

浙江尤夫高新纤维股份有限公司

2022 年年度财务报告



2023 年 4 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 18 日
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	利安达审字【2023】第 2173 号
注册会计师姓名	王小宝、崔雪岚

审计报告正文

利安达审字【2023】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”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 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。

（一）商品销售收入确认

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。

我们对收入确认执行的主要审计程序包括：

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；

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；

3、结合预收、应收账款、销售费用进行交叉复核分析，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；

4、对主营业务收入毛利率进行纵向比较和横向比较；

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；

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。

7、检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）破产重整及相关收益的确认

尤夫股份公司于 2022 年 11 月 29 日被裁定重整，在 2022 年 12 月 31 日之前，重整计划执行完毕所确认债务重组收益对公司的净利润、净资产及公司的持续经营能力产生积极的影响。因此，我们将其识别为关键审计事项。

我们对公司重整事项执行的主要审计程序包括：

1、获取并检查尤夫股份破产重整计划、湖州市中级人民法院关于尤夫股份破产重整受理及裁定相关文件、债权申报资料、管理人确认文件、信托协议、债权转让协议、股权转让协议，确定破产重整完成情况；

2、获取债权申报资料、审核资料以及法院裁定等相关文件，复核债权计算、用股票清偿债务的准确性；

3、获取并检查信托协议、债权转让协议、股权转让协议等，向公司管理层了解设立信托计划的商业合理性；了解信托底层财产的构成，获取评估报告、资产交接记录等；

4、检查并重新计算尤夫股份确认的债务重组收益，以确认收益是否准确、确认时点是否合理；

5、检查尤夫股份债务重组收益的会计处理是否正确；

6、获取尤夫股份财务报表，检查债务重组收益相关的列报与披露是否恰当。

五、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 2022 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。

六、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。

七、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，就可能导致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，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： _____ 崔雪岚
	2023 年 4 月 18 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	86,507,978.89	65,875,714.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	386,226,296.71	32,896,805.28
应收账款	236,816,094.56	565,976,767.77
应收款项融资	10,290,732.26	50,630,807.80
预付款项	53,897,009.40	50,930,149.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	190,655,824.72	977,295,758.86
其中：应收利息		33,135,782.33
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	233,143,048.48	305,028,828.42

合同资产		
持有待售资产		3,943,029.82
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	68,835,045.26	75,191,048.77
流动资产合计	1,266,372,030.28	2,127,768,910.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		400,000.00
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	954,175,860.64	1,593,956,959.16
在建工程	47,762,315.51	242,959,924.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		256,450.45
无形资产	109,664,709.06	239,631,468.00
开发支出		
商誉		121,768,738.66
长期待摊费用	10,238,232.86	7,915,836.11
递延所得税资产	90,188,741.64	71,294,112.14
其他非流动资产	2,040,000.00	15,800,936.88
非流动资产合计	1,214,069,859.71	2,293,984,426.02
资产总计	2,480,441,889.99	4,421,753,336.30
流动负债：		
短期借款	134,878,387.03	1,515,335,991.20
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	128,998,790.74	827,158,933.75
预收款项	3,543,100.00	10,000,000.00
合同负债	88,877,855.05	137,947,703.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	53,186,027.98	42,111,539.81

应交税费	23,139,004.04	60,047,453.98
其他应付款	26,845,136.37	1,338,638,386.77
其中：应付利息		823,479,204.94
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,210,132,386.67
其他流动负债	261,161,107.99	17,542,928.05
流动负债合计	721,629,409.20	5,158,915,324.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	446,187,091.73	555,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	125,168,755.04	
长期应付职工薪酬		
预计负债	114,622,226.04	25,704,106.48
递延收益	5,344,166.99	7,079,166.99
递延所得税负债	18,499,694.98	29,773,060.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	709,821,934.78	617,556,334.34
负债合计	1,431,451,343.98	5,776,471,658.54
所有者权益：		
股本	985,432,777.00	437,970,123.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,888,067,876.25	550,014,788.67
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
一般风险准备		
未分配利润	-1,921,915,405.69	-2,439,196,967.53
归属于母公司所有者权益合计	1,048,778,460.20	-1,354,018,843.22
少数股东权益	212,085.81	-699,479.02
所有者权益合计	1,048,990,546.01	-1,354,718,322.24
负债和所有者权益总计	2,480,441,889.99	4,421,753,336.30

法定代表人：杨梅方 主管会计工作负责人：蔡玮 会计机构负责人：蔡玮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
----	-------------	-----------

流动资产：		
货币资金	27,259,856.88	19,594,584.49
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,728,355.55	12,055,472.79
应收账款	1,636,444,685.76	1,194,878,311.37
应收款项融资		
预付款项	9,216,894.99	7,975,089.32
其他应收款	223,816,221.89	1,234,065,266.93
其中：应收利息		36,843,447.33
应收股利		163,288,064.14
存货	148,053,072.09	176,357,889.09
合同资产		
持有待售资产		3,835,956.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,354,255.15	37,904,183.34
流动资产合计	2,115,873,342.31	2,686,666,753.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	459,976,539.85	457,976,539.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	196,311,564.77	207,316,629.79
固定资产	575,994,013.31	706,423,884.82
在建工程	47,762,315.51	54,201,096.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,311,779.14	18,607,202.02
无形资产	74,631,610.98	77,234,076.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,238,232.86	7,915,836.11
递延所得税资产	78,733,887.94	66,216,077.39
其他非流动资产	2,040,000.00	
非流动资产合计	1,461,999,944.36	1,595,891,343.10
资产总计	3,577,873,286.67	4,282,558,096.93
流动负债：		
短期借款		1,275,757,062.24
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	124,625,898.96	209,151,734.64
预收款项		10,000,000.00
合同负债	6,178,033.24	5,242,222.45
应付职工薪酬	39,123,433.96	27,218,003.49
应交税费	12,005,382.65	9,578,315.80
其他应付款	1,630,762,220.36	1,556,795,138.12
其中：应付利息		708,932,964.64
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,161,981,602.55
其他流动负债	880,096.24	174,135.65
流动负债合计	1,814,575,065.41	4,255,898,214.94
非流动负债：		
长期借款	446,187,091.73	555,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,636,642.81	3,298,481.09
长期应付款	125,168,755.04	
长期应付职工薪酬		
预计负债	114,622,226.04	
递延收益	5,344,166.99	7,079,166.99
递延所得税负债	16,416,212.57	18,086,339.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	711,375,095.18	583,463,987.68
负债合计	2,525,950,160.59	4,839,362,202.62
所有者权益：		
股本	985,432,777.00	437,970,123.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,646,114,852.89	1,308,061,765.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	97,030,369.29	97,030,369.29
未分配利润	-2,676,654,873.10	-2,399,866,363.29
所有者权益合计	1,051,923,126.08	-556,804,105.69
负债和所有者权益总计	3,577,873,286.67	4,282,558,096.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,447,100,975.84	2,896,962,514.32

其中：营业收入	2,447,100,975.84	2,896,962,514.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,241,666,698.50	3,525,983,414.85
其中：营业成本	2,480,022,732.15	2,691,851,299.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,245,353.11	20,740,946.25
销售费用	22,910,986.26	31,959,433.38
管理费用	172,499,975.10	167,525,757.24
研发费用	89,505,234.20	109,931,528.90
财务费用	454,482,417.68	503,974,449.88
其中：利息费用	462,950,944.18	483,851,294.83
利息收入	185,962.58	335,296.48
加：其他收益	2,239,309,099.78	2,515,120.19
投资收益（损失以“-”号填列）	1,065,678,312.13	7,956,914.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,310,818.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,036,534,733.19	-128,595.54
汇兑收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,704,655.42	-244,987,854.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-77,414,664.18	-311,582,405.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,738,180.15	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,405,564,189.50	-1,175,119,126.66
加：营业外收入	10,890,577.63	459,634.48
减：营业外支出	1,919,691,393.45	112,351,645.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	496,763,373.68	-1,287,011,137.82

减：所得税费用	-21,429,752.99	124,058,323.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	518,193,126.67	-1,411,069,460.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	518,193,126.67	-1,411,069,460.98
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	517,281,561.84	-1,410,273,889.10
2.少数股东损益	911,564.83	-795,571.88
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	518,193,126.67	-1,411,069,460.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	517,281,561.84	-1,410,273,889.10
归属于少数股东的综合收益总额	911,564.83	-795,571.88
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.52	-3.22
（二）稀释每股收益	0.52	-3.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨梅方 主管会计工作负责人：蔡玮 会计机构负责人：蔡玮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	2,038,492,924.71	2,368,119,346.53
减：营业成本	2,119,106,352.15	2,311,332,658.80

