

上海永利带业股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]006774号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

# 上海永利带业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-113
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

# 审计报告

大华审字[2020]006774号

上海永利带业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了上海永利带业股份有限公司(以下简称“永利股份”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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,公允反映了永利股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司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,我们独立于永利股份,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,认为对本年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) 商誉减值

### 1. 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，永利股份合并财务报表附注所示商誉余额人民币 96,082.33 万元，属于永利股份的特殊资产（详见附注六、注释 15.）。

根据永利股份的会计政策，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

永利股份管理层通过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或资产组。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

永利股份采用预测未来现金流量现值的方法确定资产组或资产组组合可收回金额，此方法需管理层作出重大判断，尤其是精密模塑行业未来的发展趋势、营业收入增长率、原材料价格波动率、资本投入增长率、人工成本增长率、环保成本增长率、永续增长率以及适用折现率的估计等。

由于商誉的账面价值对合并财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情形，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值问题，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 对永利股份确定的资产组或资产组组合的控制进行评估；
- (2) 了解外部估值专家的情况，评估其独立性、专业素质和胜任能力；
- (3) 对采用的估值方法进行了解和评价，并与估值专家讨论估值方法的具体运用；
- (4) 对在估值过程中运用的关键假设、估值参数和折现率进行考虑和评价；
- (5) 复核商誉减值测试的计算过程；
- (6) 与治理层和管理层沟通。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中采用的假设和方法是可接受的、管理层对商誉减值风险的总体评估是可以接受的、管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

### (二) 收入确认

#### 1. 事项描述

2019 年度，永利股份合并财务报表附注所示收入总额人民币 326,329.14 万元（详见附注六、注释 35.），主要系轻型输送带收入总额人民币 70,141.96 万元，精密模塑-英东模塑收入总额人民币 134,843.92 万元，精密模塑-炜丰国际收入总额人民币 121,343.26 万元。

根据永利股份的会计政策，永利股份在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

永利股份在国内的销售涉及食品加工、石材加工、娱乐健身、烟草生产、物流运输、农产品加工、纺织印染、电子制造、印刷包装、教育玩具、消费电子、通信设备、汽车、家电等行业。各行业对商品的所有权转移及现时付款义务的认定涉及重大的管理层判断，因此收入确认的准确性存在固有风险和控制风险。

由于收入是永利股份的关键指标之一，且因各行业对收入确认要素的认定涉及管理层重大判断，使得收入可能存在被确认于不正确的期间或控制以达到目标或预期水平的控制风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认问题，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解并测试与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和运行的有效性；

(2) 选取一定比例的客户，对收入发生额、发出商品余额实施函证程序并就未回函部分执行替代测试；

(3) 对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止性测试，对库龄较长的发出商品进行评估，关注销售收入是否记录在正确的会计期间；

(4) 选取一定比例的销售业务，查验销售合同、订单、送货单、验收单、对账单、结算记录、发票等，评价收入确认的真实性、准确性；

(5) 选取一定比例的客户，查验应收账款期后收款和发出商品期后结转情况；

(6) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本年收入金额是否出现异常波动的情况；

(7) 与治理层和管理层沟通。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

#### 四、其他信息

永利股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

永利股份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，永利股份管理层负责评估永利股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永利股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永利股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对永利股份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告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永利股份不能持续经营。

5. 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。

6. 就永利股份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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
吕秋萍  
中国 北京 （项目合伙人）

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
罗 琼

二〇二〇年四月二十七日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	年末余额	年初余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金	注释1	1,019,545,919.98	881,233,262.56	881,233,262.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	566,180.25	411,488.00	95,032,589.53
应收账款	注释3	718,587,899.15	694,816,574.27	694,816,574.27
应收款项融资	注释4	72,179,949.00	94,621,101.53	
预付款项	注释5	24,902,430.39	28,628,844.18	28,628,844.18
其他应收款	注释6	35,766,900.68	29,952,955.36	29,952,955.36
存货	注释7	586,362,311.48	608,738,958.22	608,738,958.22
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释8	27,513,859.52	35,710,966.43	35,710,966.43
<b>流动资产合计</b>		<b>2,485,425,450.45</b>	<b>2,374,114,150.55</b>	<b>2,374,114,150.55</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释9	16,167,476.82	40,330,957.74	40,330,957.74
其他权益工具投资	注释10	137,703,868.59		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释11	794,928,358.04	819,374,794.82	819,374,794.82
在建工程	注释12	41,500,058.15	83,026,242.41	83,026,242.41
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释13	66,191,180.19	69,114,839.65	69,114,839.65
开发支出	注释14	38,900.96	93,672.67	93,672.67
商誉	注释15	960,823,279.36	1,071,986,953.67	1,071,986,953.67
长期待摊费用	注释16	83,236,512.25	82,834,120.71	82,834,120.71
递延所得税资产	注释17	12,510,479.36	13,602,093.01	13,602,093.01
其他非流动资产	注释18	7,752,854.59	29,975,498.27	29,975,498.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,120,852,968.31</b>	<b>2,210,339,172.95</b>	<b>2,210,339,172.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,606,278,418.76</b>	<b>4,584,453,323.50</b>	<b>4,584,453,323.50</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：史佩浩

主管会计工作负责人：于成磊

会计机构负责人：盛晨

## 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：上海永利带业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	年末余额	年初余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>				
短期借款	注释19	281,001,904.63	199,235,898.51	199,235,898.51
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				
衍生金融负债				
应付票据	注释20	264,769,280.65	223,466,642.69	223,466,642.69
应付账款	注释21	424,372,825.54	509,090,169.95	509,090,169.95
预收款项	注释22	39,792,632.23	45,733,540.61	45,733,540.61
应付职工薪酬	注释23	78,822,927.46	85,539,452.49	85,539,452.49
应交税费	注释24	61,368,260.02	46,598,879.56	46,598,879.56
其他应付款	注释25	49,691,900.56	205,454,796.48	205,454,796.48
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释26	18,020,498.89	10,619,421.57	10,619,421.57
其他流动负债	注释27	876,228.82	1,992,985.90	1,992,985.90
<b>流动负债合计</b>		<b>1,218,716,458.80</b>	<b>1,327,731,787.76</b>	<b>1,327,731,787.76</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	注释28	30,822,237.85	42,494,562.43	42,494,562.43
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释29	27,163,451.97	15,058,635.57	15,058,635.57
递延所得税负债	注释17	36,601,006.88	13,983,820.49	13,983,820.49
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>94,586,696.70</b>	<b>71,537,018.49</b>	<b>71,537,018.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,313,303,155.50</b>	<b>1,399,268,806.25</b>	<b>1,399,268,806.25</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	注释30	816,206,041.00	816,206,041.00	816,206,041.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释31	1,233,106,829.45	1,233,430,606.73	1,233,430,606.73
减：库存股				
其他综合收益	注释32	54,404,649.34	16,239,843.64	16,239,843.64
专项储备				
盈余公积	注释33	72,316,184.27	50,180,341.31	50,180,341.31
未分配利润	注释34	1,008,428,314.71	966,906,068.94	966,906,068.94
归属于母公司股东权益合计		<b>3,184,462,018.77</b>	<b>3,082,962,901.62</b>	<b>3,082,962,901.62</b>
少数股东权益		108,513,244.49	102,221,615.63	102,221,615.63
<b>股东权益合计</b>		<b>3,292,975,263.26</b>	<b>3,185,184,517.25</b>	<b>3,185,184,517.25</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,606,278,418.76</b>	<b>4,584,453,323.50</b>	<b>4,584,453,323.50</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：史佩浩

主管会计工作负责人：于成磊

会计机构负责人：盛晨

# 合并利润表

2019年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>	注释35	3,263,291,435.97	3,449,671,548.20
减：营业成本	注释35	2,348,127,761.68	2,453,585,635.71
税金及附加	注释36	18,587,415.57	18,302,613.42
销售费用	注释37	197,231,563.73	207,687,407.12
管理费用	注释38	253,631,649.37	257,320,665.25
研发费用	注释39	106,476,208.55	110,844,445.20
财务费用	注释40	5,297,151.99	-13,285,070.35
其中：利息费用		12,560,559.07	9,959,148.50
利息收入		8,923,783.55	8,087,704.81
加：其他收益	注释41	28,722,342.59	27,672,835.62
投资收益	注释42	142,892,922.51	52,853,622.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,836,853.51	6,506,194.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失	注释43	-17,575,050.42	
资产减值损失	注释44	-132,896,591.86	-28,099,861.48
资产处置收益	注释45	6,758,586.40	7,364,922.90
<b>二、营业利润</b>		<b>361,841,894.30</b>	<b>475,007,370.92</b>
加：营业外收入	注释46	1,043,205.74	2,177,638.58
减：营业外支出	注释47	2,671,217.67	1,797,248.32
<b>三、利润总额</b>		<b>360,213,882.37</b>	<b>475,387,761.18</b>
减：所得税费用	注释48	81,707,052.55	69,499,872.86
<b>四、净利润</b>		<b>278,506,829.82</b>	<b>405,887,888.32</b>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		278,506,829.82	405,887,888.32
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		263,628,568.10	387,852,628.89
少数股东损益		14,878,261.72	18,035,259.43
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>38,288,633.82</b>	<b>36,756,349.82</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		38,164,805.70	37,197,235.85
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		8,861,436.01	
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		8,861,436.01	
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		29,303,369.69	37,197,235.85
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		29,303,369.69	37,197,235.85
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
11. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		123,828.12	-440,886.03
<b>六、综合收益总额</b>		<b>316,795,463.64</b>	<b>442,644,238.14</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		301,793,373.80	425,049,864.74
归属于少数股东的综合收益总额		15,002,089.84	17,594,373.40
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.3230	0.4752
(二) 稀释每股收益		0.3230	0.4752

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：史佩浩

主管会计工作负责人：于成磊

会计机构负责人：盛晨

# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,048,927,351.86	3,111,617,879.96
收到的税费返还		42,197,399.70	19,336,411.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释49	42,253,073.34	36,407,198.87
经营活动现金流入小计		3,133,377,824.90	3,167,361,489.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,669,741,879.36	1,802,434,178.79
支付给职工以及为职工支付的现金		656,042,614.87	608,168,612.02
支付的各项税费		131,693,085.62	153,024,688.99
支付其他与经营活动有关的现金	注释49	172,331,044.52	197,432,415.00
经营活动现金流出小计		2,629,808,624.37	2,761,059,894.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>503,569,200.53</b>	<b>406,301,595.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,830,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,441,541.42	32,117,013.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,988,495.06	12,562.39
收到其他与投资活动有关的现金	注释49		39,603,465.27
投资活动现金流入小计		77,260,536.48	71,733,040.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,147,302.32	285,404,813.00
投资支付的现金		19,099,509.20	980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		137,370,000.00	124,589,666.33
支付其他与投资活动有关的现金	注释49	60,000,000.00	219,144,444.62
投资活动现金流出小计		353,616,811.52	630,118,923.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-276,356,275.04</b>	<b>-558,385,882.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		348,571,501.00	262,979,151.18
收到其他与筹资活动有关的现金	注释49	5,515,520.00	520,035.42
筹资活动现金流入小计		354,087,021.00	263,499,186.60
偿还债务支付的现金		271,006,556.42	179,897,322.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,785,608.11	70,259,870.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,932,009.32	6,092,274.97
支付其他与筹资活动有关的现金	注释49	2,223,072.18	15,167,898.60
筹资活动现金流出小计		493,015,236.71	265,325,090.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-138,928,215.71</b>	<b>-1,825,904.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>8,855,012.04</b>	<b>26,684,530.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>97,139,721.82</b>	<b>-127,225,661.25</b>
加：年初现金及现金等价物余额		765,749,398.81	892,975,060.06
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>862,889,120.63</b>	<b>765,749,398.81</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：史佩浩

主管会计工作负责人：于成磊

会计机构负责人：盛晨

## 合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	816,206,041.00		1,233,430,606.73		16,239,843.64		50,180,341.31	966,906,068.94	102,221,615.63	3,185,184,517.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	816,206,041.00		1,233,430,606.73		16,239,843.64		50,180,341.31	966,906,068.94	102,221,615.63	3,185,184,517.25
<b>三、本年增减变动金额</b>			-323,777.28		38,164,805.70		22,135,842.96	41,522,245.77	6,291,628.86	107,790,746.01
（一）综合收益总额					38,164,805.70			263,628,568.10	15,002,089.84	316,795,463.64
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							22,135,842.96	-222,106,322.33	-8,932,009.32	-208,902,488.69
1. 提取盈余公积							22,135,842.96	-22,135,842.96		
2. 对股东的分配								-199,970,479.37	-8,932,009.32	-208,902,488.69
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他			-323,777.28						221,548.34	-102,228.94
<b>四、本年年末余额</b>	816,206,041.00		1,233,106,829.45		54,404,649.34		72,316,184.27	1,008,428,314.71	108,513,244.49	3,292,975,263.26

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：史佩浩

主管会计工作负责人：于成磊

会计机构负责人：盛晨

# 合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：上海水利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	453,447,801.00		1,596,443,757.43		-20,957,392.21		35,796,236.67	647,851,280.81	89,500,511.03	2,802,082,194.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	453,447,801.00		1,596,443,757.43		-20,957,392.21		35,796,236.67	647,851,280.81	89,500,511.03	2,802,082,194.73
<b>三、本年增减变动金额</b>	362,758,240.00		-363,013,150.70		37,197,235.85		14,384,104.64	319,054,788.13	12,721,104.60	383,102,322.52
(一) 综合收益总额					37,197,235.85			387,852,628.89	17,594,373.40	442,644,238.14
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							14,384,104.64	-68,797,840.76	-6,092,274.97	-60,506,011.09
1. 提取盈余公积							14,384,104.64	-14,384,104.64		
2. 对股东的分配								-54,413,736.12	-6,092,274.97	-60,506,011.09
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转	362,758,240.00		-362,758,240.00							
1. 资本公积转增股本	362,758,240.00		-362,758,240.00							
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他			-254,910.70						1,219,006.17	964,095.47
<b>四、本年年末余额</b>	816,206,041.00		1,233,430,606.73		16,239,843.64		50,180,341.31	966,906,068.94	102,221,615.63	3,185,184,517.25

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：史佩浩

主管会计工作负责人：于成磊

会计机构负责人：盛晨

# 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	年末余额	年初余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金		111,450,472.26	228,275,737.48	228,275,737.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		550,551.25	410,006.00	12,880,296.52
应收账款	注释1	237,145,866.40	185,792,721.58	185,792,721.58
应收款项融资		69,507,665.26	12,470,290.52	
预付款项		54,129,236.20	141,570,294.44	141,570,294.44
其他应收款	注释2	105,151,206.77	113,712,515.22	113,712,515.22
存货		68,633,209.96	76,485,017.08	76,485,017.08
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		624,749.87	557,592.98	557,592.98
<b>流动资产合计</b>		<b>647,192,957.97</b>	<b>759,274,175.30</b>	<b>759,274,175.30</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	1,920,976,713.58	1,796,654,451.30	1,796,654,451.30
其他权益工具投资		118,703,868.59		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		52,471,860.96	57,807,142.34	57,807,142.34
在建工程		4,702,220.80	2,975,666.39	2,975,666.39
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,653,696.85	3,711,581.92	3,711,581.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,936,266.12	5,026,295.33	5,026,295.33
递延所得税资产		302,875.00	325,375.00	325,375.00
其他非流动资产		365,180.00	4,262,121.08	4,262,121.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,106,112,681.90</b>	<b>1,870,762,633.36</b>	<b>1,870,762,633.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,753,305,639.87</b>	<b>2,630,036,808.66</b>	<b>2,630,036,808.66</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：史佩浩

主管会计工作负责人：于成磊

会计机构负责人：盛晨

# 母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：上海永利带业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	年末余额	年初余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>				
短期借款		249,828,633.38	169,272,051.64	169,272,051.64
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				
衍生金融负债				
应付票据		80,995,000.00	86,646,000.00	86,646,000.00
应付账款		20,731,878.31	23,122,590.69	23,122,590.69
预收款项		2,651,420.35	3,770,916.34	3,770,916.34
应付职工薪酬		2,550,742.91	2,711,087.90	2,711,087.90
应交税费		12,589,331.91	5,628,172.09	5,628,172.09
其他应付款		1,512,469.69	1,728,007.42	1,728,007.42
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		485,000.00	485,000.00	485,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>371,344,476.55</b>	<b>293,363,826.08</b>	<b>293,363,826.08</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,534,166.68	2,169,166.68	2,169,166.68
递延所得税负债		16,792,195.90	1,118,401.37	1,118,401.37
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,326,362.58</b>	<b>3,287,568.05</b>	<b>3,287,568.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>389,670,839.13</b>	<b>296,651,394.13</b>	<b>296,651,394.13</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		816,206,041.00	816,206,041.00	816,206,041.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,239,844,456.91	1,239,844,456.91	1,239,844,456.91
减：库存股				
其他综合收益		8,861,436.01		
专项储备				
盈余公积		70,089,722.01	47,953,879.05	47,953,879.05
未分配利润		228,633,144.81	229,381,037.57	229,381,037.57
<b>股东权益合计</b>		<b>2,363,634,800.74</b>	<b>2,333,385,414.53</b>	<b>2,333,385,414.53</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,753,305,639.87</b>	<b>2,630,036,808.66</b>	<b>2,630,036,808.66</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：史佩浩

