民初 53 号，中航信托股份有限公司诉本公司，要求偿还贷款本金 550,000,000 元及利息，担保人上海中技企业集团有限公司、颜静刚、梁秀红承担连带保证责任。2019 年 5 月 13 日，双方就还款计划达成调解协议，四川省高级人民法院予以确认。

B 案号（2019）苏 1202 民初 1101 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉江苏聚川新能源有限公司，涉案金额 50,815,000.00 元。双方已达成和解。

C 案号（2019）苏 1202 民初 1192 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉深圳市森博电子有限公司，涉案金额 920,582.30 元。双方已达成和解。

D 案号（2019）苏 12 民初 72 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉一汽客车（大连）有限公司，涉案金额 184,818,306.50 元。已调解。

E 案号（2018）苏 0591 民初 8836 号之一，苏州市埃特纳电子科技有限公司诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，要求支付货款 1,265,420.04 元。双方签署和解协议后，公司未完全履行，原告申请强制执行。

F 案号（2019）粤 0310 民初 1391 号，深圳市浩能科技有限公司于 2019 年 5 月诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，要求归还货款 1,039,518.00 元，双方达成调解协议后，公司未完全履行，原告申请强制执行。

G 案号（2019）浙 0604 民初 8222 号，浙江上能锅炉有限公司 2019 年 11 月起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，要求支付货款 1,154,516.00 元，已签订民事调解书，限期支付货款。

H 浙江宏舟新能源科技有限公司 2019 年 8 月起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，要求支付货款 2,265,569.00 元，已签订民事调解书，限期支付货款。

I 案号（2019）苏 0282 民初 9665 号，江苏中超电缆股份有限公司 2019 年 9 月起诉本公司孙公司江苏东讯锂业有限公司支付货款 1,549,626.00 元，已签订民事调解书，限期支付货款。

J 案号（2018）苏 12 民初 118 号，江西紫宸科技有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 90,904,432.59 元，已签订民事调解书，限期支付货款。

K 深圳市中宇恒通电热科技有限公司 2018 年起诉本公司及子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 2,273,312.65 元，已签订民事调解书，限期支付货款。

L 案号（2018）苏 0507 民初 3586 号，顺鹏塑胶（苏州）有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 772,042.56 元，已签订民事调解书，限期支付货款。

M 昆山恩能聚新能源科技有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 17,437,028.86 元，双方签署和解协议后，未完全履行，原告申请强制执行。

N 案号（2018）苏 02 民初 4731 号，无锡金杨丸伊电子有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏

智航新能源有限公司支付货款 5,979,168.72 元，双方签署和解协议后，未完全履行，原告申请强制执行。

O 案号（2018）苏 1202 民初 6116 号，泰州市葆德机电设备有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 1,400,000 元，双方签署和解协议后，未完全履行，原告申请强制执行。

P 案号（2018）浙 0110 民初 10033 号，杭州五星铝业有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 2,059,211.60 元，双方签署和解协议后，未完全履行，原告申请强制执行。

Q 江门市科恒实业股份有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 4,245,000 元，双方签署和解协议后，未完全履行，原告申请强制执行。

R 江苏宏基环电股份有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 1,615,610.33 元，双方签署和解协议后，未完全履行，原告申请强制执行。

S 江苏金诺电器有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 9,935,523.50 元，双方签署和解协议后，未完全履行，原告申请强制执行。

T 案号（2018）粤 0402 民初 9765 号，珠海华冠科技股份有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 2,304,000 元，双方签署和解协议后，未完全履行，原告申请强制执行。

U 江苏卓岸电源科技有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 4,876,211 元，双方签署和解协议后，未完全履行，原告申请强制执行。

V 案号（2018）苏 1202 民初 4118 号，迅途化工（上海）有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 1,429,000 元，双方签署和解协议后，未完全履行，原告申请强制执行。

W 深圳市沃尔新能源电气科技股份有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 4,572,669.15 元，双方签署和解协议后，未完全履行，原告申请强制执行。

X 案号（2018）苏 1202 民初 4373 号，深圳市百嘉达新能源材料有限公司 2018 年起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司支付货款 990,504.42 元，双方签署和解协议后，未完全履行，原告申请强制执行。

Y 案号（2019）苏 1204 民初 6207 号，泰州市宝林木业有限公司 2019 年 9 月起诉本公司子公司江苏智航新能源有限公司，要求支付货款 1,402,065.00 元，已签订民事调解书，限期支付货款。2020 年 4 月 7 日，泰州市姜堰区人民法院立案执行。

#### ④ 撤诉事项

A 案号（2019）粤 0307 民初 7153 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉深圳市联昶电子有限公司，涉案金额 7,990,000.00 元。已撤诉。