税金及附加	13,431,188.18	10,997,156.98
销售费用	11,374,744.11	20,968,444.20
管理费用	80,299,138.64	81,687,514.11
研发费用	71,080,357.92	90,700,167.96
财务费用	414,375,699.45	444,231,126.15
其中：利息费用	418,323,268.98	439,646,871.09
利息收入	127,579.01	195,007.71
加：其他收益	2,237,075,762.69	3,284,392.64
投资收益（损失以“-”号填列）	31,611,873.20	8,085,509.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,310,818.96
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,153,416.97	-52,706,200.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-74,748.03	-737,372,955.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,261,474.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,583,023,440.65	-1,370,506,974.69
加：营业外收入	10,169,152.56	248,465.53
减：营业外支出	1,884,169,040.60	55,678,586.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-290,976,447.39	-1,425,937,095.50
减：所得税费用	-14,187,937.58	-24,731,036.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-276,788,509.81	-1,401,206,058.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-276,788,509.81	-1,401,206,058.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-276,788,509.81	-1,401,206,058.58
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,043,095,440.52	2,308,063,592.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	64,256,633.00	59,941,049.17
收到其他与经营活动有关的现金	30,188,191.80	13,940,662.36
经营活动现金流入小计	2,137,540,265.32	2,381,945,303.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,904,167,197.58	1,988,233,329.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	180,963,824.59	197,438,476.45
支付的各项税费	37,242,147.17	39,073,865.80
支付其他与经营活动有关的现金	109,857,872.75	144,858,326.83
经营活动现金流出小计	2,232,231,042.09	2,369,603,998.92
经营活动产生的现金流量净额	-94,690,776.77	12,341,304.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,000.00	
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	1,434,741.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,834,741.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,150,600.00	16,751,328.31
投资支付的现金		400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,057,783.79	
投资活动现金流出小计	2,208,383.79	17,151,328.31
投资活动产生的现金流量净额	-373,642.79	-14,151,328.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	67,000,000.00	
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	60,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	76,528,545.70	2.37
筹资活动现金流入小计	203,528,545.70	60,000,002.37
偿还债务支付的现金	60,500,000.00	65,000,605.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,823,228.49	28,227,474.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	264,000.00	947,489.21
筹资活动现金流出小计	83,587,228.49	94,175,568.35
筹资活动产生的现金流量净额	119,941,317.21	-34,175,565.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,161,019.48	-2,551,348.80
五、现金及现金等价物净增加额	28,037,917.13	-38,536,938.32
加：期初现金及现金等价物余额	44,616,010.54	83,152,948.86
六、期末现金及现金等价物余额	72,653,927.67	44,616,010.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	398,919,009.87	565,090,897.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	800,529.07	6,196,056.92
经营活动现金流入小计	399,719,538.94	571,286,954.68
购买商品、接受劳务支付的现金	419,423,181.00	463,078,620.07
支付给职工以及为职工支付的现金	2,755,732.05	23,246,931.15
支付的各项税费		4,838,384.45
支付其他与经营活动有关的现金	33,283,677.33	69,245,430.51
经营活动现金流出小计	455,462,590.38	560,409,366.18
经营活动产生的现金流量净额	-55,743,051.44	10,877,588.50
二、投资活动产生的现金流量：		
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	133,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	133,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,953,427.77
投资支付的现金		660,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		3,613,427.77
投资活动产生的现金流量净额	133,600.00	-3,613,427.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	67,000,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	736,822.84	
筹资活动现金流入小计	67,736,822.84	
偿还债务支付的现金		5,000,605.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,318.03
支付其他与筹资活动有关的现金		946,044.72
筹资活动现金流出小计		5,967,967.79
筹资活动产生的现金流量净额	67,736,822.84	-5,967,967.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,131,627.30	-1,673,971.10
五、现金及现金等价物净增加额	13,258,998.70	-377,778.16
加：期初现金及现金等价物余额	146,806.96	524,585.12
六、期末现金及现金等价物余额	13,405,805.66	146,806.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	437,970,123.00				550,014,788.67		162,843.35		97,030,369.29		-2,439,196.96		1,354,018.84	-699,479.02	1,354,471.82
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控															

制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	437,970,123.00				550,014,788.67		162,843.35		97,030,369.29		-2,439,196,967.53		-1,354,018,843.22	-699,479.02	-1,354,471,832.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	547,462,654.00				1,338,053,087.58						517,281,561.84		2,402,797,303.42	911,564.83	2,403,708,868.25
（一）综合收益总额											517,281,561.84		517,281,561.84	911,564.83	518,193,126.67
（二）所有者投入和减少资本					1,885,515,741.58								1,885,515,741.58		1,885,515,741.58
1. 所有者投入的普通股					751,000,000.00								751,000,000.00		751,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他					1,134,515.74								1,134,515.74		1,134,515.74
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	547,462,654.00				-547,462,654.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	547,462,654.00				-547,462,654.00										
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、本期期末余额	985,432,777.00				1,888,067,876.25		162,843,355		97,030,369.29		-1,921,915,405.69		1,048,778,460.20	212,085,811	1,048,990,546.01

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	437,970,123.00				550,014,788.67		-222,893.22		97,030,369.29		-1,028,923,078.43		55,869,309.31	96,092,866	55,965,402.17	
加：会计政策变																

更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	437, 970, 123. 00				550, 014, 788. 67	- 222, 893. 22		97,0 30,3 69.2 9		- 1,02 8,92 3,07 8.43		55,8 69,3 09.3 1	96,0 92.8 6	55,9 65,4 02.1 7	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						385, 736. 57				- 1,41 0,27 3,88 9.10		- 1,40 9,88 8,15 2.53	- 795, 571. 88	- 1,41 0,68 3,72 4.41	
(一) 综 合 收 益 总 额						385, 736. 57				- 1,41 0,27 3,88 9.10		- 1,40 9,88 8,15 2.53	- 795, 571. 88	- 1,41 0,68 3,72 4.41	
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本															
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股															
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
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. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股															

本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	437,970,123.00				550,014,788.67		162,843.35		97,030,369.29		-	2,439,196.96	-	1,354,018,843.22	-	699,479.02	-	1,354,718,322.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	437,970,123.00				1,308,061,765.31		0.00		97,030,369.29		-2,399,866,363.29	-556,804,105.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	437,970,123.00				1,308,061,765.31		0.00		97,030,369.29		-2,399,866,363.29	-556,804,105.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	547,462,654.00				1,338,053,087.58						-276,788,509.81	1,608,727,231.77
（一）综合收益总额											-276,788,509.81	276,788,509.81
（二）所有者投入和减少资本					1,885,515,741.58							1,885,515,741.58
1. 所有者投入的普通股					751,000,000.00							751,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,134,515.741.58							1,134,515.741.58
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	547,462.654.00				-547,462.654.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	547,462.654.00				-547,462.654.00							
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、本期期末余额	985,432,777.00				2,646,114,852.89				97,030,369.29		-2,676,654,873.10	1,051,923,126.08

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	437,970,123.00				1,308,061,765.31		-385,736.57		97,030,369.29	-998,660,304.71		844,016,216.32
加：会计政												

策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	437,970,123.00				1,308,061,765.31		-385,736.57		97,030,369.29	-998,660,304.71		844,016,216.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							385,736.57			-1,401,206,058.58		-1,400,820,322.01
（一）综合收益总额							385,736.57			-1,401,206,058.58		-1,400,820,322.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配 (或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	437,970,123.00				1,308,061,765.31			97,030,369.29	-2,399,866,363.29			-556,804,105.69

三、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 2022 年 12 月 31 日止，本公司股本为人民币 985,432,777.00 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。

公司 2022 年执行重整计划，本次重整以公司现有总股本 437,970,123 股为基数，按每 10 股转增 12.5 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 547,462,654 股股份。公司的总股本由 437,970,123 股增加至 985,432,777 股。

公司《重整计划》执行完毕后，控股股东由湖州尤夫控股有限公司变更为共青城胜帮凯米投资合伙企业（有限合伙），公司实际控制人变更为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表于 2023 年 4 月 18 日由董事会通过及批准发布。

本公司本年度纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、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

截至 2022 年 12 月 31 日，公司通过在重整程序中实施出资人权益调整，引入重整投资人提供资金支持，有效化解公司债务危机，解决了违规担保等历史遗留问题，并通过设立信托计划实现了与公司主营业务无关的非保留资产的剥离，公司资产负债结构得到了根本性改善，重回良性发展轨道。

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，详见本附注五、39“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，请参阅附注五、44“重要会计政策、会计估计的变更”。

1、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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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（参见本附注五、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五、22“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）。

6、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，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、22、（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。

7、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，按照本附注五、22（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。

8、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。

9、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。

10、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。

金融工具的减值

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，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
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。

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。

11、应收票据

详见本附注五、10 金融工具

12、应收账款

详见本附注五、10 金融工具

13、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五、10“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、10 金融工具

15、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。

16、合同资产

合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具。

17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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五、10“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，按本附注五、6、“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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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五、31“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。

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求。报告期内没有新增产能投资，本年度锅炉改造项目完工转入固定资产。其他详见本附注五，25 在建工程。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

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五、31“长期资产减值”。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

详见本附注五，42 租赁

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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) 内部研究开发支出会计政策

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五、31“长期资产减值”。

31、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。

32、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。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

详见本附注五，42 租赁

36、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。

37、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。

38、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。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要销售涤纶工业长丝、帘子布、帆布等商品。属于在某一时点履行履约义务。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，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。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，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

40、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。

41、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、清偿负债同时进行时，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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物等。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、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详见本附注四、15“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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容；于公布之日起执行“关于资金集中管理相关列报”内容	2022 年 4 月 20 日召开的第五届董事会第七次会议、第五届监事会第五次会议	无

无

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、9%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 13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25%、15%、8.25% 计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
土地使用税	实际占用土地面积	8 元/每平方米、5 元/ 每平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

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。2021 年 12 月通过高新技术企业复审，有效期 3 年。本公司自 2021 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 17 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、浙江省税务局颁发的签发日期为 2020 年 12 月 1 日的编号为 GR202033007454 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。本公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 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。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	304,493.74	230,102.40
银行存款	82,764,841.64	62,207,104.84
其他货币资金	3,438,643.51	3,438,507.20
合计	86,507,978.89	65,875,714.44
其中：存放在境外的款项总额	5,517,001.12	14,464,325.71
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,854,051.22	21,259,703.90

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	364,687,646.50	
商业承兑票据	4,194,495.00	
信用证	17,344,155.21	32,896,805.28
合计	386,226,296.71	32,896,805.28

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

详见本附注五、10 金融工具

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,992,008.08	3.01%	7,992,008.08	100.00%		1,039,933,543.06	71.09%	834,728,612.05	80.27%	205,204,931.01
其中：										
单项计提坏账	7,992,008.08	3.01%	7,992,008.08	100.00%		1,039,933,543.06	71.09%	834,728,612.05	80.27%	205,204,931.01
按组合计提坏账准备的应收账款	257,184,308.91	96.99%	20,368,214.35	7.92%	236,816,094.56	422,818,983.76	28.91%	62,047,147.00	14.67%	360,771,836.76
其中：										
账龄组合	257,184,308.91	96.99%	20,368,214.35	7.92%	236,816,094.56	422,818,983.76	28.91%	62,047,147.00	14.67%	360,771,836.76
合计	265,176,316.99	100.00%	28,360,222.43	10.69%	236,816,094.56	1,462,752,526.82	100.00%	896,775,759.05	61.31%	565,976,767.77

按单项计提坏账准备：7,992,008.08

单位：元

名称	期末余额			
	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%	收回可能性小
LUPATECH S/A COMPANIES	1,912,608.98	1,912,608.98	100.00%	收回可能性小
广东亿龙新材料科技有限公司	1,508,647.84	1,508,647.84	100.00%	收回可能性小
好友轮胎有限公司	1,362,272.20	1,362,272.20	100.00%	涉诉且账龄较长
天津诺曼地橡胶有限公司	418,298.00	418,298.00	100.00%	涉诉且账龄较长
INKA OY	350,902.39	350,902.39	100.00%	公司破产
山东合力新材料有限公司	319,151.78	319,151.78	100.00%	收回可能性小
合计	7,992,008.08	7,992,008.08		