主管会计工作负责人：于成磊

会计机构负责人：盛晨

# 母公司利润表

2019年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	注释4	483,370,842.29	516,527,849.44
减：营业成本	注释4	408,566,029.90	423,125,168.81
税金及附加		1,666,963.88	674,610.96
销售费用		12,483,262.52	21,909,694.71
管理费用		28,690,871.65	27,223,543.45
研发费用		16,970,679.41	16,275,766.77
财务费用		9,547,330.49	-2,429,582.73
其中：利息费用		10,561,336.89	7,704,331.95
利息收入		1,489,113.63	4,487,489.24
加：其他收益		2,340,327.98	3,088,547.96
投资收益	注释5	235,568,508.74	118,426,050.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,823,192.82	8,166,899.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失		-4,814,695.92	
资产减值损失		13,316.60	-3,904,821.89
资产处置收益		993,792.13	250,053.98
<b>二、营业利润</b>		<b>239,546,953.97</b>	<b>147,608,478.11</b>
加：营业外收入		230,598.37	473,283.37
减：营业外支出		241,979.07	78,665.58
<b>三、利润总额</b>		<b>239,535,573.27</b>	<b>148,003,095.90</b>
减：所得税费用		18,177,143.70	4,162,049.55
<b>四、净利润</b>		<b>221,358,429.57</b>	<b>143,841,046.35</b>
(一) 持续经营净利润		221,358,429.57	143,841,046.35
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>8,861,436.01</b>	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		<b>8,861,436.01</b>	
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		8,861,436.01	
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
11. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>230,219,865.58</b>	<b>143,841,046.35</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：史佩浩

主管会计工作负责人：于成磊

会计机构负责人：盛晨

# 母公司现金流量表

2019年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		323,417,755.31	406,434,337.81
收到的税费返还		2,014,636.72	6,661,605.50
收到其他与经营活动有关的现金		4,248,813.81	16,832,139.20
经营活动现金流入小计		329,681,205.84	429,928,082.51
购买商品、接受劳务支付的现金		228,383,580.36	324,055,086.17
支付给职工以及为职工支付的现金		43,672,496.66	47,105,815.60
支付的各项税费		12,298,302.71	3,284,916.36
支付其他与经营活动有关的现金		18,297,764.58	29,564,200.00
经营活动现金流出小计		302,652,144.31	404,010,018.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,029,061.53</b>	<b>25,918,064.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		115,000,000.00	259,151.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,130,500.00	998,558.66
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		156,130,500.00	1,257,710.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,429,587.27	16,744,836.10
投资支付的现金		145,000,000.00	127,980,000.00
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		2,635,540.00	
投资活动现金流出小计		157,065,127.27	144,724,836.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-934,627.27</b>	<b>-143,467,126.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		317,968,916.67	229,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		317,968,916.67	229,000,000.00
偿还债务支付的现金		239,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,944,151.19	62,067,553.93
支付其他与筹资活动有关的现金		112,051.75	393,088.09
筹资活动现金流出小计		448,056,202.94	202,460,642.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-130,087,286.27</b>	<b>26,539,357.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-90,085.26</b>	<b>1,737,983.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-104,082,937.27</b>	<b>-89,271,720.32</b>
加：年初现金及现金等价物余额		208,520,631.88	297,792,352.20
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>104,437,694.61</b>	<b>208,520,631.88</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：史佩浩

主管会计工作负责人：于成磊

会计机构负责人：盛晨

## 母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本金额								
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	816,206,041.00		1,239,844,456.91				47,953,879.05	229,381,037.57	2,333,385,414.53
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	816,206,041.00		1,239,844,456.91				47,953,879.05	229,381,037.57	2,333,385,414.53
<b>三、本年增减变动金额</b>					8,861,436.01		22,135,842.96	-747,892.76	30,249,386.21
（一）综合收益总额					8,861,436.01			221,358,429.57	230,219,865.58
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							22,135,842.96	-222,106,322.33	-199,970,479.37
1. 提取盈余公积							22,135,842.96	-22,135,842.96	
2. 对股东的分配								-199,970,479.37	-199,970,479.37
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	816,206,041.00		1,239,844,456.91		8,861,436.01		70,089,722.01	228,633,144.81	2,363,634,800.74

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：史佩浩

主管会计工作负责人：于成磊

会计机构负责人：盛晨

# 母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：上海永利带业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上年金额								
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	453,447,801.00		1,602,944,921.66				33,569,774.41	154,337,831.98	2,244,300,329.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	453,447,801.00		1,602,944,921.66				33,569,774.41	154,337,831.98	2,244,300,329.05
<b>三、本年增减变动金额</b>	362,758,240.00		-363,100,464.75				14,384,104.64	75,043,205.59	89,085,085.48
(一) 综合收益总额								143,841,046.35	143,841,046.35
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							14,384,104.64	-68,797,840.76	-54,413,736.12
1. 提取盈余公积							14,384,104.64	-14,384,104.64	
2. 对股东的分配								-54,413,736.12	-54,413,736.12
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转	362,758,240.00		-362,758,240.00						
1. 资本公积转增股本	362,758,240.00		-362,758,240.00						
2. 盈余公积转增股本									
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. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他			-342,224.75						-342,224.75
<b>四、本年年末余额</b>	<b>816,206,041.00</b>		<b>1,239,844,456.91</b>				<b>47,953,879.05</b>	<b>229,381,037.57</b>	<b>2,333,385,414.53</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：史佩浩

主管会计工作负责人：于成磊

会计机构负责人：盛晨

## 上海永利带业股份有限公司

### 2019 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 历史沿革

上海永利带业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系上海永利带业制造有限公司，由史佩浩、王亦敏、王莉萍和上海永利工业制带有限公司共同投资组建，于 2002 年 1 月 10 日成立。原注册资本为人民币 500 万元，其中史佩浩出资人民币 300 万元，占注册资本的 60%；王亦敏出资人民币 75 万元，占注册资本的 15%；王莉萍出资人民币 75 万元，占注册资本的 15%；上海永利工业制带有限公司出资人民币 50 万元，占注册资本的 10%。上述注册资本业经上海永诚会计师事务所有限公司验证并出具永诚验（2002）字第 5026 号验资报告。

2005 年 12 月根据董事会决议和修改后章程规定，公司注册资本增至人民币 1,500 万元，其中史佩浩增资人民币 715 万元，王亦敏增资人民币 142.50 万元，王莉萍增资人民币 142.50 万元。本次增资业经上海永诚会计师事务所有限公司验证并出具永诚验（2005）字第 30757 号验资报告。

2008 年 4 月 28 日，经股权转让后，公司股权结构变更为：史佩浩出资人民币 1,195.60 万元，占注册资本的 79.71%；王亦敏出资人民币 254.40 万元，占注册资本的 16.96%；王亦嘉出资人民币 50 万元，占注册资本的 3.33%。

2008 年 10 月 9 日，史佩浩将其持有的公司 10% 股权转让给陆晓理、吴旺盛、王亦宜等 38 位自然人，公司股东人数由原来 3 人增至 41 人。

2008 年 10 月 21 日，根据公司董事会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 167 万元，由唐红军、吴福明、王勤和余兆建以货币资金方式认缴。其中唐红军认缴注册资本人民币 95.19 万元，吴福明认缴注册资本人民币 33.40 万元，王勤认缴注册资本人民币 21.71 万元，余兆建认缴注册资本人民币 16.70 万元。本次增资业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2008）第 23906 号验资报告。至此，公司注册资本为人民币 1,667 万元，股东人数为 45 人，均以货币资金出资。

2008 年 12 月 22 日，根据发起人协议及章程规定，以上海永利带业制造有限公司截至 2008 年 11 月 30 日止经审计的净资产（由立信会计师事务所有限公司审定并出具信会师报字（2008）第 24021 号审计报告）为基准，折为股本人民币 6,300 万股。本次股份制改制业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2008）第 24080 号验资报告。

2009 年 8 月 27 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资

本人民币 423.60 万元，由张伟、吴旺盛、王亦宜、陈力强、陆晓理、恽黎明、蔡澜七方认缴，其中：张伟认缴注册资本人民币 220.50 万元；吴旺盛认缴注册资本人民币 63.00 万元；王亦宜认缴注册资本人民币 51.90 万元；陈力强认缴注册资本人民币 31.50 万元；陆晓理认缴注册资本人民币 18.90 万元；恽黎明认缴注册资本人民币 18.90 万元；蔡澜认缴注册资本人民币 18.90 万元。出资方式均为货币资金。本次增资业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2009）第 24445 号验资报告。至此，公司注册资本为人民币 6,723.60 万元，股东人数为 46 人。

2010 年 2 月，股东王灿、李辉和马晓妍分别将其持有的公司 100,800 股、151,200 股和 50,400 股股权转让给史佩浩；2010 年 3 月，股东王成海和张四水分别将其持有的公司 50,400 股和 100,800 股股权转让给史佩浩；2010 年 6 月，股东江守义将其持有的公司 151,200 股股权转让给史佩浩，至此股东人数为 40 人。

2011 年 5 月经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]812 号文件批准，公司向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2,250 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 12.90 元，募集资金总额为人民币 29,025.00 万元，扣除各项发行费用 2,924.99 万元，募集资金净额为人民币 26,100.01 万元。以上募集资金业经立信大华会计师事务所有限公司验证并出具大华验字[2011]165 号验资报告。至此，公司股本总额为 8,973.60 万元，其中社会流通股 2,250.00 万元。

2012 年 6 月 21 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 7,178.88 万元，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 7,178.88 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 7,178.88 万元。本次增资业经大华会计师事务所有限公司验证并出具大华验字[2012]194 号验资报告。至此，公司注册资本为人民币 16,152.48 万元，其中社会流通股 5,289.462 万元。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会证监许可【2015】644 号《关于核准上海永利带业股份有限公司向黄晓东等发行股份购买资产的批复》文件及公司于 2015 年 6 月 5 日披露的《关于实施 2014 年年度权益分派后调整发行股份及支付现金购买资产发行价格和发行数量的公告》（公告编号 2015-043），公司向黄晓东等 10 名自然人以发行股份及支付现金方式购买青岛英东模塑科技集团有限公司 100% 股权，新增股份 43,198,086 股，变更后的总股本为 204,722,886 股。此次增资后的注册资本和实收资本为人民币 204,722,886 元。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2015]000434 号验资报告。

经公司 2015 年 11 月 15 日召开的第三届董事会第八次会议、2015 年 12 月 2 日召开的 2015 年第三次临时股东大会、2016 年 3 月 23 日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过，并经中国证券监督管理委员会于 2016 年 5 月 17 日核发的证监许可（2016）1050 号《关于

核准上海永利带业股份有限公司非公开发行股票批复》批准，公司非公开发行股票 47,192,559 股，共计募集股款人民币 1,369,999,987.77 元，扣除与发行有关的费用人民币 28,867,192.36 元，实际可使用募集资金人民币 1,341,132,795.41 元。上述实际可使用募集资金业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2016]000782 号验资报告。

2017 年 9 月 28 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 201,532,356.00 元，以 251,915,445 股为基数，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 201,532,356 股，每股面值人民币 1 元，合计增加股本人民币 201,532,356.00 元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2017]000471 号验资报告。至此，公司注册资本为人民币 453,447,801.00 元。

2018 年 6 月 22 日，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 362,758,240.00 元，以 453,447,801 股为基数，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份总额 362,758,240 股，每股面值人民币 1 元，合计增加股本人民币 362,758,240.00 元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2018]000420 号验资报告。至此，公司注册资本为人民币 816,206,041.00 元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 816,206,041 股。

公司于 2018 年 6 月 22 日取得了由上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91310000734582791P 的营业执照。

公司法定代表人为史佩浩；经营期限为 2002 年 1 月 10 日至不约定期限。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属橡胶和塑料制品行业，主要区分为 3 个报告分部：轻型输送带分部、精密模塑-英东模塑分部和精密模塑-炜丰国际分部。轻型输送带分部主要负责轻型输送带的生产与销售，其产品广泛应用于食品加工、石材加工、木材加工、娱乐健身、烟草生产、物流运输、农产品加工、纺织印染等行业，客户群为各领域的终端客户；精密模塑-英东模塑分部主要负责精密模塑的生产与销售，英东模塑主要面向家电、汽车行业，生产基地主要分布在环渤海、长三角区域，客户定位于各高端品牌汽车生产商和国际知名家电厂商；精密模塑-炜丰国际分部主要负责精密模塑的生产与销售，炜丰国际主要面向玩具、电子、电信、计算机等行业，生产基地主要分布在珠三角和东南亚地区，客户定位于各领域的高端品牌厂商，客户群多为海外知名大企业。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的子公司共 56 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	上海永利工业制带有限公司	永利黄浦	全资子公司	二级	100.00	100.00
2	上海永利输送系统有限公司	永利崇明	全资子公司	二级	100.00	100.00
3	Yong Li Korea Co., Ltd	永利韩国	控股子公司	二级	60.00	60.00
4	上海永晶投资管理有限公司	永晶投资	全资子公司	二级	100.00	100.00
5	YongJing USA Investmentand Management Co., INC	永晶美国	全资子公司	三级	100.00	100.00
6	YongLi Belting Japan Co., Ltd.	永利日本	全资子公司	三级	100.00	100.00
7	YongLi America, LLC	永利美国	控股子公司	四级	60.00	60.00
8	YongLi HongKong Holding Limited	永利香港	全资子公司	三级	100.00	100.00
9	PT YONGLI INDONESIA LTD	永利印尼	控股子公司	三级	60.00	60.00
10	上海链克自动化科技有限公司	链克科技	全资子公司	二级	100.00	100.00
11	永瑟材料科技(上海)有限公司	永瑟科技	全资子公司	二级	100.00	100.00
12	Yong Li International Holding B.V.	永利国际	全资子公司	二级	100.00	100.00
13	Yong Li Holland B.V.	永利荷兰	控股子公司	三级	59.00	59.00
14	Yong Li Research&Development B.V.	永利研发	控股子公司	四级	100.00	100.00
15	Yong Li Europe B.V.	永利欧洲	控股子公司	四级	100.00	100.00
16	Yong Li SP. Z.O.O.	永利波兰	控股子公司	四级	51.00	51.00
17	AW Deutschland GmbH *1	AW 德国	控股子公司	四级	100.00	100.00
18	YongLi Österreich GmbH	永利奥地利	控股子公司	四级	51.00	51.00
19	YongLi Real Estate B.V.	永利资产	控股子公司	四级	100.00	100.00
20	Vanderwell & Waij Beheer B.V.	Vanderwell 公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
21	Vanderwell & Waij Transportbanden B.V.	Vanderwell 销售公司	控股子公司	五级	100.00	100.00
22	Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.	Vanderwell 资产管理公司	控股子公司	五级	100.00	100.00
23	Wellwaj Belting Herkenbosch B.V.	Wellwaj Belting 公司	控股子公司	五级	100.00	100.00
24	青岛英东模塑科技集团有限公司	英东模塑	全资子公司	二级	100.00	100.00
25	塔塑(香港)有限公司(Top Plastic (HK) Company Limited)	香港塔塑	全资子公司	三级	100.00	100.00
26	北京三五汽车配件有限公司	北京三五	全资子公司	四级	100.00	100.00
27	沧州三五汽车配件有限公司	沧州三五	全资子公司	五级	100.00	100.00
28	青岛英联精密模具有限公司	青岛模具	控股子公司	三级	80.00	80.00
29	青岛英联汽车饰件有限公司	青岛饰件	控股子公司	四级	100.00	100.00
30	天津英联模塑有限公司	天津英联	控股子公司	四级	100.00	100.00
31	沈阳英联精密模塑有限公司	沈阳英联	控股子公司	四级	100.00	100.00
32	泰州英杰注塑有限公司	泰州英杰	全资子公司	三级	100.00	100.00
33	南京英利模塑有限公司	南京英利	全资子公司	三级	100.00	100.00
34	苏州华泰信息咨询有限公司	苏州华泰	全资子公司	三级	100.00	100.00
35	苏州日知企业管理服务有限公司	苏州日知	全资子公司	三级	100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
36	英杰精密模塑股份有限公司	英杰模塑	全资子公司	四级	100.00	100.00
37	上海英杰制模有限公司	上海英杰	全资子公司	五级	100.00	100.00
38	苏州华益盛汽车零部件有限公司	苏州华益盛	控股子公司	五级	68.77	68.77
39	南京讯捷汽车饰件有限公司	南京讯捷	全资子公司	五级	100.00	100.00
40	炜丰国际控股有限公司 (Plastec Internatinal Holdings Limited)	炜丰国际	全资子公司	四级	100.00	100.00
41	Broadway Mold Co., Limited	百汇模具	全资子公司	五级	100.00	100.00
42	Broadway Precision Technology Limited	百汇科技 HK	全资子公司	五级	100.00	100.00
43	Broadway (Macao Commercial Offshore) Company Limited	百汇澳门	全资子公司	五级	100.00	100.00
44	Source Wealth Limited	兆源香港	全资子公司	五级	100.00	100.00
45	Broadway Precision Co., Limited	百汇精密 HK	全资子公司	五级	100.00	100.00
46	Broadway Industrial Holdings Limited	百汇工业 HK	全资子公司	五级	100.00	100.00
47	EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED *2	EVER ALLY 公司	全资子公司	五级	100.00	100.00
48	百汇精密塑胶模具 (深圳) 有限公司	百汇精密深圳	全资子公司	六级	100.00	100.00
49	Broadway Industries (Thailand) Co.,Ltd.	百汇工业 Thailand	全资子公司	六级	100.00	100.00
50	Broadway Precision (Thailand) Co.,Ltd.	百汇精密 Thailand	全资子公司	六级	100.00	100.00
51	昆山海汇精密模具工业有限公司	昆山海汇	全资子公司	六级	100.00	100.00
52	新艺工业 (香港) 有限公司 (Sun Ngai Industries (HK) Co., Limited)	新艺工业	全资子公司	五级	100.00	100.00
53	永协发展有限公司 (Ever Ally Developments Limited)	永协发展	全资子公司	五级	100.00	100.00
54	永协精密科技 (开平) 有限公司	永协精密	全资子公司	六级	100.00	100.00
55	开平市百汇模具科技有限公司	开平百汇	全资子公司	六级	100.00	100.00
56	Modern Precision Technology, Inc	MPT	控股子公司	六级	82.00	82.00