B 案号（2019）粤 0309 民初 5398 号，本公司子公司江苏智航新能源有限公司诉深圳市博宇创新科技有限公司，涉案金额 9,157,787.16 元。已撤诉。

#### ⑤ 仲裁事项

A 案号（2019）沪 01 执 1299 号，本公司诉天津金沙江股权投资管理有限公司，请求裁决被申请

人返还意向金人民币 10,000,000 元。上海市长宁区人民法院（案号（2018）沪 0105 财保 19 号）、上海市静安区人民法院（案号（2018）沪 0106 财保 34 号），裁定冻结被申请人名下银行存款或查封、扣押其相等价值的财产或财产性权益。执行过程中，双方达成执行和解。申请撤销，终结（2019）沪 01 执 1299 号案件的执行。

**（3）截止本财务报表签发日，本公司共有 70 个银行账户被冻结。**

**（4）《债权债务重组协议》进展情况说明**

2018 年 11 月 22 日，上海壹阔企业管理中心（有限合伙）与苏州正悦、尤夫股份、尤夫控股、颜静刚等签署《债权债务重组协议》，协议约定：“尤夫控股、尤夫股份和尤夫股份控制的关联方的经营目前受到或有债务的影响，为推动尤夫控股、尤夫股份和尤夫股份控制的关联方进一步解决目前的或有债务困境，现上海壹阔企业管理中心（有限合伙）拟通过债权债务重组的方式受让并豁免有关或有债务、承接特定债权；苏州正悦及颜静刚同意按照本协议的约定采取行动完成本次重组。”上海壹阔出具确认函，确认不可撤销的放弃对尤夫股份追偿的权利。

根据《债权债务重组协议》，上海壹阔履行协议情况如下：

上海壹阔与相关债权人签署《债权转让协议》，向债权人支付价款，债权人向本公司出具《债权债务结清确认函》，确认其与本公司的债权债务全部了结。

①或有债务：或有借款债务，可能由尤夫控股、尤夫股份或尤夫股份控制的关联方作为借款人或者负担类似支付义务的债务共 27 笔，合计 73,123.44 万元，2018 年由上海壹阔支付资金购买债权方式解决 63,423.44 万元，至报告日尚有 9,700.00 万元未解决，其中 3,000 万元终审判决公司败诉。

或有担保债务，可能由尤夫控股、尤夫股份或尤夫股份控制的关联方作为担保人或者负担类似代偿义务的债务，共 15 笔，合计 142,150.00 万元，2018 年由上海壹阔支付资金购买债权方式解决 72,950.00 万元，2019 年通过债权人履行业绩承诺补偿义务解决 50,000.00 万元，至报告日尚有 19,200.00 万元未解决，其中 6,000 万元终审判决公司败诉，承担连带清偿责任。

或有票据债务，可能由尤夫控股、尤夫股份或尤夫股份控制的关联方作为付款人负担的付款义务，共 6 笔，合计 37,720 万元，2018 年由上海壹阔支付资金购买债权方式解决 12,720.00 万元，2019 年由上海壹阔支付资金购买债权及入股方式解决 7,000.00 万元，至报告日尚有 18,000.00 万元未解决，其中 8,000 万元终审判决公司败诉。

以上尚有 46,900.00 万元未解决，其中有 17,000 万元终审判决公司败诉，截至审计报告签发日，上海壹阔尚未按《债权债务重组协议》约定履行。

②大宗贸易款：上海壹阔承诺以转让对价向本公司支付贸易往来款债权及其他债权，上海壹阔已于 2018 年 12 月 28 日支付 20,000 万元，剩余 51,185.23 万元，上海壹阔将协议签署之日起满 5 周年或各方另行协商的其他较晚时间。

③由于债权目前尚处于诉讼程序中，本公司与上海壹阔约定约定北京银行划款涉及 2 笔债权的转让时间为诉讼作出终审判决之时。如果终审判决认定的上海尤航新能源科技有限公司对北京银行股份有限公司上海分行的 2 笔债权低于上述金额，则上海尤航新能源科技有限公司有权就差额部分



向其他主体追偿，上海尤航新能源科技有限公司将上述其对其他主体的追偿权一并转让给上海垚阔。

④应付票据：本公司与上海垚阔签署协议，本公司向上海垚阔转让应收上海祈尊实业有限公司债权，债权转让对价为 37,761.90 万元，以支付上海垚阔承接的应付票据。2018 年度，上海垚阔已将 17,500 万元票据返还本公司，报告期，上海垚阔将 7,000 万元票据返还本公司，剩余 13,261.90 万元在上海垚阔代本公司兑付后或上海垚阔从持票人处受让该等商业承兑汇票后，上海垚阔用该等商业承兑汇票对本公司的应收权利对抵交易对价款。