按组合计提坏账准备：20,368,214.35

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	243,796,943.04	12,189,847.15	5.00%
1 至 2 年	4,945,011.56	741,751.75	15.00%
2 至 3 年	1,676,231.43	670,492.57	40.00%
3 年以上	6,766,122.88	6,766,122.88	100.00%
合计	257,184,308.91	20,368,214.35	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

详见本附注五、10 金融工具

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	243,796,943.04
1 至 2 年	4,945,011.56
2 至 3 年	1,676,231.43
3 年以上	14,758,130.96
合计	265,176,316.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
按单项计提坏账准备	834,728,612.05	191,393.89	1,980,643.90		824,947,353.96	7,992,008.08
按组合计提坏账准备	62,047,147.00	19,756,113.12	5,882,220.84	987,863.38	54,564,961.55	20,368,214.35
合计	896,775,759.05	19,947,507.01	7,862,864.74	987,863.38	879,512,315.51	28,360,222.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	987,863.38

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
浙江天际橡胶有限公司	货款	987,863.38	破产结案	申报债权	否
合计		987,863.38			

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	22,889,094.37	8.63%	1,144,454.72
客户二	17,784,569.76	6.71%	889,228.49
客户三	17,684,412.17	6.67%	884,220.61
客户四	13,951,639.41	5.26%	697,581.97
客户五	10,559,163.88	3.98%	527,958.19
合计	82,868,879.59	31.25%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,290,732.26	50,630,807.80
合计	10,290,732.26	50,630,807.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备,请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

详见本附注五、10 金融工具

其他说明:

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	50,424,104.19	93.56%	47,981,747.52	94.21%

1 至 2 年	432,325.37	0.80%	2,869,559.50	5.63%
2 至 3 年	2,978,906.40	5.53%	78,842.10	0.16%
3 年以上	61,673.44	0.11%		
合计	53,897,009.40		50,930,149.12	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期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 (%)
供应商一	贷款	11,210,376.00	1 年以内	20.80
供应商二	贷款	6,205,458.60	1 年以内	11.51
供应商三	贷款	6,012,649.59	1 年以内	11.16
供应商四	贷款	5,632,548.85	1 年以内	10.45
供应商五	贷款	5,511,000.00	1 年以内	10.23
合计		34,572,033.04		64.14

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		33,135,782.33
其他应收款	190,655,824.72	944,159,976.53
合计	190,655,824.72	977,295,758.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重组应收款之利息		33,135,782.33
合计		33,135,782.33

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,170,187.09			3,170,187.09
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转销	3,170,187.09			3,170,187.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,017,108.75	14,655,068.75
应收代垫款	6,386,611.98	9,960,082.33
个人暂借款	1,389,328.92	1,365,828.92
企业间往来	321,008.09	136,118,374.79
重组应收款	196,860,696.47	912,247,367.81
合计	217,974,754.21	1,074,346,722.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	129,675,877.14		510,868.93	130,186,746.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,645,506.55			10,645,506.55
本期转回	2,275,493.40			2,275,493.40
本期核销	146,448.00			146,448.00
其他变动	110,580,512.80		510,868.93	111,091,381.73
2022 年 12 月 31 日余额	27,318,929.49			27,318,929.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

主要系公司将其他应收款作为信托资产，以分配信托份额的方式偿还破产重整中债权人的款项。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	200,124,583.01
1 至 2 年	619,357.43
2 至 3 年	18,361.75
3 年以上	17,212,452.02
合计	217,974,754.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖州尤夫控股有限公司	重整应收款	196,860,696.47	1年以内	90.31%	9,843,034.82
中航信托股份有限公司	保证金	5,500,000.00	3年以上	2.52%	5,500,000.00
INTERNALBOND&MARINEBROKERAGE, LTD	押金	4,178,760.00	3年以上	1.92%	4,178,760.00
方正东亚信托有限责任公司	保证金	2,500,000.00	3年以上	1.15%	2,500,000.00
上海仲裁委员会	应收代垫款	1,311,650.00	1年以内	0.60%	65,582.50
合计		210,351,106.47		96.50%	22,087,377.32

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	101,533,251.46		101,533,251.46	171,089,945.10	31,065,811.73	140,024,133.37
在产品	913,709.24		913,709.24	708,341.63	42,995.14	665,346.49
库存商品	96,304,271.42	9,316,957.60	86,987,313.82	128,115,699.57	2,534,121.19	125,581,578.38
发出商品	20,776,523.65		20,776,523.65	13,694,869.58		13,694,869.58
自制半成品	22,932,250.31		22,932,250.31	24,068,035.61		24,068,035.61
低值易耗品				1,797,930.77	803,065.78	994,864.99
合计	242,460,006.08	9,316,957.60	233,143,048.48	339,474,822.26	34,445,993.84	305,028,828.42

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,065,811.73				31,065,811.73	
在产品	42,995.14				42,995.14	
库存商品	2,534,121.19	9,316,957.60		2,117,020.77	417,100.42	9,316,957.60
低值易耗品	803,065.78				803,065.78	
合计	34,445,993.84	9,316,957.60		2,117,020.77	32,328,973.07	9,316,957.60

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
库存商品	残次品、可变现净值低于账面价值		已出售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	66,316,716.68	72,654,974.39
预缴税金	2,518,328.58	2,536,074.38
合计	68,835,045.26	75,191,048.77

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
坏账准备减值情况							

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖州富君新材料有限公司	400,00 0.00		400,00 0.00								
小计	400,00 0.00		400,00 0.00								
合计	400,00 0.00		400,00 0.00								

其他说明：

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	954,175,860.64	1,593,956,959.16
合计	954,175,860.64	1,593,956,959.16

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	979,107,486.87	2,366,842,619.44	21,295,554.08	17,131,921.91	3,384,377,582.30
2. 本期增加金额	3,562,237.28	10,284,161.27	1,093,759.31	170,791.49	15,110,949.35
(1) 购置		3,959,001.86	1,093,759.31	170,791.49	5,223,552.66
(2) 在建工程转入	3,562,237.28	6,325,159.41			9,887,396.69
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	340,282,132.86	400,285,947.77	7,647,680.88	7,207,952.15	755,423,713.66
(1) 处置或报废		4,444,444.45	2,723,044.34	53,276.07	7,220,764.86
其他减少	340,282,132.86	395,841,503.32	4,924,636.54	7,154,676.08	748,202,948.80
4. 期末余额	642,387,591.29	1,976,840,832.94	14,741,632.51	10,094,761.25	2,644,064,817.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	258,507,796.33	1,493,341,872.9	17,695,199.83	14,133,505.02	1,783,678,374.1

		4			2
2. 本期增加金额	48,162,370.02	177,702,640.23	1,259,742.68	997,272.58	228,122,025.51
(1) 计提	48,162,370.02	177,702,640.23	1,259,742.68	997,272.58	228,122,025.51
3. 本期减少金额	91,181,101.70	218,272,893.69	5,631,151.02	6,826,295.87	321,911,442.28
(1) 处置或报废		1,572,023.79	938,496.30	50,612.27	2,561,132.36
其他减少	91,181,101.70	216,700,869.90	4,692,654.72	6,775,683.60	319,350,309.92
4. 期末余额	215,489,064.65	1,452,771,619.48	13,323,791.49	8,304,481.73	1,689,888,957.35
三、减值准备					
1. 期初余额	724,201.03	6,017,114.99	933.00		6,742,249.02
2. 本期增加金额	12,561,286.71	51,949,217.92		1,217.05	64,511,721.68
(1) 计提	12,561,286.71	51,949,217.92		1,217.05	64,511,721.68
3. 本期减少金额	13,285,487.74	57,966,332.91	933.00	1,217.05	71,253,970.70
(1) 处置或报废					
其他减少	13,285,487.74	57,966,332.91	933.00	1,217.05	71,253,970.70
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	426,898,526.64	524,069,213.46	1,417,841.02	1,790,279.52	954,175,860.64
2. 期初账面价值	719,875,489.51	867,483,631.51	3,599,421.25	2,998,416.89	1,593,956,959.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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	107,690,145.21	正在办理中
尤夫高新天花膜项目	173,147,785.85	正在办理中
尤夫工业厂房项目	19,216,330.57	正在办理中

尤夫后勤宿舍楼	14,545,902.25	正在办理中
---------	---------------	-------

其他说明：

固定资产抵押情况详见第十节财务报告第七节合并财务报表附注、32 短期借款、48 长期应付款、81 所有权或使用权受限制的资产。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,762,315.51	242,959,924.62
合计	47,762,315.51	242,959,924.62

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	47,762,315.51		47,762,315.51	48,149,420.37		48,149,420.37
零星工程				23,944,835.75		23,944,835.75
三期高性能锂离子电池生产项目				170,865,668.50		170,865,668.50
合计	47,762,315.51		47,762,315.51	242,959,924.62		242,959,924.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
天花膜项目	296,800,000.00	48,149,420.37		387,104.86		47,762,315.51						募股资金
零星工程		23,944,835.75	4,426,496.92	9,157,039.63	19,214,293.04							其他

三期高性能锂离子电池生产项目	3,000,000.00	170,865.668.50			170,865.668.50							其他
合计	3,296,800,000.00	242,959.924.62	4,426,496.92	9,544,144.49	190,079,961.54	47,762,315.51						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	769,351.33	769,351.33
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	769,351.33	769,351.33
其他减少	769,351.33	769,351.33

4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	512,900.88	512,900.88
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额	512,900.88	512,900.88
(1) 处置	512,900.88	512,900.88
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	256,450.45	256,450.45

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	257,275,218.80	50,713,523.11		1,029,997.00	10,153,514.65	319,172,253.56
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	119,821,420.49	50,663,523.11		218,397.00	2,491,223.48	173,194,564.08
(1)						

处置						
(2) 企业合并减少	119,821,420.49	50,663,523.11		218,397.00	2,491,223.48	173,194,564.08
4. 期末余额	137,453,798.31	50,000.00		811,600.00	7,662,291.17	145,977,689.48
二、累计摊销						
1. 期初余额	43,690,690.02	30,195,751.21		1,029,997.00	4,624,347.33	79,540,785.56
2. 本期增加金额	5,539,507.43	5,838,313.67			925,344.08	12,303,165.18
(1) 计提	5,539,507.43	5,838,313.67			925,344.08	12,303,165.18
3. 本期减少金额	17,899,343.70	35,984,064.88		218,397.00	1,429,164.74	55,530,970.32
(1) 处置						
(2) 企业合并减少	17,899,343.70	35,984,064.88		218,397.00	1,429,164.74	55,530,970.32
4. 期末余额	31,330,853.75	50,000.00		811,600.00	4,120,526.67	36,312,980.42
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	106,122,944.56				3,541,764.50	109,664,709.06
2. 期初账面价值	213,584,528.78	20,517,771.90			5,529,167.32	239,631,468.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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	6,019,999.72	正在办理中