\*1: Yong Li Deutschland GmbH(简称“永利德国”)于2019年12月更名为 AW Deutschland GmbH (简称“AW 德国”);

\*2: Sun Line Services Limited (简称“新丽管理”)于2019年10月更名为 EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED (简称“EVER ALLY 公司”)

本年纳入合并财务报表范围的主体较上年相比,增加2户,减少2户,其中:

**1. 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

名称	变更原因
YongLi Belting Japan Co.,Ltd.	新设增加
YongLi Real Estate B.V.	新设增加

## 2. 本年不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
TOP INJECTION S.A DE C.V	本年转让持有的 100% 股权
Sun Line Precision Ltd.	本年转让持有的 100% 股权

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，

计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通

常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。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,不改变其记账本位币金额。

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,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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;所有者权益项目除“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,采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;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。

## (九) 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

## 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### (2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差

额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还

贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、

(2) 之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的

账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、业务所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### （4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

## （十）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票	按承兑单位信用等级分类	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期计量坏账准备

### (十一) 应收账款

本公司对应收账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四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
销售客户组合	参考应收款项的销售客户进行信用风险组合分类	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
关联方组合	集团合并范围内公司往来款和其他关联方往来款	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

### (十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

### (十三) 其他应收款

本公司对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四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
非销售客户组合	参考应收款项的非销售客户进行信用风险组合分类	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，编制其他应收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
关联方组合	集团合并范围内公司往来款和其他关联方往来款	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
其他款项组合	根据特定对象和特定性质，认定为较低信用风险，包括：应收出口退税款、职工备用金、无风险保证金及押金	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

#### (十四) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、在途物资等。

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

##### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

- (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

- (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照

原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或

类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）*	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-无固定期限	0 和 5	0.00-5.00
机器设备	直线法	3-20	0 和 5	5.00-33.33
运输设备	直线法	3-5	0 和 5	19.00-33.33
办公设备及其他	直线法	2-5	0 和 5	19.00-50.00

\*公司下属永利荷兰拥有其位于 Oudkarspel 市 Koolmand5 号的地块及其地上建筑物的所有权，其账面房屋建筑物中土地所有权使用年限为无固定期限；公司下属永利波兰拥有账面土地所有权，其使用年限为无固定期限；公司下属永利资产拥有账面土地所有权，其使用年限为无固定期限；公司下属永利韩国拥有账面土地所有权，其使用年限为无固定期限。

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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

赁期届满时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。

## **(十七) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十八) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## (十九) 无形资产与开发支出

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,包括土地使用权、系统软件、和专利权等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	47-50	不超过产证载明使用年限
系统软件	3、5、10	以合同或授权书载明的年限,如无则按 3 年
专利权	5-10	以合同或授权书载明的年限

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## **(二十)长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十一)长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）
装修费	3-5
厂房、房屋租赁费	9.75
厂房工程改造	1-8.75
周转设施费	2-3
技术图纸费	按照实际产量占预计产量的比例进行摊销
测试费	按照实际产量占预计产量的比例进行摊销
设备改造	2、5
深圳市全景网络常年服务费	5

### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部

退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (二十四) 收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销

售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十五) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件

规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、注释 29 递延收益、注释 41 其他收益和注释 53 政府补助项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

本公司采用总额法政府补助进行核算。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

## （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十八）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## （二十九）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

- （1）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财

会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日 列报变更前金额	影响金额	2018年12月31日 列报变更后金额
货币资金	880,178,890.36	1,054,372.20	881,233,262.56
其他应收款	31,007,327.56	-1,054,372.20	29,952,955.36
应收票据		95,032,589.53	95,032,589.53
应收账款		694,816,574.27	694,816,574.27
应收票据及应收账款	789,849,163.80	-789,849,163.80	
应付票据		223,466,642.69	223,466,642.69
应付账款		509,090,169.95	509,090,169.95
应付票据及应付账款	732,556,812.64	-732,556,812.64	
短期借款	198,827,436.23	408,462.28	199,235,898.51
其他应付款	206,365,421.22	-910,624.74	205,454,796.48
一年内到期的非流动负债	10,117,259.11	502,162.46	10,619,421.57

## （2）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本年期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	分类和计量影响 (注1)	2019年1月1日
应收票据	95,032,589.53	-94,621,101.53	411,488.00
应收款项融资		94,621,101.53	94,621,101.53
资产合计	95,032,589.53		95,032,589.53

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所

披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2019 年 1 月 1 日，本公司根据新金融工具准则将所管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收票据重分类为应收款项融资。

### (3) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	23、21、20、19、16、13、10、9、8、7、6	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5、1	
教育费附加（含地方教育费附加）	实缴流转税税额	5、4	
企业所得税	应纳税所得额	10-33.59	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(1) 公司下属永利国际、永利荷兰、永利欧洲、永利研发、永利资产、Vanderwell 公司、Vanderwell 销售公司、Vanderwell 资产管理公司和 WellwajBelting 公司因注册地在荷兰按当地应纳增值税增值额的 21%和 6%计缴增值税。

(2) 公司下属 AW 德国因注册地在德国按当地应纳增值税增值额的 19%和 7%计缴增值税。

(3) 公司下属永利韩国因注册地在韩国按当地应纳增值税增值额的 10%计缴增值税。

(4) 公司下属永利印尼因注册地在印尼按当地应纳增值税增值额的 10%计缴增值税。

(5) 公司下属永利波兰因注册地在波兰按当地应纳增值税增值额的 23%计缴增值税。

(6) 公司下属 Broadway Industries (Thailand) Co., Ltd.和 Broadway Precision (Thailand) Co., Ltd.因注册地在泰国按当地应纳增值税增值额的 7%计缴增值税。

(7) 公司下属注册地在 British Virgin Islands、美国、香港和澳门的公司，按当地规定不征增值税。

(8) 公司下属永利奥地利因注册地在奥地利按当地应纳增值税增值额的 20% 计缴增值税。

(9) 公司下属永利日本因注册地在日本按当地应纳增值税增值额的 10%（2019 年 4 月至 9 月为 8%）计缴增值税。

不同纳税主体所得税税率说明：

序号	公司名称	税率 (%)	备注
1	上海永利带业股份有限公司	15	注册地为中国上海，高新技术企业
2	上海永利输送系统有限公司	15	注册地为中国上海，高新技术企业
3	上海永利工业制带有限公司	25	注册地为中国上海
4	上海永晶投资管理有限公司	25	注册地为中国上海自贸区
5	YongLi Belting Japan Co., Ltd.	33.59	注册地为日本
6	Yong Li Korea Co., Ltd	10、20	注册地为韩国，应税总额 2 亿韩元以内按 10% 计征，超过部分按 20% 计征
7	Yong Li International Holding B.V.	20、25	注册地为荷兰，应税总额 20 万欧元以内按 20% 计征，超过部分按 25% 计征
8	Yong Li Holland B.V.		
9	Yong Li Europe B.V.		
10	Yong Li Research & Development B.V.		
11	Vanderwell & Waij Beheer B.V.		
12	Vanderwell & Waij Transportbanden B.V.		
13	Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.		
14	Wellwaij Belting Herkenbosch B.V.		
15	YongLi Real Estate B.V.		
16	Yong Li SP. Z.O.O.	19	注册地为波兰
17	YongJing USA Investment and Management Co., INC	5.75	注册地为美国印第安纳州
		21	联邦税
18	YongLi America, LLC		注册地为美国印第安纳州，按业务发生所属地所得税率计征
19	AW Deutschland GmbH	15.825	注册地为德国，根据规定，所得税率为 15%，同时需按所得税额 5.5% 缴纳团结互助税，综合税率 15.825%
20	YongLi Österreich GmbH	25	注册地为奥地利
21	青岛英东模塑科技集团有限公司	25	注册地为中国青岛
22	青岛英联精密模具有限公司	15	注册地为中国青岛，高新技术企业
23	青岛英联汽车饰件有限公司	15	注册地为中国青岛，高新技术企业
24	天津英联模塑有限公司	25	注册地为中国天津
25	沈阳英联精密模塑有限公司	25	注册地为中国沈阳
26	泰州英杰注塑有限公司	25	注册地为中国泰州
27	南京英利模塑有限公司	25	注册地为中国南京
28	苏州华泰信息咨询有限公司	25	注册地为中国苏州

序号	公司名称	税率 (%)	备注
29	苏州日知企业管理服务有限公司	25	注册地为中国苏州
30	英杰精密模塑股份有限公司	15	注册地为中国苏州，高新技术企业
31	苏州华益盛汽车零部件有限公司	25	注册地为中国苏州
32	上海英杰制模有限公司	25	注册地为中国上海
33	南京讯捷汽车饰件有限公司	15	注册地为中国南京，高新技术企业
34	北京三五汽车配件有限公司	25	注册地为中国北京
35	塔塑（香港）有限公司 (Top Plastic (HK) Company Limited)	16.5	注册地为中国香港
36	Plastec International Holdings Limited	16.5	注册地为 British Virgin Islands
37	Broadway Mold Co., Limited	0	注册地为 British Virgin Islands
38	Broadway Precision Technology Limited	16.5	注册地为中国香港
39	Broadway (Macao Commercial Offshore) Company Limited	0	注册地为中国澳门
40	Source Wealth Limited	16.5	注册地为中国香港
41	Broadway Precision Co., Limited	16.5	注册地为中国香港
42	Broadway Industrial Holdings Limited	16.5	注册地为中国香港
43	EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED	16.5	注册地为中国香港
44	百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司	15	注册地为中国深圳，高新技术企业
45	Broadway Industries (Thailand) Co., Ltd.	20	注册地为泰国
46	Broadway Precision (Thailand) Co., Ltd.	20	注册地为泰国
47	昆山海汇精密模具工业有限公司	25	注册地为中国昆山
48	YongLi HongKong Holding Limited	16.5	注册地为中国香港
49	PT YONGLI INDONESIA LTD	25	注册地为印尼雅加达。一般法定所得税率为 25%。营业额不超过 48 亿印尼盾且符合条件的小企业，可按营业额的 1% 计征；除此之外，营业额不超过 500 亿印尼盾的，可对其营业额不超过 48 亿印尼盾的部分享受 12.5% 的优惠税率。
50	沧州三五汽车配件有限公司	25	注册地为中国沧州
51	永瑟材料科技（上海）有限公司	25	注册地为中国上海
52	新艺工业（香港）有限公司（Sun Ngai Industries (HK) Co., Limited)	16.5	注册地为中国香港
53	永协发展有限公司（Ever Ally Developments Limited)	0	注册地为 British Virgin Islands
54	永协精密科技（开平）有限公司	25	注册地为中国开平
55	开平市百汇模具科技有限公司	25	注册地为中国开平
56	Modern Precision Technology, Inc	6.5	应税总额不超过美元 5 万元 (含美元 5 万元)
		7.5	应税总额美元 5 万元至美元 10 万元(含美元 10 万元)
		9	应税总额超过美元 10 万元
		21	联邦税

## (二) 税收优惠政策及依据

1. 公司已通过高新技术企业复审，并取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、

上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2017 年 12 月 23 日，证书编号：GR201731000565，有效期为三年。公司在《高新技术企业证书》有效期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 公司下属上海永利输送系统有限公司已通过高新技术企业审核，并取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2019 年 10 月 28 日，证书编号：GR201931001958，有效期为三年。永利崇明在《高新技术企业证书》有效期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3. 公司下属青岛英联精密模具有限公司取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2019 年 11 月 28 日，证书编号：GR201937100050，有效期为三年。青岛模具在《高新技术企业证书》有效期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

4. 公司下属青岛英联汽车饰件有限公司取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2017 年 9 月 19 日，证书编号：GR201737100253，有效期为三年。青岛饰件在《高新技术企业证书》有效期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

5. 公司下属英杰精密模塑股份有限公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2018 年 11 月 28 日，证书编号：GR201832001721，有效期为三年。英杰模塑在《高新技术企业证书》有效期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

6. 公司下属南京讯捷汽车饰件有限公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2017 年 12 月 7 日，证书编号：GR201732003056，有效期为三年。南京讯捷在《高新技术企业证书》有效期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

7. 公司下属百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司已通过高新技术企业审核，并取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期为 2017 年 12 月 1 日，证书编号：GR201744205153，有效期为三年。百汇精密深圳在《高新技术企业证书》有效期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，年初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	541,208.46	478,690.08
银行存款	922,347,912.17	765,270,708.73
其他货币资金	95,866,327.00	114,429,491.55
未到期应收利息	790,472.35	1,054,372.20
合计	1,019,545,919.98	881,233,262.56
其中：存放在境外的款项总额	323,254,545.55	306,544,814.62

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	95,192,949.35	107,804,474.19
保函保证金	73,377.65	135,233.40
信用证保证金		5,889,783.96
定期存款质押	60,000,000.00	
其他保证金	600,000.00	600,000.00
未到期应收利息	790,472.35	1,054,372.20
合计	156,656,799.35	115,483,863.75

### 注释2. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	566,180.25	411,488.00

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	782,593,162.10	100.00	64,005,262.95	8.18	718,587,899.15
其中：按销售客户组合法计提坏账准备的应收账款	782,593,162.10	100.00	64,005,262.95	8.18	718,587,899.15
采用关联方组合方法计提坏账准备的应收账款					
合计	782,593,162.10	100.00	64,005,262.95	8.18	718,587,899.15

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,124,556.49	0.15	1,124,556.49	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	742,818,936.23	99.85	48,002,361.96	6.46	694,816,574.27
其中：按销售客户组合计提坏账准备的应收账款	735,517,119.23	98.87	48,002,361.96	6.53	687,514,757.27
采用关联方组合方法计提坏账准备的应收账款	7,301,817.00	0.98			7,301,817.00
合计	743,943,492.72	100.00	49,126,918.45	6.60	694,816,574.27

## 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按销售客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	724,407,563.57	25,672,300.33	3.54
1 至 2 年 (含 2 年)	16,922,705.06	4,230,520.19	25.00
2 至 3 年 (含 3 年)	14,320,902.08	7,160,451.04	50.00
3 至 4 年 (含 4 年)	14,946,240.55	14,946,240.55	100.00
4 至 5 年 (含 5 年)	2,439,348.69	2,439,348.69	100.00
5 年以上	9,556,402.15	9,556,402.15	100.00
合计	782,593,162.10	64,005,262.95	8.18

## 3. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,047,670.78 元，因外币报表折算年初、年末采用汇率不同调增金额为 24,556.86 元，因处置墨西哥塔塑而转出的坏账准备金额 193,883.14 元；本年无收回或转回的坏账准备。