#### （5）业绩承诺

尤夫股份 2016 年通过非同一控制下企业合并取得江苏智航 51%的股权，后又于 2017 年取得剩余的 49%，达到 100%完全控股。上述股权转让交易中，江苏智航原实际控制人周发章承诺，江苏智航的业绩为 2016 年、2017 年和 2018 年扣非后净利润分别不低于 13,600 万元、38,000 万元、42,000 万元。业绩不能完成时，由周发章对尤夫股份实施补偿。其中 2017 年和 2018 年经审计未达到业绩指标，合计应补偿 100,980 万元。

2019 年 12 月 31 日，周发章与上海垚阔签订协议，周发章将持有何剑和颜静刚的债权合计 50,000 万元转让给上海垚阔，由上海垚阔支付 45,000 万元给尤夫股份，作为周发章偿还尤夫股份的业绩补偿款。截止 2019 年 12 月 31 日，上海垚阔支付给尤夫股份 279,407,385 元业绩补偿款，剩余 170,592,615 元尚未支付。

周发章支付 45,000 万元业绩补偿款是基于其实际持有的债权情况并与上海垚阔协商并签署协议后得到的确认，剩余 55,980.00 万元业绩补偿款不包含在此次周发章和上海垚阔达成的协议范围内，未来公司与周发章将通过仲裁程序解决。

公司于 2019 年 10 月向上海仲裁委员会提起仲裁，请求裁决支付业绩补偿款。截至报告日，尚未开庭。

#### （6）资产被申请拍卖情况

2019 年 10 月，东讯锂业、智航新能源与广东佳纳能源科技有限公司（以下简称“广东佳纳”）合同纠纷一案，根据（2019）粤 18 民终 1350 号民事裁定，东讯锂业和智航新能源一直未履行义务，广东省英德市人民法院裁定移送评估、拍卖东讯锂业的所有的如下财产：①位于泰州医药高新区滨江工业园港城西路 12 号的房屋及国有土地使用权（不动产权证号：苏<2017>泰州不动产权第 0063240 号）；②位于泰州医药高新区滨江工业园港城西路 12 号的机器设备（包括①生产商为湖南金炉科技股份有限公司的用于生产三元正极材料的辊道炉 6 台；②用于配料、运输、包装的附属自动化控制线<上海马陆循环线>2 套）。

#### （7）其他

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司江苏智航新能源有限公司（以下简称“智航新能源”）共发生 36 起供应商诉讼事项，涉及预计负债 3,369.66 万元。根据周发章出具的《承诺函》，“鉴于智航新能源的应付款项产生的逾期利息、违约金和罚息，本人愿意承担，并作出不可撤销、不可变更的承诺”，对上述供应商主张的逾期利息、违约金由周发章承诺兜底。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司江苏智航新能源有限公司（以下简称“智航新能源”）欠泰州市金太阳能源有限公司逾期利息 1,412.50 万元。根据周发章《承诺函》，“鉴于智航新能源的应付款项产生的逾期利息、违约金和罚息，本人愿意承担，并作出不可撤销、不可变更的承诺”，对上述主张的逾期利息由周发章承诺兜底。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,319,909.21	0.56	6,319,909.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1：账龄组合	90,555,602.84	8.08	8,631,137.73	9.53	81,924,465.11
组合 2：合并范围内公司间应收账款	1,024,235,630.71	91.36			1,024,235,630.71
合 计	1,121,111,142.76		14,951,046.94		1,106,160,095.82

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,488,807.26	0.92	6,488,807.260	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1：账龄组合	108,242,928.06	15.39	8,504,088.30	7.86	99,738,839.76
组合 2：合并范围内公司间应收账款	588,454,829.10	83.69			588,454,829.10
合 计	703,186,564.42		14,992,895.56		688,193,668.86

## ①年末单项金额不重大但计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海宁天羽纺织有限公司	2,120,126.89	2,120,126.89	100.00	涉及诉讼，收回的可能性很小
LUPATECH S/A COMPANIES	1,915,794.56	1,915,794.56	100.00	涉及诉讼，收回的可能性很小
广东亿龙新材料科技有限公司	1,663,250.84	1,663,250.84	100.00	涉及诉讼，收回的可能性很小
山东合力新材料有限公司	319,151.78	319,151.78	100.00	涉及诉讼，收回的可能性很小
枣庄天晟织造有限公司	301,585.14	301,585.14	100.00	涉及诉讼，收回的可能性很小
合计	6,319,909.21	6,319,909.21		

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	84,254,097.73	4,212,704.89	5.00
1-2年	1,918,191.70	287,728.75	15.00
2-3年	421,015.54	168,406.22	40.00
3年以上	3,962,297.87	3,962,297.87	100.00
合计	90,555,602.84	8,631,137.73	

## (2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	949,100,842.35
1至2年	149,871,624.26
2至3年	11,856,469.07
3年以上	10,282,207.08
合计	1,121,111,142.76