其他说明：

无形资产抵押情况详见第十节财务报告第七节合并财务报表附注、32 短期借款、81 所有权或使用权受限制的资产。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏智航新能源有限公司	820,586,251.15			820,586,251.15		
江苏瑞航新能源有限公司	255,470.91			255,470.91		
合计	820,841,722.06			820,841,722.06		

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏智航新能源有限公司	699,072,983.40			699,072,983.40		
合计	699,072,983.40			699,072,983.40		

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：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。

江苏智航新能源公司及其子公司整体作为重整计划的信托资产，本期重整计划执行完毕，期末不在纳入合并范围。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

其他说明：

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发楼装修	3,792,365.37		535,392.73		3,256,972.64
天花膜研发楼装修费	4,123,470.74		485,114.16		3,638,356.58
尤夫产品展厅装饰、装修工程		4,011,484.44	668,580.80		3,342,903.64
合计	7,915,836.11	4,011,484.44	1,689,087.69		10,238,232.86

其他说明：

30、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
内部交易未实现利润	2,049,134.92	307,370.24	5,001,277.68	750,191.65
可抵扣亏损	527,009,930.59	79,843,917.99	298,454,631.79	45,213,424.16
坏账准备	49,470,309.67	7,838,284.72	156,662,605.00	23,950,165.75
存货跌价准备	9,316,957.60	1,397,543.64	2,117,020.77	317,553.12
未摊销递延收益	5,344,166.99	801,625.05	7,079,166.99	1,061,875.05
使用权资产税会差异			6,016.09	902.41
合计	593,190,499.77	90,188,741.64	469,320,718.32	71,294,112.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值			61,996,806.00	9,299,520.90
固定资产加速折旧	123,331,299.83	18,499,694.98	136,490,266.47	20,473,539.97
合计	123,331,299.83	18,499,694.98	198,487,072.47	29,773,060.87

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		90,188,741.64		71,294,112.14

递延所得税负债		18,499,694.98		29,773,060.87
---------	--	---------------	--	---------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,206,922.66	940,077,115.91
可抵扣亏损	38,851,576.50	715,816,939.99
合计	45,058,499.16	1,655,894,055.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年到期		5,987,698.29	
2023 年到期	5,858,935.50	266,619,808.75	
2024 年到期	3,686,957.09	219,537,459.17	
2025 年到期	10,621,757.28	139,588,979.67	
2026 年到期	3,110,015.31	79,658,832.01	
2027 年到期	11,251,727.46		
无具体期限	4,322,183.86	4,424,162.10	
合计	38,851,576.50	715,816,939.99	

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,040,000.00		2,040,000.00	15,800,936.88		15,800,936.88
合计	2,040,000.00		2,040,000.00	15,800,936.88		15,800,936.88

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		55,587,001.49
抵押借款	59,500,000.00	181,048,528.69
保证借款		1,039,927,100.00
信用借款		190,000,000.00
银行承兑汇票到期未兑付		48,773,361.02
不符合终止确认条件的贴现票据	75,296,574.53	
未到期支付的利息	81,812.50	

合计	134,878,387.03	1,515,335,991.20
----	----------------	------------------

短期借款分类的说明：

抵押借款

①中国银行借款 5,950.00 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 13,369.94 万元抵押担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	76,793,372.53	560,619,861.38
费用	41,811,462.80	63,210,270.67
工程款	10,140,435.41	121,680,228.72
设备款	253,520.00	77,686,799.96
其他		3,961,773.02

合计	128,998,790.74	827,158,933.75
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中瑞工程设计院有限公司	8,900,000.00	资金紧张
合计	8,900,000.00	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收股转让款		10,000,000.00
土地款	3,543,100.00	
合计	3,543,100.00	10,000,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	88,877,855.05	137,947,703.97
合计	88,877,855.05	137,947,703.97

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,178,494.37	191,600,241.60	188,136,962.58	32,641,773.39
二、离职后福利-设定提存计划	12,912,547.78	14,628,653.77	6,996,946.96	20,544,254.59
三、辞退福利	20,497.66		20,497.66	
合计	42,111,539.81	206,228,895.37	195,154,407.20	53,186,027.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,845,199.05	138,775,200.48	137,241,655.49	19,378,744.04
2、职工福利费	12,958.00	7,461,253.55	7,474,211.55	
3、社会保险费	8,593,443.03	9,579,255.18	6,347,792.27	11,824,905.94
其中：医疗保险费	7,734,163.46	8,454,039.35	5,955,898.09	10,232,304.72
工伤保险费	543,787.20	1,125,180.22	390,932.71	1,278,034.71
生育保险费	315,492.37	35.61	961.47	314,566.51
4、住房公积金	302,169.00	2,429,152.00	2,731,321.00	
5、工会经费和职工教育经费	219,771.54	3,969,669.56	3,901,317.10	288,124.00
6、短期带薪缺勤		126,187.18	126,187.18	
8、其他		13,188.84	13,188.84	
9、劳务派遣	2,204,953.75	29,246,334.81	30,301,289.15	1,149,999.41
合计	29,178,494.37	191,600,241.60	188,136,962.58	32,641,773.39

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,500,714.03	14,106,511.76	6,757,598.72	19,849,627.07
2、失业保险费	411,833.75	504,142.01	221,348.24	694,627.52
3、企业年金缴费		18,000.00	18,000.00	
合计	12,912,547.78	14,628,653.77	6,996,946.96	20,544,254.59

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	876,501.15	865,968.00
企业所得税	6,007,882.28	5,837,129.92
个人所得税	1,955,988.67	35,128,222.15
城市维护建设税	266,308.43	277,996.54
教育费附加	158,449.79	162,300.28
地方教育费附加	105,633.20	108,200.29
房产税	4,292,368.75	8,902,865.75
印花税	476,525.81	196,005.47
土地使用税	8,937,495.28	8,333,158.16
残疾人就业保障金	61,850.68	227,209.10
环保税		8,398.32

合计	23,139,004.04	60,047,453.98
----	---------------	---------------

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		823,479,204.94
其他应付款	26,845,136.37	515,159,181.83
合计	26,845,136.37	1,338,638,386.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		152,244,773.01
短期借款应付利息		583,435,709.94
资金拆借利息		86,545,546.99
应付公司利息		1,253,175.00
合计		823,479,204.94

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款		265,291,661.52
资金往来款	2,864,302.07	30,824,661.39
保证金及押金	19,064,693.69	55,144,810.00
应付暂收款	2,664,068.36	5,301,421.75
个人工资、社保费	2,225,710.96	428,751.81
违约金		153,752,125.27
其他	26,361.29	4,415,750.09
合计	26,845,136.37	515,159,181.83

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	918,778,692.33
一年内到期的长期应付款		291,223,227.80
一年内到期的租赁负债		130,466.54
合计	1,000,000.00	1,210,132,386.67

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,317,559.86	17,542,928.05
不符合终止确认条件的背书票据	250,843,548.13	
合计	261,161,107.99	17,542,928.05

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,046,490,000.00
抵押借款	155,847,210.11	

保证借款		427,288,692.33
信用借款	291,339,881.62	
减：一年内到期的长期借款	-1,000,000.00	-918,778,692.33
合计	446,187,091.73	555,000,000.00

长期借款分类的说明：

①抵押借款

项目	年末余额	抵押物
中国工商银行股份有限公司湖州分行	70,829,962.24	土地及房屋
中信银行湖州市分行	85,017,247.87	机器设备
合计	155,847,210.11	

②信用借款

项目	年末余额	备注
渤海银行股份有限公司上海分行	3,634,828.24	
大连银行股份有限公司上海分行	16,480,528.30	
长城华西银行股份有限公司成都分行	48,748,488.07	
中航信托股份有限公司	46,027,804.43	
泰安银行股份有限公司	17,851,238.12	
上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行	5,094,052.58	
江苏泰州农村商业银行股份有限公司	9,064,128.35	
招商银行股份有限公司湖州分行	2,101,652.40	
国通信托有限责任公司	31,240,128.23	
大同证券有限责任公司	11,740,125.00	
华融（福建自贸试验区）投资有限公司	73,570,267.50	
广州农村商业银行股份有限公司	7,178,785.63	
山西银行股份有限公司晋中分行	18,607,854.77	
合计	291,339,881.62	

注：信用借款期末余额系原保证借款参与重整计划后的留债金额。

其他说明，包括利率区间：

注：期末余额系根据重整计划相关规定，预留的暂未清偿债务中涉及的将以现金形式予以清偿的金额。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内		132,000.00
1-2年		
租赁付款额总额小计		132,000.00
减：未确认融资费用		1,533.46
租赁付款额现值小计		130,466.54
减：一年内到期的租赁负债		130,466.54
合计		

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	125,168,755.04	
合计	125,168,755.04	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租		291,223,227.80
减：一年内到期部分		-291,223,227.80
债务重组款	125,168,755.04	

其他说明：

注：债务重组款系根据重整计划相关规定，预留的暂未清偿债务中涉及的将以现金形式予以清偿的金额。其中，河北省金融租赁有限公司 78,790,182.24 元系本融资租赁形成的，抵押物为融资租赁机器设备。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

未决诉讼	114,622,226.04	20,682,889.18	未决诉讼的债务、违约金及罚息等对应的留债部分
产品质量保证		5,021,217.30	
合计	114,622,226.04	25,704,106.48	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,079,166.99		1,735,000.00	5,344,166.99	
合计	7,079,166.99		1,735,000.00	5,344,166.99	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 20 万吨直纺差别化工业长丝项目	1,000,000.24			500,000.00			500,000.24	与资产相关
年产 7000 吨浸胶硬、软线绳浸胶项目	240,000.00			240,000.00				与资产相关
尤夫高分子材料研究院财政专项资金	500,000.00			100,000.00			400,000.00	与资产相关
年产 5 万吨高端工业丝技术改造项目	735,000.00			245,000.00			490,000.00	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	4,604,166.75			650,000.00			3,954,166.75	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	437,970,123.00			547,462,654.00		547,462,654.00	985,432,777.00