## 4. 按欠款方归集年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	46,306,084.32	5.92	463,060.84
第二名	34,270,929.03	4.38	342,709.29
第三名	33,443,992.32	4.27	334,439.92
第四名	25,204,224.44	3.22	252,042.24
第五名	18,273,739.68	2.34	913,686.98
合计	157,498,969.79	20.13	2,305,939.27

#### 注释4. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	72,179,949.00	94,621,101.53

##### 2. 年末公司已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	16,064,490.82

##### 3. 年末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	273,527,722.95	60,000,000.00

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

#### 注释5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,296,682.33	85.53	26,344,390.47	92.02
1 至 2 年 (含 2 年)	1,571,710.56	6.31	259,221.89	0.91
2 至 3 年 (含 3 年)	18,646.62	0.07	2,016,101.64	7.04
3 年以上	2,015,390.88	8.09	9,130.18	0.03
合计	24,902,430.39	100.00	28,628,844.18	100.00

##### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	年末余额	账龄	未及时结算原因
苏州恒惟冠精密科技有限公司	998,778.00	1-2 年 (含 2 年)	尚未至结算期
阪东 (上海) 管理有限公司	1,983,029.41	3 年以上	结算方式待确认
合计	2,981,807.41		

##### 3. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
第一名	3,740,262.00	15.02	1 年以内 (含 1 年) 1-2 年 (含 2 年)	尚未至结算期
第二名	1,983,029.41	7.96	3 年以上	结算方式待确认
第三名	1,520,137.00	6.10	1 年以内 (含 1 年)	尚未至结算期
第四名	872,352.28	3.50	1 年以内 (含 1 年)	尚未至结算期
第五名	586,543.59	2.36	1 年以内 (含 1 年)	尚未至结算期
合计	8,702,324.28	34.94		

## 注释6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	2,967,596.71	
其他应收款	32,799,303.97	29,952,955.36
合计	35,766,900.68	29,952,955.36

注：上表中其他应收款指扣除应收股利后的其他应收款。

### (一) 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
上海欣巴自动化科技股份有限公司	2,967,596.71	

上海欣巴自动化科技有限公司于 2019 年 12 月整体变更为股份有限公司，更名为上海欣巴自动化科技股份有限公司。

### (二) 其他应收款

#### 1. 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	9,654,966.69	14,665,742.51
备用金及员工借款	15,638,393.04	15,385,107.64
往来款	380,893.21	534,748.31
出口退税	5,914,173.02	128,682.36
股权处置款	3,104,409.00	
其他	900,292.83	1,150,515.43
合计	35,593,127.79	31,864,796.25

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,593,127.79	100.00	2,793,823.82	7.85	32,799,303.97
其中：按非销售客户组合计提坏账准备的应收账款	12,136,110.28	34.10	2,793,823.82	23.02	9,342,286.46
采用其他款项组合方法计提坏账准备的应收账款	23,457,017.51	65.90			23,457,017.51
合计	35,593,127.79	100.00	2,793,823.82	7.85	32,799,303.97

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,199.80	0.04	12,199.80	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,852,596.45	99.96	1,899,641.09	5.96	29,952,955.36
其中：按非销售客户组合计提坏账准备的应收账款	9,094,202.10	28.54	1,899,641.09	20.89	7,194,561.01
采用其他款项组合方法计提坏账准备的应收账款	22,758,394.35	71.42			22,758,394.35
合计	31,864,796.25	100.00	1,911,840.89	6.00	29,952,955.36

### 3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按非销售客户组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,203,865.95	410,193.30	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,017,170.60	504,292.65	25.00
2 至 3 年 (含 3 年)	71,471.73	35,735.87	50.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,421,002.00	1,421,002.00	100.00
4 至 5 年 (含 5 年)	270,000.00	270,000.00	100.00
5 年以上	152,600.00	152,600.00	100.00
合计	12,136,110.28	2,793,823.82	23.02

(2) 组合中，采用其他款项组合方法计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及员工借款	12,599,360.57		
保证金及押金款	4,312,600.69		
出口退税	5,914,173.02		
其他	630,883.23		
合计	23,457,017.51		

#### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,899,641.09		12,199.80	1,911,840.89
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	911,996.46			911,996.46
本年转回				
本年转销(子公司处置转出)	-21,435.49			-21,435.49
本年核销			-12,199.80	-12,199.80
其他变动	3,621.76			3,621.76
年末余额	2,793,823.82			2,793,823.82

本年计提坏账准备金额 911,996.46 元，因外币报表折算年初、年末采用汇率不同调增金额为 3,621.76 元，因处置墨西哥塔塑而转出的坏账准备金额 21,435.49 元；因核销坏账转出坏账准备金额 12,199.80 元；本年无收回或转回的坏账准备。

#### 5. 本年实际核销的其他应收款金额

项目	核销金额
离职员工未归还备用金	12,199.80

#### 6. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	出口退税	5,914,173.02	1 年以内(含 1 年)	16.62	
第二名	股权处置款	3,104,409.00	1 年以内(含 1 年)	8.72	155,220.45
第三名	押金保证金	2,000,000.00	4 至 5 年(含 5 年)	5.62	
第四名	押金保证金	1,200,000.00	3 至 4 年(含 4 年)	3.37	1,200,000.00
第五名	押金保证金	1,170,000.00	1 至 2 年(含 2 年)	3.29	292,500.00
合计		13,388,582.02		37.62	1,647,720.45

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,412,777.31	459,304.02	87,953,473.29	80,085,982.88	1,059,426.43	79,026,556.45
在途物资	1,667,486.34		1,667,486.34	1,178,773.68		1,178,773.68
在产品	78,394,908.40	2,314,600.76	76,080,307.64	77,024,438.87		77,024,438.87
库存商品	127,849,625.79	3,017,198.94	124,832,426.85	156,823,665.87	1,130,908.58	155,692,757.29
发出商品	99,070,035.37	6,743,363.63	92,326,671.74	90,672,993.36	4,613,174.40	86,059,818.96
委托加工物资	692,092.35		692,092.35	2,268,382.42		2,268,382.42
周转材料	123,255,205.41	1,327,627.26	121,927,578.15	108,464,890.49	425,107.36	108,039,783.13
自制半成品	80,971,433.48	89,158.36	80,882,275.12	100,735,546.38	1,287,098.96	99,448,447.42
合计	600,313,564.45	13,951,252.97	586,362,311.48	617,254,673.95	8,515,715.73	608,738,958.22

### 2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	汇率变动	转回	转销	
原材料	1,059,426.43	279,231.55	568.95	424,263.28	455,659.63	459,304.02
在产品		2,314,600.76				2,314,600.76
库存商品	1,130,908.58	3,374,399.24	23,071.58	1,511,180.46		3,017,198.94
发出商品	4,613,174.40	2,130,189.23				6,743,363.63
周转材料	425,107.36	1,183,181.66			280,661.76	1,327,627.26
自制半成品	1,287,098.96			1,197,940.60		89,158.36
合计	8,515,715.73	9,281,602.44	23,640.53	3,133,384.34	736,321.39	13,951,252.97

## 注释8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵扣额	24,162,846.07	30,454,943.30
待认证进项税额	780,564.38	3,399.89
预缴企业所得税	750,143.32	2,689,273.94
待抵扣进项税额	845,689.55	2,191,448.30
预缴其他税项	974,616.20	371,901.00
合计	27,513,859.52	35,710,966.43

### 注释9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
黄骅瑞延塔金属汽车部件有限公司	13,694,570.25			-1,288,711.63	
Yong Li Deutschland GmbH*2	3,469,488.30			302,372.32	
上海欣巴自动化科技股份有限公司	23,166,899.19		-7,820,435.97	10,823,192.82	
合计	40,330,957.74		-7,820,435.97	9,836,853.51	

续:

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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*1		
联营企业						
黄骅瑞延塔金属汽车部件有限公司					12,405,858.62	
Yong Li Deutschland GmbH				-10,242.42	3,761,618.20	
上海欣巴自动化科技股份有限公司		-5,000,000.00		-21,169,656.04		
合计		-5,000,000.00		-21,179,898.46	16,167,476.82	

\*1: 本年长期股权投资增减变动中其他变动金额为人民币-21,179,898.46 元, 其中汇率变动金额为人民币-10,242.42 元。

根据 2019 年 10 月 10 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过《关于出售参股公司上海欣巴自动化科技有限公司部分股权的议案》和各方签署的《关于上海欣巴自动化科技有限公司之股权转让协议》，公司拟将持有的代表上海欣巴自动化科技有限公司（以下简称“欣巴科技”）人民币 2,752,925.00 元注册资本（占本次交易前欣巴科技注册资本的 6.7441%）的股权转让给济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）、周雅洁、张良森及许咏。基于资产评估结果，经各方协商，公司拟转让欣巴科技上述股权的价格为人民币 40,000,000.00 元。

股权转让前本公司持有欣巴科技股权比例为 25%，长期股权投资账面价值为人民币 28,990,092.01 元，本次转让股权占原持股比例为 26.976237%，相应减少长期股权投资账面价值人民币 7,820,435.97 元，剩余长期股权投资账面价值为人民币 21,169,656.04 元，确认长期股权投资处置收益人民币 32,179,564.03 元。

2019 年 10 月末，股权转让后本公司持有欣巴科技股权比例为 18.2559%，因出售所持有欣巴科技的股权而丧失对其的重大影响，改按金融工具确认和计量准则的相关规定对剩余股权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，重分类至其他权益工具

投资核算。基于收益法资产评估报告和本公司与新增投资者协商结果，所持剩余股权的公允价值为人民币 108,278,649.75 元，账面价值为人民币 21,169,656.04 元，公允价值与账面价值之间的差额为人民币 87,108,993.71 元计入当年损益。。

\*2: Beltco Systems GmbH 于 2019 年 12 月更名为 Yong Li Deutschland GmbH。

## 注释10. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具分项列示

被投资单位	年末余额	年初余额
上海欣巴自动化科技股份有限公司	118,703,868.59	
深圳德科精密科技有限公司	19,000,000.00	
合计	137,703,868.59	

### 2. 非交易性权益工具投资的情况

被投资单位	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	年初余额	本年增加	累计公允价值变动	年末余额	本年确认的股利收入
上海欣巴自动化科技股份有限公司*1	非交易目的而持有的权益工具		108,278,649.75	10,425,218.84	118,703,868.59	2,967,596.71
深圳德科精密科技有限公司*2	非交易目的而持有的权益工具		19,000,000.00		19,000,000.00	
合计			127,278,649.75	10,425,218.84	137,703,868.59	2,967,596.71

\*1: 2019 年 10 月末，股权转让后本公司持有欣巴科技股权比例为 18.2559%，因出售所持有欣巴科技的股权而丧失对其的重大影响，改按金融工具确认和计量准则的相关规定对剩余股权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，重分类至其他权益工具投资核算。基于收益法资产评估报告和本公司与新增投资者协商结果，所持剩余股权的公允价值为人民币 108,278,649.75 元。在公司转让欣巴科技部分股权的同时，欣巴科技新增注册资本，公司放弃优先认缴出资权，持有的欣巴科技股权比例被稀释到 14.8380%。后续由于欣巴科技新增注册资本、分配股利并增发股份，根据年末欣巴科技估值，持有欣巴科技股权的公允价值为人民币 118,703,868.59 元。

\*2: 2019 年 10 月和 12 月，公司全资子公司百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司（以下简称“百汇精密深圳”）分别以自有资金共人民币 19,000,000.00 元通过增资扩股的方式投资认缴深圳德科精密科技有限公司（以下简称“德科精密”）人民币 3,520,000.00 元的新增注册资本，德科精密原注册资本为人民币 15,000,000.00 元，本次增资扩股完成后，德科精密注册资本增加至人民币 18,520,000.00 元，百汇精密深圳占德科精密增资后注册资本的 19.01%。由于购买德科精密至年末之间的间隔较短，德科精密的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本人民币 19,000,000.00 元作为年末公允价值的合理估计进行计量。

### 注释11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	794,928,358.04	819,374,794.82
固定资产清理		
合计	794,928,358.04	819,374,794.82

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	375,777,729.32	932,343,610.56	26,842,812.54	158,419,643.03	1,493,383,795.45
2. 本年增加金额	30,985,653.84	106,842,188.78	2,058,030.29	20,163,457.84	160,049,330.75
购置	846,152.10	58,436,006.78	1,669,997.16	18,397,657.80	79,349,813.84
在建工程转入	30,577,405.58	46,335,989.67	126,860.82	1,506,729.82	78,546,985.89
外币报表折算差额	-437,903.84	2,070,192.33	261,172.31	259,070.22	2,152,531.02
3. 本年减少金额	23,115.61	67,672,226.79	1,931,262.32	7,073,190.56	76,699,795.28
处置或报废	23,115.61	58,934,807.95	1,136,932.68	2,855,285.90	62,950,142.14
处置子公司		8,737,418.84	794,329.64	4,217,904.66	13,749,653.14
4. 年末余额	406,740,267.55	971,513,572.55	26,969,580.51	171,509,910.31	1,576,733,330.92
二、累计折旧					
1. 年初余额	72,243,262.66	495,193,729.61	15,566,965.69	90,733,924.59	673,737,882.55
2. 本年增加金额	16,602,869.32	100,923,199.24	4,268,657.58	26,082,618.23	147,877,344.37
本年计提	16,620,273.50	99,277,918.86	4,034,829.21	27,029,603.29	146,962,624.86
外币报表折算差额	-17,404.18	1,645,280.38	233,828.37	-946,985.06	914,719.51
3. 本年减少金额	6,629.82	36,361,194.28	1,483,209.57	2,111,498.87	39,962,532.54
处置或报废	6,629.82	34,698,151.61	850,881.53	1,607,361.62	37,163,024.58
处置子公司		1,663,042.67	632,328.04	504,137.25	2,799,507.96
4. 年末余额	88,839,502.16	559,755,734.57	18,352,413.70	114,705,043.95	781,652,694.38
三、减值准备					
1. 年初余额		271,118.08			271,118.08
2. 本年增加金额					
本年计提					
3. 本年减少金额		118,839.58			118,839.58
处置或报废		118,839.58			118,839.58
4. 年末余额		152,278.50			152,278.50
四、账面价值					
1. 年末账面价值	317,900,765.39	411,605,559.48	8,617,166.81	56,804,866.36	794,928,358.04
2. 年初账面价值	303,534,466.66	436,878,762.87	11,275,846.85	67,685,718.44	819,374,794.82

2. 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产。
3. 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司未办妥产权证书的固定资产如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	29,134,502.56	尚在办理中

6. 截至 2019 年 12 月 31 日止，固定资产抵押情况详见本附注十二、（一）。

#### 注释12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	41,500,058.15	83,026,242.41
工程物资		
合计	41,500,058.15	83,026,242.41

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### 在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
硫化机安装工程				1,562,059.72		1,562,059.72
GTV-2516HX 快捷五轴数控				3,288,543.69		3,288,543.69
1.5 米进口生产线				22,048,747.32		22,048,747.32
开平厂房工程				1,615,901.80		1,615,901.80
崇明三期厂房工程	11,021,273.50		11,021,273.50	37,857,987.10		37,857,987.10
TPU 生产线	1,034,482.79		1,034,482.79	1,034,482.79		1,034,482.79
波兰厂房工程	11,260,954.50		11,260,954.50	6,752,612.01		6,752,612.01
永协厂房工程	10,842,159.22		10,842,159.22			
环保在线监测设备	1,313,274.30		1,313,274.30			
其他零星工程	6,027,913.84		6,027,913.84	8,865,907.98		8,865,907.98
合计	41,500,058.15		41,500,058.15	83,026,242.41		83,026,242.41

## 2. 重要在建工程项目本年变动情况

工程项目名称	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年 其他减少	汇率变动	年末余额	资金来源
硫化机 安装工程	1,562,059.72		1,562,059.72				自有资金
崇明三期 厂房工程	37,857,987.10	3,006,879.87	29,134,502.56	709,090.91		11,021,273.50	自有资金
波兰厂 房工程	6,752,612.01	4,368,128.04			140,214.45	11,260,954.50	自有资金
GTV-2516H X 快捷五轴 数控	3,288,543.69	35,058.43	3,323,602.12				自有资金
1.5 米进口 生产线	22,048,747.32	623,538.66	22,672,285.98				自有资金
TPU 生产线	1,034,482.79					1,034,482.79	自有资金
开平厂 房工程	1,615,901.80	1,860.46	1,617,762.26				自有资金
永协厂 房工程		10,842,159.22				10,842,159.22	自有资金
环保在线监 测设备		1,313,274.30				1,313,274.30	自有资金
其他零星 工程	8,865,907.98	19,290,321.75	20,236,773.25	1,891,542.64		6,027,913.84	自有资金
合计	83,026,242.41	39,481,220.73	78,546,985.89	2,600,633.55	140,214.45	41,500,058.15	