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	14,992,895.56	4,090,435.18	4,132,283.80		14,951,046.94

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例(%)
湖州尤夫工业纤维有限公司	关联方	货款	587,258,893.45		52.38
浙江尤夫科技工业有限公司	关联方	货款	422,382,424.91		37.68

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例(%)
Continental - Industria Textil do Ave, S.A.	非关联方	货款	15,261,574.37	763,078.72	1.36
Unifull America Inc.	关联方	货款	11,743,463.53		1.05
佳通轮胎(中国)投资有限公司	非关联方	货款	11,211,819.34	560,590.97	1.00
合计			1,047,858,175.60	1,323,669.69	93.47

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,707,665.00	3,707,665.00
应收股利	163,288,064.14	163,288,064.14
其他应收款	1,090,670,763.10	1,233,406,810.84
合计	1,257,666,492.24	1,400,402,539.98

### (1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
关联方借款利息	3,707,665.00	3,707,665.00
合计	3,707,665.00	3,707,665.00

### (2) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
江苏智航新能源有限公司	163,288,064.14	163,288,064.14
合计	163,288,064.14	163,288,064.14

### (3) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	14,201,208.75	13,738,348.75
应收代垫款	4,292,321.48	838,403.54
个人暂借款	156,319.46	
企业间往来	943,496,586.87	1,253,231,657.03
重组应收款	170,592,615.00	
合计	1,132,739,051.56	1,267,808,409.32

#### ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	34,401,598.48			34,401,598.48
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,979,926.76			7,979,926.76
本期转回	313,236.78			313,236.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	42,068,288.46			42,068,288.46

## ③按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	249,776,334.72
1 至 2 年	730,679,309.29
2 至 3 年	147,119,020.00
3 年以上	5,164,387.55
合 计	1,132,739,051.56

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
湖州尤夫高性能纤维有限公司	往来款	513,208,155.37	1-2 年	45.31	
上海尤航新能源科技有限公司	往来款	213,367,517.09	1 年以内、1-2 年	18.84	
上海垚阔企业管理中心（有限合伙）	重组应收款	170,592,615.00	1 年以内	15.06	
上海祈尊实业有限公司	往来款	132,619,020.00	2-3 年	11.71	30,392,853.00
江苏智航新能源有限公司	往来款	44,012,690.01	1 年以内、1-2 年	3.89	
合 计		1,073,799,997.47		94.80	30,392,853.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,754,288,672.24	1,563,800,000.00	1,190,488,672.24	2,753,308,672.24	774,354,214.01	1,978,954,458.23
对联营、合营企业投资	110,084,801.35		110,084,801.35	103,951,710.85		103,951,710.85
合计	2,864,373,473.59	1,563,800,000.00	1,300,573,473.59	2,857,260,383.09	774,354,214.01	2,082,906,169.08

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江尤夫科技工业有限公司	188,491,588.82			188,491,588.82		
湖州尤夫包装材料有限公司	699,430.42			699,430.42		
湖州尤夫后勤服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港展宇有限公司	2,147,840.00			2,147,840.00		
湖州尤夫工业纤维有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
Unifull America, Inc.	1,214,374.00			1,214,374.00		
湖州南浔泰和纸业有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
Unifull Europe GmbH	1,155,439.00			1,155,439.00		
深圳尤夫控股有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海尤航新能源科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江苏智航新能源有限公司	2,293,800,000.00			2,293,800,000.00	789,445,785.99	1,563,800,000.00
北京尤夫科技有限公司		980,000.00		980,000.00		
合计	2,753,308,672.24	980,000.00		2,754,288,672.24	789,445,785.99	1,563,800,000.00

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
武汉众宇动力系统科技有限公司	103,951,710.85			6,343,308.40	-210,217.90	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	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	其他		
联营企业					
武汉众宇动力系统科技有限公司				110,084,801.35	

**4、营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,677,632,770.99	2,303,445,561.58	3,261,046,777.04	2,596,872,851.14
其他业务	24,429,392.04	20,997,747.10	25,949,828.67	22,096,758.03
合计	2,702,062,163.03	2,324,443,308.68	3,286,996,605.71	2,618,969,609.17

**5、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,343,308.40	-6,129,997.20
远期结汇收益		-215,773.25
合计	6,343,308.40	-6,345,770.45

**十七、补充资料****1、本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-311,762.18	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,218,415.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	24,143,976.42	
债务重组损益	-4,988,000.00	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	450,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	59,288,888.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,398,508.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	549,750,027.15	
所得税影响额	52,435,776.29	
少数股东权益影响额（税后）	5,165.04	
合计	497,309,085.82	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		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	7.87	0.1536	0.1536
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-56.15	-1.0954	-1.0954

### 十八、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 4 月 21 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 4 月 21 日

日期：2020 年 4 月 21 日

日期：2020 年 4 月 21 日