其他说明：

注：2022年10月28日，湖州市中级人民法院依法裁定受理债权人对公司进行重整的申请。2022年11月19日，湖州市中级人民法院裁定批准重整计划，并终止公司重整程序。重整计划中公司实施出资人权益调整，以公司现有总股本437,970,123.00股为基数，按照每10股转增12.5股的比例实施资本公积转增股票，共计转增547,462,654.00股，转增后的股本为985,432,777.00股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	550,014,788.67	1,885,515,741.58	547,462,654.00	1,888,067,876.25
合计	550,014,788.67	1,885,515,741.58	547,462,654.00	1,888,067,876.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期增加系：（1）战略投资人和财务投资人认购转增股票缴纳的认购款751,000,000.00元；（2）根据重整计划分配给债权人的转增股票的公允价值1,134,515,741.58元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	162,843.3 5							162,843.3 5
外币 财务报表 折算差额	162,843.3 5							162,843.3 5
其他综合 收益合计	162,843.3 5							162,843.3 5

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,030,369.29			97,030,369.29
合计	97,030,369.29			97,030,369.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,439,196,967.53	-1,028,923,078.43
调整后期初未分配利润	-2,439,196,967.53	-1,028,923,078.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	517,281,561.84	-1,410,273,889.10
期末未分配利润	-1,921,915,405.69	-2,439,196,967.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,412,767,056.76	2,448,250,312.56	2,819,862,018.14	2,638,541,846.41
其他业务	34,333,919.08	31,772,419.59	77,100,496.18	53,309,452.79
合计	2,447,100,975.84	2,480,022,732.15	2,896,962,514.32	2,691,851,299.20

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位:元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,447,100,975.84	全部收入	2,896,962,514.32	全部收入
营业收入扣除项目合计金额	34,333,919.08	其他业务收入	77,100,496.18	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.40%		2.66%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	34,333,919.08	其他业务收入	77,100,496.18	其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	34,333,919.08	其他业务收入	77,100,496.18	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	2,412,767,056.76	主营业务收入	2,819,862,018.14	主营业务收入

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				

按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 88,877,855.05 元，其中，88,877,855.05 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,132,054.55	3,743,444.95
教育费附加	1,874,636.55	2,239,983.69
房产税	7,567,070.53	8,087,920.54
土地使用税	5,636,969.04	2,223,128.05
车船使用税	24,162.44	20,666.84
印花税	1,499,828.67	1,421,438.22
地方教育费附加	1,250,861.82	1,493,322.56
环保税	18,033.23	26,535.91
残疾人就业保障金	1,241,736.28	1,484,505.49
合计	22,245,353.11	20,740,946.25

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,145,204.44	12,226,279.29
业务招待费	7,014,939.45	15,444,824.85
办公费	1,673,324.24	2,110,816.68
外部机构服务费	165,766.08	1,329,163.24
广告宣传费	368,011.01	98,428.24
其他费用	543,741.04	749,921.08
合计	22,910,986.26	31,959,433.38

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	56,058,573.96	53,348,828.62
办公费用	19,208,109.25	15,446,665.18
折旧摊销	55,969,418.15	61,847,369.42
其他费用	41,263,873.74	36,882,894.02
合计	172,499,975.10	167,525,757.24

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	34,886,552.02	53,961,380.86
人工费用	37,403,791.00	37,073,482.37
折旧及摊销	13,108,586.95	11,119,322.55
燃料动力费	3,336,092.72	5,699,098.73
办公费	4,411.61	313,113.44
中介机构服务费	212,824.54	967,747.24
其他	552,975.36	797,383.71
合计	89,505,234.20	109,931,528.90

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	462,950,944.18	483,851,294.83
减：利息收入	185,962.58	335,296.48
利息净支出/（净收入）	462,764,981.60	483,515,998.35
加：汇兑净损失/（净收益）	-13,793,384.87	9,086,119.51
手续费	1,683,399.03	2,315,819.68
票据贴现利息	3,655,819.97	8,996,884.74
现金折扣	171,601.95	59,627.60
合计	454,482,417.68	503,974,449.88

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,022,169.21	5,946,554.37
个税返款	129,737.47	97,323.76
债务重组损益	2,235,157,193.10	-3,528,757.94
合计	2,239,309,099.78	2,515,120.19

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-8,310,818.96
处置长期股权投资产生的投资收益	1,036,534,733.19	-20,388,729.92
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	31,611,873.20	36,785,058.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,468,294.26	-128,595.54
合计	1,065,678,312.13	7,956,914.31

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-8,370,013.15	-39,091,550.69
应收账款坏账损失	-12,334,642.27	-202,726,116.92
应收利息坏账损失		-3,170,187.09
合计	-20,704,655.42	-244,987,854.70

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,199,936.83	-687,822.66
五、固定资产减值损失	-64,511,721.68	-6,742,249.02
七、在建工程减值损失	-5,703,005.67	
十一、商誉减值损失		-304,152,334.25
合计	-77,414,664.18	-311,582,405.93

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	72,557.98	
处置使用权资产损益	-459,889.43	
持有待售资产处置损益	-6,350,848.70	
合计	-6,738,180.15	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000.00	22,500.00	2,000.00
不需支付的应付款项		154,355.25	
罚款收入	40,415.00	71,926.63	40,415.00
赔款收入	10,832,937.60	203,746.08	10,832,937.60
其他	15,225.03	7,106.52	15,225.03
合计	10,890,577.63	459,634.48	10,890,577.63

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	600,000.00	210,000.00	600,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,492.00	232,326.92	1,492.00
罚款支出	265,000.00	278,285.75	265,000.00

赔偿支出	1,899,311,334.19	519,321.16	1,899,311,334.19
滞纳金	35,127,097.29	29,207.10	35,127,097.29
违约金等	-15,613,530.03	111,082,504.71	-15,613,530.03
合计	1,919,691,393.45	112,351,645.64	1,919,691,393.45

其他说明：

注：赔偿支出较上年变化大，原因索引附注十六、其他重要事项。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	735,099.83	321,856.96
递延所得税费用	-22,164,852.82	123,736,466.20
合计	-21,429,752.99	124,058,323.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	496,763,373.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,514,506.05
子公司适用不同税率的影响	-1,004,819.27
调整以前期间所得税的影响	484,436.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-416,254,793.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,238,176.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	333,724,630.83
税法规定的额外可扣除费用	-11,655,536.18
所得税费用	-21,429,752.99

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益。。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	21,599,229.46	6,300,066.96
政府补助	2,189,799.03	4,148,098.56
利息收入	115,208.57	391,052.05

其他	6,283,954.74	3,101,444.79
合计	30,188,191.80	13,940,662.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理费用	103,639,411.03	141,263,548.33
其他	4,753,840.65	3,348,229.09
企业间往来	1,464,621.07	246,549.41
合计	109,857,872.75	144,858,326.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回合作意向金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金	1,057,783.79	
合计	1,057,783.79	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	75,791,722.86	
账户解冻	736,822.84	2.37
合计	76,528,545.70	2.37

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
冻结资金		419,489.21
租赁负债	264,000.00	528,000.00
合计	264,000.00	947,489.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	518,193,126.67	-1,411,069,460.98
加：资产减值准备	98,119,319.60	556,570,260.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,075,950.51	240,585,930.07
使用权资产折旧		512,900.88
无形资产摊销	12,303,165.18	12,489,961.96
长期待摊费用摊销	1,689,087.69	1,736,047.68
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）	6,738,180.15	3,528,757.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,492.00	232,326.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	456,483,543.91	489,834,696.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,068,146,606.39	-8,085,509.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,894,629.50	121,446,563.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,277,027.57	2,289,902.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	68,555,409.40	-41,187,606.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-406,968,481.52	-100,252,150.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,436,693.10	143,708,683.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-94,690,776.77	12,341,304.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,653,927.67	44,616,010.54
减：现金的期初余额	44,616,010.54	83,152,948.86
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,037,917.13	-38,536,938.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	72,653,927.67	44,616,010.54
其中：库存现金	304,493.74	230,102.40
可随时用于支付的银行存款	72,349,433.93	44,385,908.14
三、期末现金及现金等价物余额	72,653,927.67	44,616,010.54

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,854,051.22	保证金与冻结银行存款
固定资产	200,992,028.58	短期借款、长期借款、长期应付款抵押物
无形资产	20,618,073.12	短期借款、长期借款抵押物

合计	235,464,152.92
----	----------------

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,454,724.09
其中：美元	2,249,919.20	6.9646	15,669,787.26
欧元	101,475.79	7.4229	753,244.64
港币	333.88	0.8933	298.26
英镑	3,740.00	8.3941	31,393.93
应收账款			163,239,298.44
其中：美元	19,318,285.08	6.9646	134,544,128.27
欧元	3,865,762.73	7.4229	28,695,170.17
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收票据			
其中：美元	2,217,428.01	6.9646	15,443,499.12
其他应收款			
其中：美元	600,000.00	6.9646	4,178,760.00
欧元	54,000.00	7.4229	400,836.60
应付账款			
其中：美元	1,878,670.36	6.9646	13,084,187.59
其他应付款			
其中：美元	529,277.22	6.9646	3,686,204.13

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 20 万吨直纺差别化工业长丝项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
年产 7000 吨浸胶硬、软线绳浸胶项目	240,000.00	其他收益	240,000.00
尤夫高分子材料研究院财政专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
年产 5 万吨高端工业丝技术改造项目	245,000.00	其他收益	245,000.00
浙江省尤夫高分子材料重点企业研究院专项资金	650,000.00	其他收益	650,000.00
湖州市财政局发跨境电商进出口业务企业的奖励（200 万美元及以上）	450,000.00	其他收益	450,000.00
2022 年度南浔区开放型经济发展专项资金（第五批）	263,000.00	其他收益	263,000.00
2022 年南浔区电子商务局发展专向资金	260,700.00	其他收益	260,700.00
2022 年吴兴区外贸扶持政策资金兑换	242,320.00	其他收益	242,320.00
其他政府补助	1,071,149.21	其他收益	1,071,149.21
国内发明专利授权奖励	2,000.00	营业外收入	2,000.00

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏智航新能源有限公司		100.00%	协议转让	2022年12月26日	协议转让	1,036,534.733.19						