本年在建工程转入长期待摊费用金额为人民币 2,554,407.14 元，转入无形资产金额为人民币 46,226.41 元。

## 3. 截至 2019 年 12 月 31 日止，在建工程抵押情况详见本附注十二、（一）。

### 注释13. 无形资产

项目	土地使用权	系统软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	61,999,380.30	27,399,665.08	422,709.88	89,821,755.26
2. 本年增加金额		4,419,181.31	3,375.32	4,422,556.63
购置		4,370,823.99		4,370,823.99
内部研发			5,386.80	5,386.80
在建工程转入		46,226.41		46,226.41
外币报表折算差额		2,130.91	-2,011.48	119.43
3. 本年减少金额		23,760.68		23,760.68
处置		23,760.68		23,760.68
4. 年末余额	61,999,380.30	31,795,085.71	426,085.20	94,220,551.21
二、累计摊销				
1. 年初余额	6,597,679.28	14,000,367.60	108,868.73	20,706,915.61
2. 本年增加金额	1,410,220.58	5,895,448.72	40,546.79	7,346,216.09
本年计提	1,410,220.58	5,895,120.25	40,351.94	7,345,692.77
外币报表折算差额		328.47	194.85	523.32
3. 本年减少金额		23,760.68		23,760.68
处置		23,760.68		23,760.68
4. 年末余额	8,007,899.86	19,872,055.64	149,415.52	28,029,371.02
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
本年计提				
3. 本年减少金额				
处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	53,991,480.44	11,923,030.07	276,669.68	66,191,180.19
2. 年初账面价值	55,401,701.02	13,399,297.48	313,841.15	69,114,839.65

### 注释14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年转出数		年末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
系统软件及专利权	93,672.67			49,384.91	5,386.80	38,900.96

## 注释15. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	汇率变动	处置	汇率变动	
Yong Li SP. ZO.O.	1,337,411.49		-5,419.65			1,331,991.84
青岛英东模塑科技集团有限公司	317,865,637.55					317,865,637.55
北京三五汽车配件有限公司	5,169,879.05					5,169,879.05
炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited)	719,953,511.18		16,088,438.43			736,041,949.61
Vanderwell & Waij Beheer B.V.	31,881,329.77		-129,194.29			31,752,135.48
苏州华益盛汽车零部件有限公司	15,645,349.90					15,645,349.90
永协发展有限公司 (Ever Ally Developments Limited)	757,669.92		16,931.26			774,601.18
Modern Precision Technology, Inc	949,063.68		15,625.98			964,689.66
合计	1,093,559,852.54		15,986,381.73			1,109,546,234.27

汇率变动系外币报表折算年初、年末采用汇率不同所致。

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		计提	汇率变动	处置	
北京三五汽车配件有限公司	5,169,879.05				5,169,879.05
苏州华益盛汽车零部件有限公司	15,645,349.90				15,645,349.90
永协发展有限公司 (Ever Ally Developments Limited)	757,669.92		16,931.26		774,601.18
炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited)		21,488,673.76	384,751.02		21,873,424.78
青岛英东模塑科技集团有限公司		105,259,700.00			105,259,700.00
合计	21,572,898.87	126,748,373.76	401,682.28		148,722,954.91

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司分别以存在商誉的各子公司整体资产及业务作为独立的资产组或资产组组合进行减值测试。

炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) 及其下属子公司于 2018 年分别以现金支付的方式收购永协发展有限公司 (Ever Ally Developments Limited) 100% 股权和以现金增资的方式收购 Modern Precision Technology, Inc 82% 股权, 分别形成商誉人民币 774,601.18 元和人民币 964,689.66 元。鉴于永协发展有限公司 (Ever Ally Developments Limited) 和 Modern Precision Technology, Inc 与炜丰国际控股有限公司 (Plastec International

Holdings Limited) 的业务关联性较强, 且管理层的监控和决策方式上基本是一体化管理, 故将上述两个业务合并至炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) 资产组组合进行商誉减值测试。

青岛英东模塑科技集团有限公司下属子公司分别于 2015 年以现金支付的方式收购北京三五汽车配件有限公司 100% 股权和 2017 年以现金支付的方式收购苏州华益盛汽车零部件有限公司 68.77% 股权, 分别形成商誉人民币 5,169,879.05 元和人民币 15,645,349.90 元。鉴于北京三五汽车配件有限公司和苏州华益盛汽车零部件有限公司与青岛英东模塑科技集团有限公司的业务关联性较强, 且管理层的监控和决策方式上基本是一体化管理, 故将上述两个业务合并至青岛英东模塑科技集团有限公司资产组组合进行商誉减值测试。

#### 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

对存在商誉的各子公司的资产组或资产组组合可回收金额按照资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的最近财务预算及预测数据确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平, 并结合各子公司的商业计划、行业的发展趋势及通货膨胀率等因素后确定。

以下说明了管理层为进行收购炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) 和青岛英东模塑科技集团有限公司形成商誉的减值测试, 在确定现金流量预测时作出的关键假设和参数:

关键参数	炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited)	青岛英东模塑科技集团有限公司
详细预测期增长率 (2020 年-2024 年)	2020: -9%	2020: -8%
	2021: 5%	2021: 5%
	2022: 5%	2022: 5%
	2023: 3%	2023: 2%
	2024: 1%	2024: 2%
后续预测期增长率 (2025 年开始)	0%	0%
平均毛利率	33%	21%
税前折现率	13%	13%

管理层所采用的增长率基于各子公司的商业计划, 根据历史经验和对市场发展的预测确定, 不超过各子公司的长期平均增长率。预测年度期间的毛利率是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上, 根据预计效率的提高及对市场发展的预测确定预算毛利率, 并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析各资产组和资产组组合的可回收金额。

收购炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) 和青岛英东模塑科技集团有限公司形成商誉减值测试情况如下:

	炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) (港币万元)	青岛英东模塑科技集团有限公司 (人民币万元)
商誉账面余额①	82,361.88	33,868.09
商誉减值准备余额②	86.47	2,081.53
商誉账面价值③=①-②	82,275.41	31,786.56
未确认归属于少数股东权益的商誉余额④	23.64	710.49
未确认归属于少数股东权益的商誉减值准备余额⑤		710.49
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥=③+④-⑤	82,299.05	31,786.56
资产组的账面价值⑦	94,312.64	60,828.62
包含整体商誉的资产组的公允价值⑧=⑥+⑦	176,611.69	92,615.18
资产组预计未来现金流量的现值⑨	173,500.00	82,800.00
商誉减值损失(大于0时)⑩=⑧-⑨	3,111.69	9,815.18

由于管理层已将收购炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) 和青岛英东模塑科技集团有限公司形成的商誉及其下属子公司的商誉合并进行商誉减值测试, 下属子公司未确认归属于少数股东的商誉在合并层面整体减值测试后无法单独剔除, 则单独测试归属于母公司层面的商誉减值情况如下:

	炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) (港币万元)	青岛英东模塑科技集团有限公司 (人民币万元)
包含整体商誉的资产组的公允价值①	176,611.69	92,615.18
归属于少数股东资产组账面价值②	146.22	9,689.21
归属于少数股东商誉③	23.64	
归属于母公司的包含商誉的资产组的公允价值④=①-②-③	176,441.83	82,925.97
资产组预计未来现金流量的现值⑤	173,500.00	82,800.00
归属于少数股东的资产组预计未来现金流量的现值⑥	-500.00	10,400.00
归属于母公司的资产组预计未来现金流量的现值⑦=⑤-⑥	174,000.00	72,400.00
归属于母公司的商誉减值损失(大于0时)⑧=④-⑦	2,441.83	10,525.97

在评估各资产组预计未来现金流量现值时, 分别利用了北京中同华资产评估有限公司 2020 年 4 月 26 日出具的中同华评报字(2020)第 110390 号《上海永利带业股份有限公司以财务报告为目的所涉及的 YongLi HongKong Holding Limited 并购 Plastec International Holdings Limited 形成的商誉减值测试项目资产评估报告》和中同华评报字(2020)第 110391 号《上海永利带业股份有限公司以财务报告为目的所涉及的上海永利带业股份有限公司并购青岛英东模塑科技集团有限公司形成的商誉减值测试项目资产评估报告》的评估结果。

## 5. 商誉减值测试的影响

(1) 青岛英东模塑科技集团有限公司业绩承诺完成情况:

单位: 人民币万元

承诺期	承诺金额(归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后净利润)	实现金额(归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后净利润)
2015 年度	4,000.00	5,115.97
2016 年度	5,000.00	6,514.62
2017 年度	6,250.00	7,466.90

青岛英东模塑科技集团有限公司已完成 3 年业绩承诺。经测试, 公司因收购青岛英东模塑科技集团有限公司形成的商誉于 2019 年 12 月 31 日计提减值损失人民币 105,259,700.00 元。

(2) 炜丰国际控股有限公司(Plastec International Holdings Limited)业绩承诺完成情况:

单位: 港币万元

承诺期	承诺金额(归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后净利润)	实现金额(归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后净利润)
2016 年度	16,121.10	18,395.81
2017 年度	17,708.80	18,312.42
2018 年度	19,540.80	26,295.42

炜丰国际控股有限公司(Plastec International Holdings Limited)已完成 3 年业绩承诺, 经测试, 公司因收购炜丰国际控股有限公司(Plastec International Holdings Limited)形成的商誉于 2019 年 12 月 31 日计提减值损失港币 24,418,300.00 元, 按 2019 年 12 月 31 日汇率折算人民币 21,873,424.78 元。

## 6. 商誉其他说明

(1) 公司下属 Yong Li Holland B.V.2013 年度自 Aris Wind B.V.处收购其持有的 Yong Li SPZO. O. 51% 股权, 股权转让协议约定收购金额为 1,861,500.00 兹罗提, 股权转让后, 永利荷兰将享有永利波兰的利润并承担相应风险(包含转让前、转让时至转让后的权力和义务)。永利荷兰于 2013 年 12 月 4 日支付股权收购款欧元 444,090.00 元, 永利波兰于 2013 年 12 月 30 日完成变更登记, 购买日为 2013 年 12 月 31 日。永利波兰 2013 年 12 月 31 日账面可辨认净资产的公允价值为欧元 536,589.19 元, 永利荷兰应享有可辨认净资产公允价值份额为欧元 273,660.49 元, 合并成本和应享有可辨认净资产公允价值份额差额为欧元 170,429.51 元(按 2019 年 12 月 31 日汇率折算, 折合人民币 1,331,991.84 元)于合并报表中确认为商誉。

(2) 2015 年度, 公司实施重大资产重组以发行股份及支付现金方式购买青岛英东模塑科技集团有限公司 100% 股权, 并于 2015 年 5 月完成资产过户手续, 购买日确定为 2015 年

5 月 31 日。截至 2015 年 5 月 31 日止，被收购方英东模塑可辨认净资产的公允价值为人民币 164,134,362.45 元，合并成本超出应享有归属于被收购方可辨认净资产公允价值份额人民币 317,865,637.55 元于合并报表中确认为商誉。

(3) 2015 年度，公司下属塔塑（香港）有限公司（Top Plastic(HK) Company Limited）以现金支付的方式收购北京三五汽车配件有限公司 100% 股权，根据协议规定，于 2015 年 11 月 12 日取得实际控制权，购买日确定为 2015 年 11 月 30 日。截至 2015 年 11 月 30 日止，被收购方北京三五可辨认净资产的公允价值为人民币-5,169,872.56 元，合并成本超出应享有归属于被收购方可辨认净资产公允价值份额人民币 5,169,879.05 元于合并报表中确认为商誉。

(4) 2016 年度，公司以非公开发行股票所募集的资金，通过下属永利香港自 Plastec Technologies Ltd. 处收购其持有的炜丰国际控股有限公司（Plastec International Holdings Limited）100% 股权，股权转让协议约定收购金额为人民币 1,250,000,000.00 元（按购买日汇率折算，折合港币 1,433,075,379.77 元）。根据股权转让协议约定，股权交割日为炜丰国际的股东名册完成变更。炜丰国际于 2016 年 10 月 11 日完成股东变更登记，购买日为 2016 年 10 月 31 日。炜丰国际 2016 年 10 月 31 日账面可辨认净资产的公允价值为港币 611,398,238.50 元，永利香港应享有可辨认净资产公允价值份额为港币 611,398,238.50 元，截至 2016 年 10 月 31 日止，合并成本和应享有的可辨认净资产公允价值份额差额为港币 821,677,141.27 元（折合人民币 716,707,886.47 元）在购买日合并报表中确认为商誉，截至 2019 年 12 月 31 日止，按年末汇率折算，该商誉折合人民币 736,041,949.61 元。

(5) 2017 年度，公司下属永利荷兰以现金支付的方式收购 Vanderwell&Waij Beheer B.V.100% 股权，根据协议约定，于 2017 年 1 月 16 日取得实际控制权，购买日确定为 2017 年 1 月 1 日。截至 2017 年 1 月 1 日止，被收购方 Vanderwell&Waij Beheer B.V.可辨认净资产的公允价值为欧元 4,752,286.74 元，合并成本超出应享有归属于被收购方可辨认净资产公允价值份额欧元 4,062,713.26 元（按 2019 年 12 月 31 日汇率折算，折合人民币 31,752,135.48 元）于合并报表中确认为商誉。

(6) 2017 年度，公司下属英杰精密模塑股份有限公司以现金支付的方式收购苏州华益盛汽车零部件有限公司 68.77% 股权，根据协议约定，于 2017 年 9 月 4 日取得实际控制权，购买日确定为 2017 年 9 月 30 日。截至 2017 年 9 月 30 日止，被收购方苏州华益盛可辨认净资产的公允价值为人民币-10,809,029.96 元，模拟少数股东履行人民币 2,600,000.00 元的出资义务后用于计算公司应享有的净资产公允价值为人民币-8,209,029.96 元，合并成本超出应享有归属于被收购方可辨认净资产公允价值份额人民币 15,645,349.90 元于合并报表中确认为商誉。

(7) 2018 年度，公司下属炜丰国际控股有限公司以现金支付的方式收购永协发展有限公司(Ever Ally Developments Limited) 100% 股权，在当地公证处办理公证手续后，股权转让

于 2018 年 4 月 19 日生效，购买日确定为 2018 年 4 月 30 日。截至 2018 年 4 月 30 日止，被收购方 Ever Ally Developments Limited 可辨认净资产的公允价值为港币-864,714.77 元，合并成本和应享有可辨认净资产公允价值份额差额为港币 864,722.57 元（折合人民币 698,566.13 元）在购买日合并报表中确认为商誉，截至 2019 年 12 月 31 日止，按年末汇率折算，该商誉折合人民币 774,601.18 元。

(8) 2018 年度，公司下属 Broadway Mold Co. Limited 以现金增资的方式收购 Modern Precision Technology, Inc 82% 股权，根据协议约定，于 2018 年 11 月 9 日取得实际控制权，购买日确定为 2018 年 11 月 30 日。截至 2018 年 11 月 30 日止，被收购方 Modern Precision Technology, Inc 可辨认净资产的公允价值为美元 1,831,362.23 元，Broadway Mold Co. Limited 应享有可辨认净资产公允价值份额为美元 1,501,717.03 元，合并成本和应享有可辨认净资产公允价值份额差额为美元 138,282.97 元（折合人民币 959,089.20 元）在购买日合并报表中确认为商誉，截至 2019 年 12 月 31 日止，按年末汇率折算，该商誉折合人民币 964,689.66 元。

#### 注释16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年处置	汇率变动	年末余额
装修费	17,292,752.19	4,885,265.31	7,882,356.58	225,202.30	46,200.91	14,116,659.53
厂房、房屋租赁费	318,866.67	1,426,906.67	401,792.59		43,770.36	1,387,751.11
厂房工程改造	20,757,037.38	13,253,053.32	9,896,982.64			24,113,108.06
周转设施费	8,247,566.12	9,528,665.63	4,357,147.84			13,419,083.91
技术图纸费	4,573,876.09	114,000.00	2,665,975.94			2,021,900.15
测试费	2,876,348.35	4,076,135.19	1,107,572.93			5,844,910.61
设备改造费	28,639,190.64	5,804,195.77	12,174,667.68			22,268,718.73
深圳市全景网络常年服务费	110,062.82		47,169.84			62,892.98
电力维修费	18,420.45		17,372.04		438.76	1,487.17
合计	82,834,120.71	39,088,221.89	38,551,038.08	225,202.30	90,410.03	83,236,512.25

长期待摊费用本年增加中由在建工程转入额为人民币 2,554,407.14 元。

#### 注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,333,791.51	508,132.58	1,467,989.59	235,110.57
内部交易未实现利润	38,500,224.85	6,249,217.06	43,695,546.35	6,777,867.32
预提费用	17,173,627.20	2,672,385.36	21,879,109.68	3,457,641.58
政府补助	15,137,678.23	3,080,744.36	14,781,560.81	3,131,473.54
合计	74,145,321.79	12,510,479.36	81,824,206.43	13,602,093.01

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,204,596.16	3,051,149.04	12,502,269.24	3,125,567.31
房屋建筑物折旧政策与税法规定政策差异	4,367,848.49	873,569.70	4,496,620.61	899,324.12
公允价值变动	97,534,212.55	14,630,131.88		
合计	114,106,657.20	18,554,850.62	16,998,889.85	4,024,891.43

2015 年度，公司下属塔塑（香港）有限公司（Top Plastic (HK) Company Limited）以现金支付的方式收购北京三五 100% 股权，根据协议规定，于 2015 年 11 月 12 日取得实际控制权，购买日确定为 2015 年 11 月 30 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，北京三五拥有的土地使用权公允价值超出账面价值增值额人民币 12,204,596.16 元作为应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。

公司下属 Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.2008 年购置了位于 Bordwalerstraat 6 wormer 的房屋建筑物，按历史成本计量的价值于摊销期内高于税务部门认定的价值，截至 2019 年 12 月 31 日止，账面价值超出税务价值额人民币 4,367,848.49 元作为应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。

2019 年度，本公司因出售所持有原上海欣巴自动化科技有限公司的股权而丧失重大影响后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得为人民币 87,108,993.71 元，对剩余股权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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益的金额为人民币 10,425,218.84 元，截至 2019 年 12 月 31 日止，账面价值超出税务价值额人民币 97,534,212.55 元作为应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税负债	104,135,995.24	18,046,156.26	54,873,047.00	9,958,929.06

以抵销后净额列示的递延所得税负债系由固定资产折旧政策与税法规定政策差异引起的应纳税暂时性差异产生。

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	66,799,086.77	51,038,759.34
存货跌价准备	10,617,461.46	7,047,726.14
固定资产减值准备	152,278.50	271,118.08
可抵扣亏损	169,481,665.06	94,850,640.93
预提业绩奖励款	2,026,184.54	27,347,348.39
政府补助	12,510,773.74	
合计	261,587,450.07	180,555,592.88

#### 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

年份	年末余额	年初余额
2019 年		5,444,157.03
2020 年	20,202,869.28	20,202,869.22
2021 年	704,337.74	1,499,886.48
2022 年	18,538,361.47	34,130,963.20
2023 年	112,669,468.20	33,572,765.00
2024 年	17,366,628.37	
合计	169,481,665.06	94,850,640.93

#### 注释18. 其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
预付工程及设备款	7,752,854.59	29,975,498.27

#### 注释19. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款*1	57,968,916.67	
抵押借款*2	24,936,514.63	13,436,637.95
保证借款*3	196,210,582.03	185,390,798.28
未到期应付利息	1,885,891.30	408,462.28
合计	281,001,904.63	199,235,898.51

短期借款分类的说明：

- \*1：质押借款详见本附注十二、（一）2。
- \*2：抵押借款详见本附注十二、（一）2。
- \*3：保证借款详见本附注十一、（五）4。

#### 注释20. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	264,769,280.65	223,466,642.69

应付票据的说明：

1. 截至 2019 年 12 月 31 日止，应付票据余额均为一年内到期的票据。
2. 开立应付票据具体情况详见本附注十二、（一）2。

## 注释21. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	362,626,418.31	405,658,798.63
应付设备款	9,798,496.52	19,863,183.63
应付工程款	6,280,893.37	19,524,558.68
应付加工费	23,851,288.24	25,272,361.49
应付其他款	21,815,729.10	38,771,267.52
合计	424,372,825.54	509,090,169.95

### 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
昆山优能机械有限公司	948,000.00	尚未结算
上海天桥起重设备有限公司	137,958.00	尚未结算
江阴米拉克龙塑料机械有限公司	130,000.00	尚未结算
南京元旭电子有限公司	156,782.00	尚未结算
重庆博华汽车部件有限公司	116,889.64	尚未结算
合计	1,489,629.64	

## 注释22. 预收款项

### 1. 预收款项情况

项目	年末余额	年初余额
预收输送带款	9,176,496.42	8,482,891.52
预收模具款	22,974,234.01	36,973,018.73
预收塑料件款	7,641,901.80	277,630.36
合计	39,792,632.23	45,733,540.61

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
Toyota Boshoku LLC INN RUS	276,574.91	未到结算期

## 注释23. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年汇率变动	年末余额
短期薪酬	62,389,375.50	613,684,036.90	615,754,270.95	515,227.85	60,834,369.30
离职后福利-设定提存计划	239,359.26	41,910,072.65	41,898,371.76	7,937.76	258,997.91
辞退福利	21,879,109.68	1,288,290.87	5,993,773.35		17,173,627.20
一年内到期的其他福利	1,031,608.05		475,675.00		555,933.05
合计	85,539,452.49	656,882,400.42	664,122,091.06	523,165.61	78,822,927.46

## 2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年汇率变动	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,759,966.38	549,757,085.19	551,892,612.05	515,227.85	60,139,667.37
职工福利费		33,924,545.25	33,924,545.25		
社会保险费	58,090.51	18,155,201.43	18,160,723.02		52,568.92
其中：基本医疗保险费	44,684.65	13,711,197.55	13,712,917.11		42,965.09
工伤保险费	8,936.46	942,410.84	946,617.92		4,729.38
生育保险费	4,469.40	1,597,352.57	1,596,947.52		4,874.45
其他保险费		1,904,240.47	1,904,240.47		
住房公积金		8,680,881.35	8,680,881.35		
工会经费和职工教育经费	571,318.61	3,166,323.68	3,095,509.28		642,133.01
合计	62,389,375.50	613,684,036.90	615,754,270.95	515,227.85	60,834,369.30

## 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年汇率变动	年末余额
基本养老保险	236,521.10	40,631,058.49	40,619,636.90	7,937.76	255,880.45
失业保险费	2,838.16	1,279,014.16	1,278,734.86		3,117.46
合计	239,359.26	41,910,072.65	41,898,371.76	7,937.76	258,997.91

## 4. 一年内到期的其他福利

2019 年度一年内到期的其他福利为职工奖福基金，截至 2019 年 12 月 31 日止应付未付金额为人民币 555,933.05 元。

## 注释24. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	43,030,142.97	33,393,118.17
增值税	13,733,872.05	8,434,479.12
个人所得税	2,199,792.10	2,049,790.05
城市维护建设税	926,343.40	1,174,897.80
教育费附加	800,461.46	878,120.22
房产税	354,480.85	395,668.88
土地使用税	94,668.03	108,608.65
印花税	138,787.69	67,558.69
车船使用税		12,174.73
其他	89,711.47	84,463.25
合计	61,368,260.02	46,598,879.56

## 注释25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	44,944.46	44,944.46
其他应付款	49,646,956.10	205,409,852.02
合计	49,691,900.56	205,454,796.48

注：上表中其他应付款指扣除应付股利后的其他应付款。

### (一) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	44,944.46	44,944.46
其中：天桦投资有限公司	44,944.46	44,944.46

### (二) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	5,781,869.69	1,055,892.95
工程、设备款	197,332.60	496,065.91
各类成本、费用款	36,945,168.32	31,226,372.19
代扣代缴款	1,080,703.29	613,808.24
非金融机构借款	1,989,022.70	5,935,695.56
预提业绩奖励款	2,026,184.54	27,347,348.39
应付股权收购款		137,370,000.00
应退还再投资退税款	1,054,944.49	1,054,944.49
其他	571,730.47	309,724.29
合计	49,646,956.10	205,409,852.02

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
预提业绩奖励款	2,026,184.54	尚未结算
Aris Wind B.V.	1,989,022.70	尚未结算
应退还再投资退税款	1,054,944.49	尚未结算
合计	5,070,151.73	

## 注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	17,507,605.84	10,117,259.11
未到期应付利息	512,893.05	502,162.46
合计	18,020,498.89	10,619,421.57

一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	17,507,605.84	10,117,259.11

抵押借款说明具体详见本附注十二、（一）2。

**注释27. 其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	485,000.00	485,000.00
待转销项税	391,228.82	1,507,985.90
合计	876,228.82	1,992,985.90

公司收到“热塑性弹性体材料研发与生产技改项目”政府补助人民币 4,850,000.00 元，该项目所对应资产已于 2013 年 10 月转入固定资产，资产折旧年限为 10 年，政府补助在折旧年限内递延确认，预计将于 2020 年度确认人民币 485,000.00 元。

**注释28. 长期借款**

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	30,822,237.85	42,494,562.43

抵押借款说明具体详见本附注十二、（一）2。

**注释29. 递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
1. 与资产相关政府补助	14,658,635.57	7,297,000.00	7,552,957.34	14,402,678.23	
其中：热塑性弹性体材料研发与生产技改项目	1,859,166.68		485,000.00	1,374,166.68	政府补助
政府拆迁补偿	277,074.76		277,074.76		拆迁补偿
产业升级补贴	9,142,394.13		1,041,467.40	8,100,926.73	政府补助
2017 年产业转型升级发展补贴	3,380,000.00			3,380,000.00	政府补助
2018 年技术改造项目补贴资金		3,777,000.00	2,983,725.60	793,274.40	政府补助
2019 年技术装备及管理智能化提升项目补贴资金		3,520,000.00	2,765,689.58	754,310.42	政府补助
2. 与收益相关政府补助	400,000.00	14,380,000.00	2,019,226.26	12,760,773.74	
2019 年珠江西岸先进装备制造业专项发展资金		14,030,000.00	1,519,226.26	12,510,773.74	政府补助
2018 年青浦区科研项目	150,000.00	150,000.00	300,000.00		政府补助
2018 年青浦区产学研项目	160,000.00	40,000.00	200,000.00		政府补助
2018 年专业产业化项目补贴	90,000.00			90,000.00	政府补助
阻燃热塑性聚氨酯弹性体轻型输送带研发及产业化		160,000.00		160,000.00	政府补助
合计	15,058,635.57	21,677,000.00	9,572,183.60	27,163,451.97	

### 与政府补助相关的递延收益

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
热塑性弹性体材料研发与生产技改项目	1,859,166.68		485,000.00	1,374,166.68	与资产相关
政府拆迁补偿*1	277,074.76		277,074.76		与资产相关
产业升级补贴*2	9,142,394.13		1,041,467.40	8,100,926.73	与资产相关
2017 年产业转型升级发展补贴	3,380,000.00			3,380,000.00	与资产相关
2018 年技术改造项目补贴资金		3,777,000.00	2,983,725.60	793,274.40	与资产相关
2019 年技术装备及管理智能化提升项目补贴资金		3,520,000.00	2,765,689.58	754,310.42	与资产相关
2019 年珠江西岸先进装备制造业专项发展资金		14,030,000.00	1,519,226.26	12,510,773.74	与收益相关
2018 年青浦区科研项目	150,000.00	150,000.00	300,000.00		与收益相关
2018 年青浦区产学研项目	160,000.00	40,000.00	200,000.00		与收益相关
2018 年专业产业化项目补贴	90,000.00			90,000.00	与收益相关
阻燃热塑性聚氨酯弹性体轻型输送带的研发及产业化		160,000.00		160,000.00	与收益相关
合计	15,058,635.57	21,677,000.00	9,572,183.60	27,163,451.97	

### 注释30. 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	816,206,041.00						816,206,041.00

### 注释31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,227,609,453.50		323,777.28	1,227,285,676.22
其他资本公积	5,821,153.23			5,821,153.23
合计	1,233,430,606.73		323,777.28	1,233,106,829.45

本年资本公积减少说明：

2019 年 7 月 30 日，根据公司下属全资子公司永利香港与自然人安溟基签订的《股权转让协议》，永利香港以自有资金收购自然人安溟基持有的公司非全资子公司香港塔塑 20% 股权，收购价格为美元 14,418.00 元。公司全资子公司英东模塑已持有香港塔塑 80% 股权，本次交易完成后，公司通过英东模塑、永利香港持有香港塔塑 100% 股权。股权收购对价与购买日 2019 年 8 月 30 日公司实际应享有香港塔塑的净资产份额的差额人民币-323,777.28 元确认为“资本公积-股本溢价”。

### 注释32. 其他综合收益

项目	年初余额	本金额				年末余额
		本年所得 税前发生额	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		8,861,436.01		8,861,436.01		8,861,436.01
其他权益工具投资公允价值变动		8,861,436.01		8,861,436.01		8,861,436.01
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,239,843.64	29,427,197.81		29,303,369.69	123,828.12	45,543,213.33
外币报表折算差额	16,239,843.64	29,427,197.81		29,303,369.69	123,828.12	45,543,213.33
合计	16,239,843.64	38,288,633.82		38,164,805.70	123,828.12	54,404,649.34

### 注释33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	50,180,341.31	22,135,842.96		72,316,184.27

### 注释34. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	966,906,068.94	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	966,906,068.94	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	263,628,568.10	
减：提取法定盈余公积	22,135,842.96	10.00
应付普通股股利	199,970,479.37	
加：盈余公积弥补亏损		
年末未分配利润	1,008,428,314.71	

经公司于 2019 年 4 月 25 召开的第四届董事会第九次会议决议并经 2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年度股东大会审议通过，以公司 2018 年 12 月 31 日的总股本 816,206,041 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.45 元（含税），合计派发现金人民币 199,970,479.37 元。上述股利分配方案已于 2019 年 5 月 29 日实施完毕。

### 注释35. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,110,295,867.93	2,209,576,420.20	3,284,821,031.56	2,295,909,759.08
其他业务	152,995,568.04	138,551,341.48	164,850,516.64	157,675,876.63
合计	3,263,291,435.97	2,348,127,761.68	3,449,671,548.20	2,453,585,635.71

### 注释36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,746,553.84	8,068,525.43
教育费附加	5,933,855.81	5,982,108.49
河道管理费		95,725.49
水利基金	78,694.07	1,831.43
房产税	2,690,414.20	1,963,572.76
土地使用税	551,754.48	635,807.01
车船使用税	56,065.72	628,588.59
印花税	1,212,845.60	629,976.62
环保税	317,231.85	296,477.60
合计	18,587,415.57	18,302,613.42

### 注释37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工有关费用	70,046,760.69	72,244,007.95
运费	48,228,147.52	55,418,325.09
差旅费	11,500,047.14	11,486,473.41
低值易耗品	7,636,165.58	6,676,234.37
业务招待费	9,003,583.71	9,619,795.61
出口费用	2,903,554.27	2,147,645.12
办公费	3,176,125.39	2,110,897.93
车辆费	4,036,747.18	4,707,938.32
水电费	156,029.40	439,201.25
佣金费用	15,941,935.31	15,613,766.76
会务费	18,533.48	36,103.53
折旧费	2,908,238.05	2,950,447.89
邮政费	704,291.98	688,185.83
租赁费	4,544,164.50	3,399,099.55
业务宣传费	1,287,213.35	2,962,218.94
通讯费	726,571.80	647,091.05
包装物	4,940,398.87	2,300,942.19
仓储保管费	764,049.47	435,435.45
劳务费		221,933.31
其他	8,709,006.04	13,581,663.57
合计	197,231,563.73	207,687,407.12

### 注释38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工有关费用	138,228,489.12	138,670,443.47
中介服务费	20,564,450.86	18,088,236.16
折旧费	17,862,893.91	15,242,428.61
差旅费	5,078,102.47	5,402,344.21
装修费	855,677.07	406,783.42
业务招待费	5,340,526.35	6,470,985.27
办公费	4,452,275.50	4,055,852.37
长期待摊费用摊销	7,387,215.98	5,456,277.83
无形资产摊销	4,133,499.22	3,438,097.51
修理费	7,693,532.29	7,399,205.65
租赁费	15,563,774.44	11,654,478.01
低值易耗品	3,349,168.12	4,059,376.73
车辆费	3,127,144.49	3,669,657.28
水电费	1,142,561.18	2,648,315.96
通讯费	1,227,744.86	1,451,300.49
管理费	216,021.46	708,781.13
宿舍饭堂支出	6,149,196.33	2,551,239.83
保险费	3,340,073.63	1,547,129.75
物业管理费	147,234.20	137,721.48
预提业绩奖励		17,151,573.76
其他	7,772,067.89	7,110,436.33
合计	253,631,649.37	257,320,665.25

### 注释39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工有关费用	54,723,894.38	52,986,343.15
材料投入	42,850,216.42	47,422,820.15
折旧与长期摊销费用	3,950,447.78	3,589,302.93
设计与试验检验费	1,168,129.82	2,241,673.25
加工费		1,265,171.21
无形资产摊销	809,307.48	826,293.60
动力费用	326,293.88	387,301.03
开发制造费	1,012,650.71	186,937.12
维修保养		7,350.64
其他	1,635,268.08	1,931,252.12
合计	106,476,208.55	110,844,445.20