其他说明：

具体内容详见第六节重要事项 十、破产重整相关事项。公司将江苏智航新能源有限公司之股权设立信托资产，以分配信托份额的方式偿还债权人，并于 2022 年 12 月 26 日与天津信托有限责任公司签订《股权转让协议》，同日出具《表决权委托确认函》，故本期不再纳入合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

具体内容详见第六节重要事项 十、破产重整相关事项。根据《浙江尤夫高新纤维股份有限公司重整计划》，公司持有的全资子公司江苏智航新能源有限公司的股权，作为偿债资源划入信托计划予以剥离。2022 年 12 月 27 日，湖州市中级人民法院作出民事裁定书《（2022）浙 05 破 4-2 号》，裁定确认《重整计划》执行完毕、终结尤夫股份重整程序。重整计划执行完毕后，公司丧失对江苏智航新能源有限公司及其三家子公司的实际控制权。因此本报告期合并范围减少四家公司。

6、其他

九、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	100.00%		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	100.00%		设立
湖州尤夫包装材料有限公司	湖州	湖州	制造业	100.00%		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	70.00%		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	100.00%		设立
湖州尤夫高性能纤维有限公司	湖州	湖州	制造业	100.00%		设立
上海尤航新能源科技有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立
深圳尤夫控股有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立
香港展宇有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
UnifullEurope GmbH（尤夫欧洲）	德国	德国	商业	100.00%		投资设立持股 60%，2016 年收购 40% 少数股权
UnifullAmerica, Inc（尤夫美国）	美国	美国	商业	100.00%		设立
北京尤夫科技有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖州南浔泰和纸业有限公司	30.00%	911,564.83		212,085.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	120,297,462.88	15,787,952.89	136,085,415.77	106,264,701.47	14,564,230.38	120,828,931.85	27,530,885.18	17,741,609.67	45,272,494.85	17,312,359.85	15,742,200.51	33,054,560.36

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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	77,466,764.04	3,038,549.43	3,038,549.43	-21,954.55	90,325,816.15	-2,651,906.27	-2,651,906.27	876,661.07

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、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 2022 年 12 月 31 日，除附注七、82 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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
应收款项融资		10,290,732.26		10,290,732.26
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、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。

4、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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
共青城胜帮凯米投资合伙企业（有限合伙）	上海	投资管理	500,000 万元	25.00%	25.00%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司共青城胜帮凯米投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为上海胜帮私募基金管理有限公司。

本企业最终控制方是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖州尤夫控股有限公司	报告期内，曾经是尤夫股份的控股股东
上海垚阔企业管理中心（有限合伙）	持有本公司 7.61% 股权
中融国际信托有限公司	持有本公司 3.88% 股权
江苏智航新能源有限公司	报告期内对外处置的子公司
胜帮（杭州）能源供应链有限公司	间接股东陕西煤业化工集团有限责任公司之下属企业

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江尤夫科技工业有限公司	4,500,000.00	2023年07月11日	2026年07月11日	否
浙江尤夫科技工业有限公司	5,000,000.00	2023年07月12日	2026年07月12日	否
浙江尤夫科技工业有限公司	5,000,000.00	2023年07月13日	2026年07月13日	否
浙江尤夫科技工业有限公司	5,000,000.00	2023年07月14日	2026年07月14日	否
浙江尤夫科技工业有限公司	5,000,000.00	2023年07月17日	2026年07月17日	否
浙江尤夫科技工业有限公司	5,000,000.00	2023年07月18日	2026年07月18日	否
浙江尤夫科技工业有限公司	5,000,000.00	2023年07月19日	2026年07月19日	否
浙江尤夫科技工业有限公司	5,000,000.00	2023年07月20日	2026年07月20日	否
浙江尤夫科技工业有限公司	5,000,000.00	2023年07月21日	2026年07月21日	否
浙江尤夫科技工业有限公司	5,000,000.00	2023年07月24日	2026年07月24日	否
浙江尤夫科技工业有限公司	5,000,000.00	2023年07月25日	2026年07月25日	否

浙江尤夫科技工业有限公司	5,000,000.00	2023年07月26日	2026年07月26日	否
--------------	--------------	-------------	-------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

本公司担保借款已全部参与重整计划。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

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	17,851,238.12	2019年09月25日	2027年12月21日	拆借金额系参与重整计划的留债金额
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海壹阔企业管理中心（有限合伙）	承接大宗贸易债权之利息	33,508,585.60	36,785,058.73
上海壹阔企业管理中心（有限合伙）	承接北京银行债权		146,176,878.13
上海壹阔企业管理中心（有限合伙）	承接表外执行款		3,247,099.18

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,634,723.08	13,948,928.06

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海壹阔企业管理中心（有限合伙）			912,247,367.81	82,826,367.01

其他应收款	中融国际信托有限公司			2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	湖州尤夫控股有限公司	196,860,696.47	9,843,034.82		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

(1) 收购承诺

2022 年 12 月 1 日陕西煤业化工集团有限责任公司、共青城胜帮凯米投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“收购方”）在收购报告书或权益变动报告书中所作相关承诺如下：

①关于在业务、资产、财务、人员、机构等方面独立性的承诺：

A、确保尤夫股份业务独立

a. 保证尤夫股份拥有独立于收购方及控制的其他企业开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有直接面向市场独立自主持续经营的能力。b、保证收购方除通过行使股东权利予以决策外，不对尤夫股份的业务活动进行干预。

B、确保尤夫股份资产完整

保证尤夫股份不存在资金、资产被收购方及控制的其他企业占用的情形。

C、确保尤夫股份财务独立

a. 保证尤夫股份建立独立于收购方及控制的其他企业的财务部门和健全独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。b. 保证尤夫股份不与收购方及控制的其他企业共用银行账户。c. 保证尤夫股份的财务人员不在收购方及其控制的其他企业中兼职。d. 保证尤夫股份能够独立作出财务决策，收购方不干预尤夫股份的资金使用等财务、会计活动。

D、确保尤夫股份人员独立

a. 保证尤夫股份的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在收购方及控制的其他企业担任除董事、监事之外的职务或领取薪酬。b. 保证尤夫股份的劳动、人事及工资管理与收购方及控制的其他企业之间完全独立。c. 收购方向尤夫股份推荐董事、监事、高级管理人员人选均通过合法程序进行，不以非正当途径干预尤夫股份董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。

E、确保尤夫股份机构独立

a. 保证尤夫股份的组织机构独立于收购方及收购方控制的企业。b、保证尤夫股份的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照相关法律、法规和公司章程的规定独立于收购方及控制的其他企业运作并行使职权。

②关于避免同业竞争的承诺：

1. 、收购方及收购方控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业目前没有，将来也不以任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司现有及将来从事的主营业务构成同业竞争的任何活动。
2. 、对收购方下属全资企业、直接或间接控股的企业，收购方将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与收购方相同的义务，保证不与上市公司发生同业竞争。
3. 、本次股份收购完成后，上市公司若进一步拓展其业务范围，收购方及收购方拥有控制权的其他企业将不与上市公司拓展后的业务相竞争；如可能与上市公司拓展后的业务产生竞争的，收购方及收购方拥有控制权的其他企业将按照如下方式退出与上市公司的竞争：a. 停止与上市公司构成竞争或可能构成竞争的业务；b. 将相竞争的业务按照公允价格进行资产注入，纳入到上市公司经营；c. 将相竞争的业务转让给无关联的第三方；d. 其他有利于维护上市公司权益的方式。
4. 、如收购方及收购方拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司主营业务构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司，在通知中所指定的合理期间内，上市公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予上市公司。
5. 、收购方确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。
6. 、本承诺函在收购方作为上市公司控股股东期间内持续有效。

③关于规范和减少关联交易的承诺：

1. 、收购方及收购方直接或间接控制的企业将尽量避免与上市公司及其控股公司之间产生关联交易事项。在进行确有必要且无法规避的交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及督促上市公司履行信息披露义务。保证不通过交易损害上市公司及其他股东的合法权益。
2. 、收购方承诺不利用上市公司控股股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。
3. 、收购方将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，不会违反监管规定要求上市公司为收购方及收购方投资或控制的其它企业提供任何形式的担保。

1. 其他承诺

湖州尤夫控股有限公司现就其持有的上市公司 12,171.77 万股股份（以下简称“标的股份”）放弃行使标的股份表决权事宜，向尤夫股份破产重整投资人共青城胜帮凯米投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“胜帮凯米”）作出如下承诺：

①将在有效期内放弃行使标的股份的如下权利，亦不得委托第三方行使如下权利：

1. 放弃就目标股份行使股东提案权；
2. 就目标股份而言，放弃召集及参加股东大会，放弃对所有根据法律法规及上市公司章程规定需要股东大会审议、表决的事项行使投票权及签署相关文件（包括章程经修改后而规定的任何其他股东投票权），但本司委托代表有权出席该等股东大会；
3. 放弃参与其他与股东投票权有关的事项；
4. 因上市公司配股、送股、资本公积转增、拆股等情形导致标的股份总数发生变化的，本承诺函项下放弃表决权的标的股份数量相应调整。

②上述承诺的有效期自胜帮凯米签署正式有效的重整投资协议，且该重整计划获得湖州中院裁定批准并执行后，至胜帮凯米通过重整计划取得上市公司股份之日起届满 36 个月之日或胜帮凯米直接和间接所持上市公司股份合计超过上市公司总股本 35%以上之孰晚者为止。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 诉讼仲裁事项及其财务影响

①关于虚假陈述民事赔偿

因虚假陈述而主张尤夫股份承担民事赔偿责任的债权人，其债权金额以生效法律文书（包括法院裁定确认的债权表）确认为准，按照重整计划规定的普通债权的调整及清偿方案进行调整及清偿。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 期后判决事项

2020年8月，泰州市龙江建筑安装有限公司诉江苏智航新能源及公司、江苏华泰建设工程有限公司、泰州市新能源产业园区管理委员会。一审判决被告败诉，2022年4月被告提起上诉，2023年2月，法院判决尤夫败诉。公司已根据一审判决计提预计负债，后续判决应由公司承担部分，将参照重整计划中的同类债权进行清偿。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

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 2 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 2 个报告分部，分别为涤纶工业丝与产业用纺织品。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产业用纺织品。

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

单位：元

项目	涤纶工业丝	产业用纺织品	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,676,351,485.18	564,715,337.62	-1,828,299,766.04	2,412,767,056.76
主营业务成本	3,760,904,994.69	540,792,772.96	-1,853,447,455.09	2,448,250,312.56
资产总额	5,693,698,025.12	1,824,743,610.38	-5,037,999,745.51	2,480,441,889.99
负债总额	4,555,464,107.22	1,453,169,266.31	-4,577,182,029.55	1,431,451,343.98

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、债务重组

（1）债务重组事由

2022 年 10 月 28 日，公司收到湖州市中级人民法院（以下简称“湖州中院”或“法院”）送达的《民事裁定书》（（2022）浙 05 破申 1 号），湖州中院裁定受理江西紫宸科技有限公司对公司的重整申请。并于同日指定浙江京衡律师事务所、浙江京衡（湖州）律师事务所、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司破产重整管理人，通知债权人应在 2022 年 11 月 28 日前向管理人申报债权，并定于 2022 年 11 月 29 日上午 9 时采取网络方式召开第一次债权人会议。

2022 年 11 月 28 日，公司出资人组会议表决通过了《浙江尤夫高新纤维股份有限公司重整计划草案之出资人权益调整方案》。2022 年 11 月 29 日，公司第一次债权人会议表决通过了《浙江尤夫高新纤维股份有限公司重整计划草案》。

2022 年 11 月 29 日，法院裁定批准重整计划，并终止公司重整程序。

2022 年 11 月 29 日，湖州中院作出《民事裁定书》（2022）浙 05 破 4 号，湖州中院根据公司管理人的申请，依照《中华人民共和国企业破产法》第八十六条第二款之规定，裁定如下：“一、批准浙江尤夫高新纤维股份有限公司重整计划；二、终止浙江尤夫高新纤维股份有限公司重整程序。”

（2）重整计划主要条款

根据重整计划，本次重整共涉及四类债权，分别为：有财产担保债权、普通债权、职工债权、税款债权、预计债权等。公司针对不同债权执行不同的清偿方案，具体如下：

1) 有财产担保债权

有财产担保债权在尤夫股份重整情况下，由公司在重整计划获得法院裁定批准后以现金方式予以留债清偿，留债清偿自公司或管理人发出留债公告之日视为生效。具体为：

①留债期限：5 年；2023 年为第 1 年，2024 年为第 2 年，2025 年为第 3 年，2026 年为第 4 年，2027 年为第 5 年。

②留债利率：留债利率参照全国银行间同业拆借中心公布的同期一年期贷款市场报价利率（LPR）确定，利率每年进行调整，每年付息利率以当年 1 月 1 日适用的一年期 LPR 利率确定；利息自重整计划获法院裁定批准之日起后第一个自然年的 1 月 1 日起开始按日计算，利息计算基数为每年未偿付的留债本金金额。

③还款方式：本金在 2027 年 12 月 21 日一次性清偿。每年 12 月 20 日为结息日，结息日的次日为付息日，付息日遇节假日的往后顺延至第一个工作日，首个付息日为 2023 年 12 月 21 日。

④担保方式：留债期间原有的财产担保关系不发生变化，不再另行办理担保登记手续。

在尤夫股份履行完毕上述有财产担保债权清偿义务后，有财产担保债权人应当解除以担保财产设定的抵押手续，并不再就担保财产享有优先受偿权。未及时办理解除抵押手续的，不影响担保物权的消灭。有财产担保债权中，超出留债金额范围的部分，按照普通债权调整及清偿方案获得清偿。

1.) 普通债权

①以现金方式即时受偿

普通债权人可以获得现金即时清偿部分的清偿率为 10%。即每家债权人每 100 元普通债权可以获得 10 元的现金即时清偿。

普通债权的现金即时清偿部分，由公司在法院裁定批准的重整计划规定的执行期限内一次性清偿。

②以现金方式留债清偿

每家债权人所持普通债权金额中的 7.5%以现金方式留债清偿，即每家债权人每 100 元普通债权可以获得 7.5 元的现金留债展期清偿，留债清偿自公司或管理人发出留债公告之日视为生效。具体为：

a.留债期限：5 年；2023 年为第 1 年，2024 年为第 2 年，2025 年为第 3 年，2026 年为第 4 年，2027 年为第 5 年。

b.留债利率：留债利率按照全国银行间同业拆借中心公布的同期一年期贷款市场报价利率（LPR）确定，利率每年初进行调整，自 2023 年起当年利率以当年 1 月 1 日适用的一年期 LPR 利率确定；利息自重整计划获法院裁定批准之日起后第一个自然年的 1 月 1 日起开始按日计算，利息计算基数为每年未偿付的留债本金金额。

c.还款方式：本金在 2027 年 12 月 21 日一次性清偿。每年 12 月 20 日为结息日，结息日的次日为付息日，付息日遇节假日的往后顺延至第一个工作日，首个付息日为 2023 年 12 月 21 日。

③以资本公积转增股份受偿

用于向普通债权抵偿债务的资本公积转增股份合计 161,611,929 股，每家债权人每 100 元普通债权可以获得清偿的股票数量约为 2.6 股，股票的抵债价格为 27.8 元/股。

④以信托受益权份额受偿

对于尤夫股份非保留资产，将设立他益财产权信托，每家债权人每 100 元普通债权可以获得的信托受益权份额为 1 份。

1.) 职工债权

公司运营状态下连续交易的经营性债权，在生产经营过程中随着交易的连续发生而正常结算支付，在重整情况下不再预留偿债资源。

1.) 税款债权

公司运营状态下连续交易的经营性债权，在生产经营过程中随着交易的连续发生而正常结算支付，在重整情况下不再预留偿债资源。

1.) 预计债权

根据企业破产法第九十二条第二款之规定，债权人未依照本法规定申报债权的，在重整计划执行期间不得行使权利；在重整计划执行完毕后，可以按照重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利。因此，未依法申报债权的债权人在重整计划执行期间不得行使权利，尤夫股份将根据重整计划同类债权的清偿方案预留相应的偿债资源，其债权获确认后按同类债权的清偿方案受偿。但是未在诉讼时效期间等

法定期间内主张权利的，尤夫股份不再承担责任。对于预计债权中因尤夫股份虚假陈述而可能承担的民事赔偿责任，债权金额最终以生效法律文书确认为准。

(3) 信托方案

在尤夫股份重整中，根据产业投资人提交的重整投资方案，要求将与主营业务无关的资产予以剥离。考虑到该部分资产构成情况复杂，当下处置难度较大，短期内处置变现不具有可操作性，后续可能影响重整计划的最终执行，从而最终影响公司重整成功。因此，为维护债权人的合法权益，将通过设立他益财产权信托的方式，在信托计划项下实现非保留资产的清理、确权和处置等工作。

非保留资产管理方案的主要内容如下：重整计划经法院裁定批准后，以尤夫股份非保留资产作为信托财产，委托天津信托有限责任公司，设立以普通债权人为受益人的他益财产权信托计划。在信托计划项下实现非保留资产清理、确权和处置等工作，处置所得在优先支付相关费用后向受益人进行分配。信托计划的具体要素如下：

1) 委托人

委托人为尤夫股份。

2) 受托人

受托人为天津信托有限责任公司。

3) 受益人

受益人为债权最终得到确认的普通债权人。前述“债权最终得到确认”具体包括：已获法院裁定确认的债权、已申报暂未确认但最终获得法院裁定确认的债权、未在重整期间内向管理人依法申报但最终取得法院或仲裁机构生效法律文书确认的债权。根据重整计划草案确定的预留期限届满后，除因诉讼或仲裁未决而暂未确认债权外，不再接受其他债权人成为本信托的受益人。债权人以其持有的普通债权金额，确定其享有的信托受益权份额，每 100 元普通债权对应 1 份信托受益权份额。

4) 信托财产

信托财产为尤夫股份的非保留资产，主要包括公司持有的子公司股权、其他应收款等财产。信托财产及价值情况如下（最终数据以信托计划生效之日为准）：
截至信托计划生效之日

单位：元

名称	项目	应收对象	账面原值	账面净值
1.1 对上海垚阔的应收款	应收利息	上海垚阔	69,814,555.02	66,644,367.93
	其他应收款	上海垚阔	912,264,216.51	832,608,036.59
1.2 对江苏智航的股权及相关应收款	长期股权投资	江苏智航	2,293,800,000.00	
	其他应收款	江苏智航	659,852,277.91	659,852,277.91
	其他应收款	江苏东讯锂业有限公司	5,032,772.80	5,032,772.80
	其他应收款	江苏瑞航新能源有限公司	142,075,570.54	142,075,570.54
1.3 对周发章的应收款	业绩补偿款	周发章	466,099,424.57	466,099,424.57

合 计	4,548,938,817.35	2,172,312,450.34
-----	------------------	------------------

需特别说明的是：对非保留资产的处置所得也属于信托财产，在优先支付相关费用后向受益人进行分配。但如处置所得来源于尤夫股份持有的江苏智航股权的，该等股权的质权人有权对变现价值根据质押比例优先受偿，质权人获得优先受偿后，则其普通债权数额作相应扣减，同时质权人所获得的信托受益权份额也随之调整。如质押股权实际处置（包括管理）收益经向质权人优先清偿其担保债权后仍有剩余的，则剩余部分亦归入信托财产。

5) 信托计划的成立及生效

信托计划自信托合同有效签署、信托监管报备完成、重整计划经湖州中院裁定批准、信托财产已部分或全部交付之日起成立并生效。

6) 信托计划存续期限

信托计划存续期限暂定为 60 个月。自信托计划生效之日（含该日）起算。信托存续期届满前 30 日，受托人就信托计划是否继续存续提交受益人常务委员会审议表决，受托人执行受益人常务委员会决议；如受益人常务委员会未能召开或虽已召开但未达成终止信托计划的有效决议的，信托计划自动续期 12 个月；如受益人常务委员会决议终止信托计划的，受托人对信托财产进行清算处置；信托计划终止清算完毕前，应结清所有应付未付信托费用。

7) 信托计划的终止

信托计划自发生下列情形之一时终止：（1）信托期限届满，全部信托财产已转换为货币资金形式或按照信托财产在信托期限届满时的形态向受益人分配；（2）信托期限届满前，受益人大会或受益人常务委员会与受托人达成终止信托计划的一致意见，信托财产清算、处置并分配完毕且结清应付未付信托费用的；（3）信托计划项下的货币资金形式的信托财产不足以支付届时应付未付的信托费用，受益人未在受托人通知的时间内补足的；（4）委托人出现重大负面事件，致使受托人可能出现重大声誉损失风险时，且受托人完成向受益人常务委员会报告的；（5）法律、行政法规和信托文件约定的其他情形。