#### 注释40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	12,560,559.07	9,959,148.50
减：利息收入	8,923,783.55	8,087,704.81
汇兑损益	334,945.81	-15,537,885.03
银行手续费	1,435,486.59	1,255,048.76
现金折扣	-110,055.93	-873,677.77
合计	5,297,151.99	-13,285,070.35

#### 注释41. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	28,722,342.59	27,672,835.62

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
热塑性弹性体材料研发与生产技改项目	485,000.00	485,000.00	与资产相关
政府拆迁补偿	277,074.76	356,746.58	与资产相关
产业升级补贴	1,041,467.40	2,015,301.87	与资产相关
技术改造项目补贴资金	2,983,725.60		与资产相关
技术装备及管理智能化提升项目补贴资金	2,765,689.58		与资产相关
珠江西岸先进装备制造业专项发展资金	1,519,226.26		与收益相关
产学研项目补贴	500,000.00		与收益相关
科技启明星补贴		30,000.00	与收益相关
扶持资金	7,078,280.49	6,994,741.45	与收益相关
各项专利补贴款	1,522,305.00	1,490,870.00	与收益相关
岗位、社保补贴款	620,914.00	722,352.81	与收益相关
市财政高转项目拨款	2,119,000.00	2,356,000.00	与收益相关
工业技术改造设备补助款		2,170,000.00	与收益相关
模具生产智能化升级改造项目资金		2,430,000.00	与收益相关
企业工业增加值奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
深圳经信委电费补贴款	7,372,691.20	6,370,555.80	与收益相关
其他政府及财政补贴	436,968.30	1,251,267.11	与收益相关
合计	28,722,342.59	27,672,835.62	

#### 注释42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,836,853.51	6,506,194.30
处置长期股权投资产生的投资收益	42,979,478.58	46,347,427.73
丧失重大影响后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	87,108,993.71	
其他权益工具投资持有期间的股利收入	2,967,596.71	
合计	142,892,922.51	52,853,622.03

#### 注释43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-15,959,667.24	
债务重组损失	-1,615,383.18	
合计	-17,575,050.42	

#### 注释44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-5,806,873.38
存货跌价损失	-6,148,218.10	-720,089.23
商誉减值损失	-126,748,373.76	-21,572,898.87
合计	-132,896,591.86	-28,099,861.48

#### 注释45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得	6,758,586.40	7,364,922.90

#### 注释46. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没收入	19,509.59	318,994.34	19,509.59
无需支付的款项	442,032.30	994,314.41	442,032.30
保险理赔收入	23,591.60	39,951.30	23,591.60
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额		252,848.56	
其他	558,072.25	571,529.97	558,072.25
合计	1,043,205.74	2,177,638.58	1,043,205.74

#### 注释47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,089,683.75	398,958.93	1,089,683.75
其中：固定资产处置损失	1,089,683.75	398,958.93	1,089,683.75
公益性捐赠支出	330,000.00	21,643.72	330,000.00
质量扣款及罚没支出	850,786.81	854,236.87	850,786.81
无法收回的款项		310,667.00	
其他	400,747.11	211,741.80	400,747.11
合计	2,671,217.67	1,797,248.32	2,671,217.67

#### 注释48. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	59,564,023.44	55,803,198.60
递延所得税费用	22,143,029.11	13,696,674.26
合计	81,707,052.55	69,499,872.86

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	360,213,882.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,032,082.36
子公司适用不同税率的影响	6,864,502.90
调整以前期间所得税的影响	-8,951,804.52
非应税收入的影响	-3,507,070.53
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,915,065.94
税法规定的其他可扣除费用	-4,560,248.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,796,614.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性其他差异的影响	-1,371,885.93
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,083,025.93
所得税费用	81,707,052.55

#### 注释49. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	33,454,592.64	17,185,231.37
利息收入	8,357,183.40	18,503,806.82
其他	441,297.30	718,160.68
合计	42,253,073.34	36,407,198.87

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用支出	97,588,059.24	98,833,848.13
管理及研发费用支出	71,258,369.04	95,553,666.21
银行手续费支出	1,435,486.59	1,255,048.76
往来款及其他	2,049,129.65	1,789,851.90
合计	172,331,044.52	197,432,415.00

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购新艺工业（香港）有限公司（SunNgaiIndustries（HK）Co.,Limited）现金流入		24,368,686.48
收购永协发展有限公司（EverAllyDevelopmentsLimited）现金流入		15,234,778.79
合计		39,603,465.27

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付新艺工业（香港）有限公司、永协发展有限公司（原股东款项）		219,144,444.62
定期存款投资	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	219,144,444.62

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到 Aris Wind B.V. 借款		248,858.13
收到苏州华益塑业有限公司还款		271,177.29
收鹏润达国际（香港）有限公司代墨西哥塔塑偿还其欠香港塔塑借款	5,515,520.00	
合计	5,515,520.00	520,035.42

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
分派现金股利手续费	112,051.75	50,863.34
支付 Vanderwell & WaijBeheer B.V.原股东款项		2,343,392.50
归还青岛联科工贸有限公司借款		11,000,000.00
归还北京现代摩比斯汽车零部件有限公司借款		809,167.00
支付 ArisWindBV 借款本金及利息	2,111,020.43	622,251.01
转增股本登记费		342,224.75
合计	2,223,072.18	15,167,898.60

## 注释50. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	278,506,829.82	405,887,888.32
加：信用减值损失	17,575,050.42	
资产减值准备	132,896,591.86	28,099,861.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,962,624.86	128,573,849.60
无形资产摊销	7,345,692.77	6,189,603.92
长期待摊费用摊销	38,551,038.08	30,077,765.58
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）	-6,758,586.40	-7,364,922.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,089,683.75	398,958.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,158,464.71	106,216.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-142,892,922.51	-52,853,622.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,085,705.55	3,833,753.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	21,057,323.56	9,862,920.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,391,278.94	-33,220,768.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,181,628.01	129,164,502.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,217,946.87	-242,454,412.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	503,569,200.53	406,301,595.03
(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		
现金的年末余额	862,889,120.63	765,749,398.81
减：现金的年初余额	765,749,398.81	892,975,060.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	97,139,721.82	-127,225,661.25

## 2. 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	4,975,442.65
其中：TOP INJECTION S.A DE C.V	4,950,780.00
Sun Line Precision Ltd.	24,662.65
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	986,947.59
其中：TOP INJECTION S.A DE C.V	956,890.75
Sun Line Precision Ltd.	30,056.84
处置子公司收到的现金净额	3,988,495.06

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
(1) 现金	862,889,120.63	765,749,398.81
其中：库存现金	541,208.46	478,690.08
可随时用于支付的银行存款	862,347,912.17	765,270,708.73
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 年末现金及现金等价物余额	862,889,120.63	765,749,398.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	95,192,949.35	质押以开立应付票据详见本附注十二、（一）2（3）
货币资金	73,377.65	质押以开立保函
货币资金	60,000,000.00	质押以开立应付票据详见本附注十二、（一）2（3）
货币资金	790,472.35	未到期应收利息
货币资金	600,000.00	电费保证金
应收款项融资	16,064,490.82	质押以开立应付票据详见本附注十二、（一）2（3）
固定资产	80,566,564.36	详见本附注十二、（一）2（1）
在建工程	11,260,954.50	详见本附注十二、（一）2（1）
合计	264,548,809.03	

## 注释52. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			387,505,252.58
其中：美元	32,059,321.65	6.9762	223,652,236.01
欧元	1,582,842.77	7.8155	12,370,707.67
港币	107,418,333.50	0.8958	96,223,194.78
兹罗提	134,161.07	1.8368	246,429.36
韩元	1,015,801,162.00	0.0060	6,127,038.34
日元	44,812,223.00	0.0641	2,871,836.13
泰铢	191,660,917.71	0.2328	44,615,884.75
印尼盾	2,165,200,594.99	0.0005	1,086,930.70
澳门元	357,341.93	0.8703	310,994.84
应收款项融资			2,048,191.66
其中：韩元	336,561,700.00	0.0060	2,030,049.30
日元	283,094.00	0.0641	18,142.36
应收账款			281,576,998.96
其中：美元	24,461,458.30	6.9762	170,647,358.24
欧元	3,065,176.00	7.8155	23,955,883.01
港币	58,751,056.76	0.8958	52,628,021.63
兹罗提	1,660,308.41	1.8368	3,049,682.98
韩元	3,206,754,793.00	0.0060	19,342,279.10
日元	489,569.00	0.0641	31,374.52
泰铢	36,590,318.23	0.2328	8,517,695.95
印尼盾	6,782,277,791.65	0.0005	3,404,703.53
其他应收款			6,470,054.05
其中：美元	10,500.00	6.9762	73,250.10
欧元	381,231.59	7.8155	2,979,515.49
港币	2,522,850.04	0.8958	2,259,918.60
兹罗提	38,898.00	1.8368	71,448.51
韩元	58,779,000.00	0.0060	354,539.06
泰铢	2,793,259.27	0.2328	650,230.29
印尼盾	159,649,000.00	0.0005	80,143.80
日元	15,732.00	0.0641	1,008.20
短期借款			31,173,271.25
其中：欧元	3,074,883.90	7.8155	24,031,755.13
港币	6,933,155.50	0.8958	6,210,582.03

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
韩元	150,000,000.00	0.0060	904,759.50
未到期应付利息-港币	29,219.89	0.8958	26,174.59
应付账款			44,113,086.70
其中：美元	1,382,904.85	6.9761	9,647,344.76
欧元	521,975.24	7.8155	4,079,497.49
港币	19,194,490.21	0.8958	17,194,040.46
兹罗提	993,196.59	1.8368	1,824,320.54
韩元	20,476,672.00	0.0060	123,509.76
泰铢	47,603,294.96	0.2328	11,081,357.39
印尼盾	226,357,649.46	0.0005	113,631.54
日元	166,837.00	0.0641	10,691.92
英镑	4,228.68	9.1501	38,692.84
其他应付款			19,233,998.47
其中：美元	529,264.32	6.9762	3,692,253.88
欧元	997,710.95	7.8155	7,797,609.93
港币	4,150,850.20	0.8958	3,718,248.59
兹罗提	1,226,460.65	1.8368	2,252,783.97
韩元	123,735,420.00	0.0060	746,338.64
泰铢	4,241,036.88	0.2328	987,251.94
日元	616,539.00	0.0641	39,511.52
一年内到期的非流动负债			18,020,498.89
其中：兹罗提	234,477.61	1.8368	430,692.51
欧元	1,698,145.58	7.8155	13,271,856.78
韩元	630,840,000.00	0.0060	3,805,056.55
未到期应付利息-欧元	65,625.11	7.8155	512,893.05
长期借款			30,822,237.85
其中：欧元	2,818,333.00	7.8155	22,026,681.57
韩元	228,970,000.00	0.0060	1,381,085.22
兹罗提	4,036,586.36	1.8368	7,414,471.06

## 2. 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Yong Li International Holding B.V.	荷兰阿姆斯特丹市	欧元	所属地主要币种
Yong Li Holland B.V.	荷兰 Warmenhuizen	欧元	所属地主要币种
Yong Li Europe B.V.	荷兰 Warmenhuizen	欧元	所属地主要币种
Yong Li Research & Development B.V.	荷兰 Warmenhuizen	欧元	所属地主要币种
Yong Li Korea Co., Ltd	韩国	韩元	所属地主要币种
Yong Li SP. Z.O.O.	波兰	兹罗提	所属地主要币种
YongLi Österreich GmbH	奥地利	欧元	所属地主要币种
AW Deutschland GmbH	德国	欧元	所属地主要币种
Wellwaj Belting Herkenbosch B.V.	荷兰	欧元	所属地主要币种
YongLi America, LLC	美国	美元	所属地主要币种
YongJing USA Investment and Management Co., INC	美国	美元	所属地主要币种
塔塑(香港)有限公司(Top Plastic (HK) Company Limited)	香港	美元	交易主要结算币种
炜丰国际控股有限公司(Plastec International Holdings Limited)	香港	港币	所属地主要币种
Broadway Mold Co., Limited	香港	港币	所属地主要币种
Broadway Precision Technology Limited	香港	港币	所属地主要币种
Broadway (Macao Commercial Offshore) Company Limited	澳门	港币	交易主要结算币种
Source Wealth Limited	香港	港币	所属地主要币种
Broadway Precision Co., Limited	香港	港币	所属地主要币种
Broadway Industrial Holdings Limited	香港	港币	所属地主要币种
EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED	香港	港币	所属地主要币种
Broadway Industries (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰铢	所属地主要币种
Broadway Precision (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰铢	所属地主要币种
YongLi HongKong Holding Limited	香港	港币	所属地主要币种
PT YONGLI INDONESIA LTD	印度尼西亚	印尼盾	所属地主要币种
Vanderwell & Waj Beheer B.V.	荷兰	欧元	所属地主要币种
Vanderwell & Waj Transportbanden B.V.	荷兰	欧元	所属地主要币种
Vanderwell & Waj Onroerend Goed B.V.	荷兰	欧元	所属地主要币种
新艺工业(香港)有限公司(Sun Ngai Industries (HK) Co., Limited)	香港	港币	所属地主要币种
永协发展有限公司(Ever Ally Developments Limited)	香港	港币	所属地主要币种
Modern Precision Technology, Inc	美国	美元	所属地主要币种
YongLi Belting Japan Co., Ltd.	日本	日元	所属地主要币种
YongLi Real Estate B.V.	荷兰	欧元	所属地主要币种

### 注释53. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	21,677,000.00	9,572,183.60	详见附注六注释 29
计入其他收益的政府补助	19,150,158.99	19,150,158.99	详见附注六注释 41
合计	40,827,158.99	28,722,342.59	

## 七、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资并丧失控制权

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
TOP INJECTION S.A DE C.V	7,987,895.50	99.9997	现金处置	2019 年 12 月 17 日	墨西哥国家公证处股权变更公证	-1,420,141.90
Sun Line Precision Ltd.	12,556,100.00	100.00	现金处置	2019 年 9 月 17 日	股权变更证明书	12,220,056.44

续：

子公司名称	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
TOP INJECTION S.A DE C.V						
Sun Line Precision Ltd.						

其他说明：

公司下属香港塔塑于 2019 年 7 月 12 日与鹏润达国际（香港）有限公司签署了《股权转让协议》，香港塔塑将其持有的 TOP INJECTION S.A DE C.V 99.9997% 股权转让于鹏润达国际（香港）有限公司。经双方协商，香港塔塑转让 TOP INJECTION S.A DE C.V 99.9997% 股权的最终实际成交价格为美元 1,145,021.00 元（按 2019 年 12 月 31 日汇率折算，折合人民币 7,987,895.50 元）。

公司下属炜丰国际于 2019 年 9 月 6 日与自然人余灿相先生签署了《股权转让协议》，炜丰国际将其持有的 Sun Line Precision Ltd.100.00% 股权转让于自然人余灿相先生。经双方协商，炜丰国际转让 Sun Line Precision Ltd.100.00% 股权的价格为港币 13,900,000.00 元（按 2019 年 8 月 30 日汇率折算，折合人民币 12,556,100.00 元）。

### (二) 其他原因的合并范围变动

公司下属永晶投资使用自有资金在日本设立了一家全资子公司 Yongli Belting Japan Co., Ltd., 永利日本于 2019 年 4 月 12 日完成设立登记, 本年度纳入合并范围。

公司下属永利荷兰在荷兰设立了一家全资子公司 Yongli Real Estate B.V., 永利资产于 2019 年 11 月 29 日完成荷兰商会注册登记手续, 本年度纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### (一)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	
上海永利工业制带有限公司	上海	上海	销售服务	100.00		同一控制下企业合并
上海永利输送系统有限公司	上海	上海	工业制造	100.00		同一控制下企业合并
Yong Li Korea Co., Ltd	韩国	韩国	加工整理及销售服务	60.00		投资设立
上海永晶投资管理有限公司	上海	上海自贸区	投资管理	100.00		投资设立
YongJing USA Investment and Management Co., INC	美国	美国印第安纳州	投资管理		100.00	投资设立
YongLi America, LLC	美国	美国印第安纳州	工业制造及销售服务		60.00	投资设立
YongLi Hong Kong Holding Limited	香港	香港	投资管理		100.00	投资设立
PT YONGLI INDONESIA LTD	印度尼西亚	印度尼西亚	加工整理及销售服务		60.00	投资设立
上海链克自动化科技有限公司	上海	上海	销售服务	100.00		投资设立
永瑟材料科技(上海)有限公司	上海	上海	销售服务	100.00		投资设立
Yong Li International Holding B.V.	荷兰	荷兰阿姆斯特丹市	投资及贸易	100.00		投资设立
Yong Li Holland B.V.	荷兰 Warmenhuizen	荷兰 Warmenhuizen	投资及资产管理		59.00	非同一控制下企业合并
Yong Li Research & Development B.V.	荷兰	荷兰 Warmenhuizen	工业制造		100.00	投资设立
Yong Li Europe B.V.	荷兰 Warmenhuizen	荷兰 Warmenhuizen	加工整理及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
Yong Li SP. Z.O.O.	波兰	波兰	工业制造及销售服务		51.00	非同一控制下企业合并
AW Deutschland GmbH	德国	德国黑博恩	加工整理及销售服务		100.00	投资设立
YongLi Österreich GmbH	奥地利	奥地利	加工整理及销售服务		51.00	投资设立
Vanderwell & Waij Beheer B.V.	荷兰	荷兰	投资业务		100.00	非同一控制下企业合并
Vanderwell & Waij Transportbanden B.V.	荷兰	荷兰	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并