• 历史遗留问题的解决

截至重整受理日，根据监管部门的审查要求，尤夫股份尚未解决的历史遗留问题包括 2 笔违规担保以及 3 笔其他历史遗留负债。为确保上市公司利益不受损失，尤夫控股自愿将实施出资人权益调整时可得的转增股票 30,429,421 股（10 转 2.5 股部分）专项用于解决尤夫股份的历史遗留问题。在尤夫控股不能全部承担的情形下，由上海垚阔以担保的资金或者股票予以补足。具体而言，解决历史遗留问题所需的抵偿债务的股票以尤夫控股前述转增股票承担，所需现金由管理人在重整计划经法院裁定批准后 12 个月内以市场价格处置前述尤夫控股转增剩余股票进行筹集，不足部分由上海垚阔以其提供担保的资金或股票承担。截至目前，上海垚阔向尤夫股份、管理人指定的银行账户支付了保证金 5,902.17 万元，将其持有的 4,484.02 万股尤夫股份股票出质给公司及管理人认可的第三方，并办理了质押登记手续。该等历史遗留问题将按照以下方式予以解决：

1) 违规担保

对于涉及珠海杨柳树实业发展有限公司、许为杰的 2 笔违规担保债务，前述债务按照重整计划草案规定的普通债权清偿方案予以清偿，偿债资源由尤夫控股以实施出资人权益调整方案时可得的转增股票筹集。对于普通债权清偿方案中通过信托受益权份额抵偿债务部分，参照普通债权以纳入信托计划的信托财产在尤夫股份模拟破产清算状态下的清算评估值受偿所能实现的清偿率由尤夫控股协调相应的其他偿债资源予以一次性现金清偿。前述清偿安排不占用尤夫股份的偿债资源。

2) 其他历史遗留负债

对于涉及债权人深圳海盛投资发展有限公司、江铜国际商业保理有限责任公司、无锡金控商业保理有限公司的 3 笔负债，前述债务作为普通债权在重整程序中以尤夫股份的财产公平清偿。

同时，对于前述债务形成过程中应当向尤夫股份返还的资金 196,860,696.47 元，尤夫控股承诺以实施出资人权益调整时可得的转增股票向尤夫股份承担相应的清偿责任。即，在尤夫控股以实施出资人权益调整方案时可得的转增股票清偿前述 2 笔违规担保债务后的剩余股票，由管理人在法院裁定批准重整计划后的 12 个月内以市场价格进行处置以筹集清偿资金，不足部分由上海垚阔以其提供担保的资金或股票承担。

- 债务重组收益情况

2022 年度，公司债务重组收益合计为 2,235,157,193.10 元。

- 报表日及报告日前重整计划执行的进展情况

根据重整计划的清偿方案，在债权人协助办理完毕解除财产保全等限制措施手续之签，将暂缓向该债权人实施清偿。应分配给债权人的股票总额为 161,611,929.00 股，截止目前已实际分配 105,844,986.00 股（2022 年 12 月分配 44,393,982.00 股、2023 年 3 月分配 61,451,004.00 股），尚未分配 55,766,943.00 股。应现金清偿给权人的的总额为 791,269,847.88 元，截止目前已实际支付 307,434,681.50 元（2022 年 12 月支付 107,434,681.50 元，2023 年 3 月支付 231,167,484.76 元），尚未支付金额 452,667,681.62 元。

上述未分配资产均已提存至管理人账户中。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 关于公司与上海垚阔等签订《债权债务重组协议》的履行情况

2018 年 11 月 22 日，上海垚阔企业管理中心（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，现上海垚阔企业管理中心（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。”上海垚阔出具确认函，确认不可撤销的放弃对尤夫股份追偿的权利。上海垚阔按照债权债务重组协议中约定的 5% 利率和已承接尚未支付款项余额计算并支付本公司资金占用费。

截至公司重整日，上海垚阔尚未解决的债务等共计 6 笔。其中 2 笔违规担保以及 3 笔其他历史遗留负债的解决方案详见“1、债务重组、（4）历史遗留问题的解决”中；刘航的或有借款作为普通债权进行清偿。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,211,437.88	0.38%	6,211,437.88	100.00%		6,174,646.99	0.51%	6,174,646.99	100.00%	
其中：										
单项计提	6,211,437.88	0.38%	6,211,437.88	100.00%		6,174,646.99	0.51%	6,174,646.99	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,641,957,862.19	99.62%	5,513,176.43	0.34%	1,636,444,685.76	1,199,984,475.55	99.49%	5,106,164.18	0.43%	1,194,878,311.37
其中：										
组合1：账龄组合	62,114,716.61	3.77%	5,513,176.43	8.88%	56,601,540.18	57,260,150.90	4.75%	5,106,164.18	8.92%	52,153,986.72
组合2：合并范围内公司间应收账款	1,579,843,145.58	95.85%			1,579,843,145.58	1,142,724,324.65	94.74%			1,142,724,324.65
合计	1,648,169,300.07	100.00%	11,724,614.31	0.71%	1,636,444,685.76	1,206,159,122.54	100.00%	11,280,811.17	1.45%	1,194,878,311.37

按单项计提坏账准备：6,211,437.88

单位：元

名称	期末余额			
	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%	收回的可能性很小
LUPATECH S/A COMPANIES	1,912,608.98	1,912,608.98	100.00%	收回的可能性很小
广东亿龙新材料科技有限公司	1,508,647.84	1,508,647.84	100.00%	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%	收回的可能性很小
INKA OY	350,902.39	350,902.39	100.00%	公司破产
合计	6,211,437.88	6,211,437.88		

按组合计提坏账准备：5,106,164.18

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	59,110,924.10	2,955,546.21	5.00%
1-2年	494,862.84	74,229.43	15.00%
2-3年	42,548.14	17,019.26	40.00%
3年以上	2,466,381.53	2,466,381.53	100.00%
合计	62,114,716.61	5,513,176.43	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

详见本附注五、10 金融工具

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	554,356,594.94
1至2年	743,056,189.03
2至3年	288,025,749.87
3年以上	62,730,766.23
合计	1,648,169,300.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
按单项计提坏账准备	6,174,646.99	191,393.89	154,603.00			6,211,437.88
按组合计提坏账准备	5,106,164.18	1,650,872.00	1,243,859.75			5,513,176.43
合计	11,280,811.17	1,842,265.89	1,398,462.75			11,724,614.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江尤夫科技工业有限公司	1,028,749,875.86	62.42%	
湖州尤夫工业纤维有限公司	544,159,153.42	33.02%	
FENNER CONVEYOR BELTING PVT. LTD (INDIA)	17,684,412.17	1.07%	884,220.61
BRIDGESTONE HISPANIA MANUFACTURING S.L.	9,481,555.21	0.58%	474,077.76
UNIFULL AMERICA INC.	6,934,116.30	0.42%	
合计	1,607,009,112.96	97.51%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		36,843,447.33
应收股利		163,288,064.14
其他应收款	223,816,221.89	1,033,933,755.46
合计	223,816,221.89	1,234,065,266.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息		3,707,665.00
重组应收款之利息		33,135,782.33
合计		36,843,447.33

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,170,187.09			3,170,187.09
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转销	3,170,187.09			3,170,187.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,738,348.75	10,726,348.75
应收代垫款	4,739,258.85	7,557,948.82
企业间往来	34,737,547.30	227,001,138.65
重组应收款	196,860,696.47	912,247,367.81
合计	245,075,851.37	1,157,532,804.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	123,599,048.57			123,599,048.57
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	9,972,658.51			9,972,658.51
本期转回	2,263,044.68			2,263,044.68
其他变动	110,049,032.92			110,049,032.92
2022 年 12 月 31 日余额	21,259,629.48			21,259,629.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

主要系公司将其他应收款作为信托资产，以分配信托份额的方式偿还破产重整中债权人的款项。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	198,507,609.71
1 至 2 年	594,555.05
2-3 年	0.00
3 年以上	45,973,686.61
合计	245,075,851.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖州尤夫控股有限公司	重整应收款	196,860,696.47	1年以内	80.33%	9,843,034.82
湖州尤夫高性能纤维有限公司	合并范围内往来款	26,948,470.37	3年以上	11.00%	
湖州尤夫后勤服务有限公司	合并范围内往来款	7,779,680.69	3年以上	3.17%	
中航信托股份有限公司	保证金、押金	5,500,000.00	3年以上	2.24%	5,500,000.00
方正东亚信托有限责任公司	保证金、押金	2,500,000.00	3年以上	1.02%	2,500,000.00
合计		239,588,847.53		97.76%	17,843,034.82

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	466,661,672.24	6,685,132.39	459,976,539.85	2,758,461,672.24	2,300,485,132.39	457,976,539.85
合计	466,661,672.24	6,685,132.39	459,976,539.85	2,758,461,672.24	2,300,485,132.39	457,976,539.85

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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. (尤夫美国)	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 (尤夫欧洲)	1,155,439.00					1,155,439.00	
深圳尤夫控股有限公司	93,314,867.61					93,314,867.61	6,685,132.39
上海尤航新能源科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
北京尤夫科技有限公司	5,153,000.00	2,000,000.00				7,153,000.00	
合计	457,976,539.85	2,000,000.00				459,976,539.85	6,685,132.39

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,005,868,653.72	2,086,367,227.85	2,335,155,012.16	2,281,257,729.45
其他业务	32,624,270.99	32,739,124.30	32,964,334.37	30,074,929.35
合计	2,038,492,924.71	2,119,106,352.15	2,368,119,346.53	2,311,332,658.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,777,820.14 元，其中，6,777,820.14 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-8,310,818.96
处置长期股权投资产生的投资收益		-20,388,729.92
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	31,611,873.20	36,785,058.73
合计	31,611,873.20	8,085,509.85

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,738,180.15	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	4,024,169.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,611,873.20	
债务重组损益	2,235,157,193.10	执行重整计划产生的重组损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	154,603.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,309,764.23	
赔偿支出、违约金	-1,918,616,909.54	执行重整计划计提的预计负债等赔偿支出
赔偿收入	10,832,937.60	股权转让违约金收入
处置子公司当期收益	1,036,534,733.19	执行重整计划处置子公司收益
减：所得税影响额	61,292.38	
少数股东权益影响额	34,291.73	
合计	1,391,555,071.27	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

报告期内其他非经常性损益主要是公司重整时的赔偿支出和违约金、赔偿收入、执行重整计划处置子公司损益等。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☑不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-338.93%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	579.56%	-0.89	-0.89

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他