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	
Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.	荷兰	荷兰	资产管理		100.00	非同一控制下企业合并
Wellwaj Belting Herkenbosch B.V.	荷兰	荷兰	工业制造及销售服务		100.00	投资设立
青岛英东模塑科技集团有限公司	青岛	青岛	投资及资产管理	100.00		非同一控制下企业合并
塔塑(香港)有限公司(Top Plastic(HK) Company Limited)	香港	香港	一般贸易及投资		100.00	非同一控制下企业合并
北京三五汽车配件有限公司	北京	北京	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
沧州三五汽车配件有限公司	沧州	沧州	工业制造及销售服务		100.00	投资设立
青岛英联精密模具有限公司	青岛	青岛	工业制造及销售服务		80.00	非同一控制下企业合并
青岛英联汽车饰件有限公司	青岛	青岛	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
天津英联模塑有限公司	天津	天津	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
沈阳英联精密模塑有限公司	沈阳	沈阳	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
泰州英杰注塑有限公司	泰州	泰州	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
南京英利模塑有限公司	南京	南京	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
苏州华泰信息咨询有限公司	苏州	苏州	管理咨询		100.00	非同一控制下企业合并
苏州日知企业管理服务有限公司	苏州	苏州	管理咨询		100.00	非同一控制下企业合并
英杰精密模塑股份有限公司	苏州	苏州	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
上海英杰制模有限公司	上海	上海	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
苏州华益盛汽车零部件有限公司	苏州	苏州	工业制造及销售服务		68.77	非同一控制下企业合并
南京讯捷汽车饰件有限公司	南京	南京	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
炜丰国际控股有限公司(Plastec Internatinal Holdings Limited)	香港	British Virgin Islands	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway Mold Co., Limited	香港	British Virgin Islands	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway Precision Technology Limited	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway (Macao Commercial Offshore) Company Limited	澳门	澳门	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
Source Wealth Limited	香港	香港	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway Precision Co., Limited	香港	香港	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway Industrial Holdings Limited	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
EVER ALLY DEVELOPMENTS LIMITED	香港	香港	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并

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	
百汇精密塑胶模具(深圳)有限公司	深圳	深圳	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway Industries (Thailand) Co.,Ltd.	泰国	泰国	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
Broadway Precision (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	工业制造		100.00	非同一控制下企业合并
昆山海汇精密模具工业有限公司	昆山	昆山	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
新艺工业(香港)有限公司(Sun Ngai Industries (HK) Co., Limited)	香港	香港	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
永协发展有限公司(Ever Ally Developments Limited)	香港	British Virgin Islands	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
永协精密科技(开平)有限公司	开平	开平	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
开平市百汇模具科技有限公司	开平	开平	工业制造及销售服务		100.00	非同一控制下企业合并
Modern Precision Technology, Inc	美国	美国新泽西州	工业制造及销售服务		82.00	非同一控制下企业合并
YongLi Belting Japan Co.,Ltd.	日本	东京都	贸易		100.00	投资设立
YongLi Real Estate B.V.	荷兰	荷兰	资产管理		100.00	投资设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
Yong Li Holland B.V.	41.00	4,396,191.56		46,351,243.99
Yong Li SP. Z.O.O.	49.00	299,416.14		3,770,042.85
YongLi Österreich GmbH	49.00	-128,452.02		-727,485.73
Yong Li Korea Co.,Ltd	40.00	1,332,778.46		8,106,143.44
Yong Li America, LLC	40.00	1,324,361.29	965,216.00	4,952,546.13
PT YONGLI INDONESIA LTD	40.00	718,262.70		4,466,420.86
青岛英联精密模具有限公司	20.00	11,436,081.70	7,966,793.32	48,163,953.97
塔塑(香港)有限公司	20.00	-691,704.56		
苏州华益盛汽车零部件有限公司	31.23	-2,923,074.64		-7,892,618.18
Modern Precision Technology, Inc	18.00	-885,598.91		1,322,997.16
合计		14,878,261.72	8,932,009.32	108,513,244.49

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵销前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整,合并日公允价值调整适用于非同一控制下收购的重要非全资子公司情况:

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Yong Li Holland B.V.	90,082,496.53	130,370,614.19	220,453,110.72	74,044,016.60	30,314,722.33	104,358,738.93
Yong Li SP. ZO.O.	7,793,421.21	16,278,336.14	24,071,757.35	8,963,321.45	7,414,471.06	16,377,792.51
YongLi Österreich GmbH	2,076,832.90	445,007.15	2,521,840.05	4,006,504.55		4,006,504.55
Yong Li Korea Co., Ltd	39,517,408.77	12,686,711.66	52,204,120.43	30,557,676.63	1,381,085.22	31,938,761.85
YongLi America, LLC	25,947,053.57	1,365,340.01	27,312,393.58	14,931,028.38		14,931,028.38
PT YONGLI INDONESIA LTD	18,645,846.09	2,749,320.27	21,395,166.36	10,229,114.19		10,229,114.19
青岛英联精密模具有限公司	401,288,854.49	124,901,611.06	526,190,465.55	279,846,636.34	5,524,059.37	285,370,695.71
苏州华益盛汽车零部件有限公司	45,267,391.66	76,124,994.67	121,392,386.33	140,939,610.72		140,939,610.72
Modern Precision Technology, Inc	8,298,166.19	1,979,985.08	10,278,151.27	2,928,167.03		2,928,167.03

续:

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Yong Li Holland B.V.	82,632,994.66	126,432,221.64	209,065,216.30	62,457,253.08	41,190,115.07	103,647,368.15
Yong Li SP. ZO.O.	7,635,773.44	11,923,623.77	19,559,397.21	7,679,891.82	4,848,628.59	12,528,520.41
YongLi Österreich GmbH	1,197,961.60	452,664.36	1,650,625.96	2,874,794.87		2,874,794.87
Yong Li Korea Co., Ltd	35,318,504.59	13,156,313.24	48,474,817.83	29,134,661.45	2,203,771.48	31,338,432.93
YongLi America, LLC	31,641,210.00	1,415,202.96	33,056,412.96	21,769,400.28		21,769,400.28
PT YONGLI INDONESIA LTD	13,939,956.60	1,883,196.07	15,823,152.67	6,941,826.07		6,941,826.07
青岛英联精密模具有限公司	382,456,500.98	124,443,953.49	506,900,454.47	280,016,829.18	3,410,297.30	283,427,126.48
塔塑(香港)有限公司 (Top Plastic (HK) Company Limited)	98,967,363.44	97,384,579.05	196,351,942.49	190,902,365.79	3,125,567.31	194,027,933.10
苏州华益盛汽车零部件有限公司	46,218,471.23	94,146,157.13	140,364,628.36	150,552,023.61		150,552,023.61
Modern Precision Technology, Inc	12,800,474.36	1,147,413.25	13,947,887.61	1,819,320.80		1,819,320.80

续:

子公司名称	本金额			
	营业收入	归属于 母公司净利润	综合收 益总额	经营活动 现金流量
Yong Li Holland B.V.	181,610,938.86	10,722,418.50	10,479,253.36	9,013,024.11
Yong Li SP. ZO.O.	24,627,551.99	611,053.38	611,053.38	-617,840.19
YongLi Österreich GmbH	5,066,178.94	-262,146.99	-262,146.99	-244,661.71
Yong Li Korea Co., Ltd	41,830,946.02	3,331,946.14	3,128,973.68	2,745,448.16
YongLi America, LLC	47,839,214.33	3,310,903.22	3,507,392.52	-3,259,548.49
PT YONGLI INDONESIA LTD	17,803,136.34	1,795,656.75	2,284,725.57	665,857.80
青岛英联精密模具有限公司	633,362,776.18	57,180,408.47	57,180,408.47	73,767,278.48
苏州华益盛汽车零部件有限公司	69,804,767.62	-9,359,829.14	-9,359,829.14	-507,034.56
Modern Precision Technology, Inc	9,868,859.76	-4,919,993.98	-4,960,791.43	-4,762,047.75

续：

子公司名称	上年金额			
	营业收入	归属于 母公司净利润	综合收 益总额	经营活动 现金流量
Yong Li Holland B.V.	190,665,569.11	13,445,190.12	14,556,591.81	19,687,381.32
Yong Li SP. ZO.O.	25,117,005.27	569,783.08	569,783.08	377,740.89
YongLi Österreich GmbH	3,654,431.71	-335,586.46	-335,586.46	-546,247.45
Yong Li Korea Co., Ltd	38,519,344.97	5,633,169.26	5,758,163.11	2,678,812.73
YongLi America, LLC	50,059,075.45	4,082,384.44	4,562,160.00	9,332,070.44
PT YONGLI INDONESIA LTD	14,103,277.54	1,246,912.71	1,217,575.73	275,486.65
青岛英联精密模具有限公司	696,562,654.98	53,877,941.25	53,877,941.25	22,241,337.92
塔塑(香港)有限公司(Top Plastic (HK) Company Limited)	232,444,754.44	-12,417,886.57	-11,367,648.71	-1,550,965.14
苏州华益盛汽车零部件有限公司	75,845,017.58	-807,190.54	-807,190.54	-9,426,456.21
Modern Precision Technology, Inc	210,597.84	-425,464.78	-369,565.18	901,157.59

注：上表中青岛英联精密模具有限公司、YongLi Holland B.V.和塔塑（香港）有限公司因存在合并范围，故披露合并报表数据，除上述两家公司之外的其他公司均不存在合并范围，故披露各公司单体报表数据。

## (二)在子公司的所有者权益份额发生变化但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

2019年7月30日，根据公司下属全资子公司永利香港与自然人安溟基签订的《股权转让协议》，永利香港以自有资金收购自然人安溟基持有的公司非全资子公司香港塔塑20%股权，收购价格为美元14,418.00元。公司全资子公司英东模塑已持有香港塔塑80%股权，本次交易完成后，公司通过英东模塑、永利香港持有香港塔塑100%股权。

### 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

项目	Top Plastic (HK) Company Limited
现金	102,193.35
购买成本合计	102,193.35
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-221,583.93
差额	323,777.28
其中：调整资本公积	-323,777.28

### (三) 在联营企业中的权益

#### 1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
黄骅瑞延塔金属汽车部件有限公司	河北黄骅	河北黄骅	生产制造		30.00	权益法
Yong Li Deutschland GmbH	德国	德国	销售业务		45.00	权益法

#### 2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年金额	
	Yong Li Deutschland GmbH	黄骅瑞延塔金属汽车部件有限公司
联营企业投资账面价值合计	3,761,618.20	12,405,858.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	302,372.32	-1,288,711.63
综合收益总额	302,043.83	-1,288,711.63

续：

项目	年初余额/上年金额		
	Yong Li Deutschland GmbH	黄骅瑞延塔金属汽车部件有限公司	上海欣巴科技自动化科技股份有限公司
联营企业投资账面价值合计	3,469,488.30	13,694,570.25	23,166,899.19
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	222,915.37	-1,883,620.26	8,166,899.19
综合收益总额	228,524.75	-1,883,620.26	8,166,899.19

### 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。本公司在日常活动中会面临各种金融工具的风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

#### (一) 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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款、应收款项融资和应收票据，本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易，并设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十一、（五）4 和附注十二、（一）2 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 20.13%（2018 年 12 月 31 日：27.60%）。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2019 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	782,593,162.10	64,005,262.95
其他应收款	35,593,127.79	2,793,823.82
合计	818,186,289.89	66,799,086.77

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持，详细参见附注十一、（五）4。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	281,001,904.63	281,001,904.63	281,001,904.63			
应付票据	264,769,280.65	264,769,280.65	264,769,280.65			
应付账款	424,372,825.54	424,372,825.54	424,372,825.54			
应付股利	44,944.46	44,944.46	44,944.46			
其他应付款	49,646,956.10	49,646,956.10	49,646,956.10			
一年内到期的非流动负债	18,020,498.89	18,020,498.89	18,020,498.89			
长期借款	30,822,237.85	30,822,237.85		5,778,923.10	18,490,228.59	6,553,086.16
金融负债小计	1,068,678,648.12	1,068,678,648.12	1,037,856,410.27	5,778,923.10	18,490,228.59	6,553,086.16

续：

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	199,235,898.51	199,235,898.51	199,235,898.51			
应付票据	223,466,642.69	223,466,642.69	223,466,642.69			
应付账款	509,090,169.95	509,090,169.95	509,090,169.95			
应付股利	44,944.46	44,944.46	44,944.46			
其他应付款	205,409,852.02	205,409,852.02	205,409,852.02			
一年内到期的非流动负债	10,619,421.57	10,619,421.57	10,619,421.57			
长期借款	42,494,562.43	42,494,562.43		14,127,229.26	5,378,960.50	22,988,372.67
金融负债小计	1,190,361,491.63	1,190,361,491.63	1,147,866,929.20	14,127,229.26	5,378,960.50	22,988,372.67

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、兹罗提、港币、日元、印尼盾、泰铢、澳门元、英镑及韩元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额										
	美元项目	欧元项目	兹罗提项目	韩元项目	港币项目	印尼盾项目	日元项目	澳门元项目	泰铢项目	英镑项目	合计
外币金融资产：											
货币资金	223,652,236.01	12,370,707.67	246,429.36	6,127,038.34	96,223,194.78	1,086,930.70	2,871,836.13	310,994.84	44,615,884.75		387,505,252.58
应收款项融资				2,030,049.30			18,142.36				2,048,191.66
应收账款	170,647,358.24	23,955,883.01	3,049,682.98	19,342,279.10	52,628,021.63	3,404,703.53	31,374.52		8,517,695.95		281,576,998.96
其他应收款	73,250.10	2,979,515.49	71,448.51	354,539.06	2,259,918.60	80,143.80	1,008.20		650,230.29		6,470,054.05
小计	394,372,844.35	39,306,106.17	3,367,560.85	27,853,905.80	151,111,135.01	4,571,778.03	2,922,361.21	310,994.84	53,783,810.99		677,600,497.25
外币金融负债：											
短期借款		24,031,755.13		904,759.50	6,236,756.62						31,173,271.25
应付账款	9,647,344.76	4,079,497.49	1,824,320.54	123,509.76	17,194,040.46	113,631.54	10,691.92		11,081,357.39	38,692.84	44,113,086.70
其他应付款	3,692,253.88	7,797,609.93	2,252,783.97	746,338.64	3,718,248.59		39,511.52		987,251.94		19,233,998.47
一年内到期的非流动负债		13,784,749.83	430,692.51	3,805,056.55							18,020,498.89
长期借款		22,026,681.57	7,414,471.06	1,381,085.22							30,822,237.85
小计	13,339,598.64	71,720,293.95	11,922,268.08	6,960,749.67	27,149,045.67	113,631.54	50,203.44		12,068,609.33	38,692.84	143,363,093.16

续：

项目	年初余额												
	美元项目	欧元项目	兹罗提项目	韩元项目	港币项目	印尼盾项目	日元项目	墨西哥比索项目	澳门元项目	泰铢项目	英镑项目	新加坡币项目	合计
外币金融资产：													
货币资金	285,847,454.35	6,720,895.27	311,688.66	5,822,303.62	54,952,391.32	1,194,629.71	83,408.32	6,620.39	518,327.99	50,269,795.81			405,727,515.44
应收款项融资				2,184,520.65									2,184,520.65
应收账款	145,578,423.60	29,015,439.04	2,889,254.40	14,202,090.89	72,270,584.83	3,636,053.39		2,377,743.00		22,891,148.34			292,860,737.49
其他应收款	194,497.75	845,476.58	63,592.58	304,090.82	329,936.44	44,316.91		236,698.35		621,890.34			2,640,499.77
小计	431,620,375.70	36,581,810.89	3,264,535.64	22,513,005.98	127,552,912.59	4,875,000.01	83,408.32	2,621,061.74	518,327.99	73,782,834.49			703,413,273.35
外币金融负债：													
短期借款		12,517,914.95		918,723.00	16,527,208.92								29,963,846.87
应付账款	17,409,468.79	4,584,302.69	569,381.80	193,743.25	26,473,555.84	69,149.31		1,686,243.61		7,109,810.65	10,489.53	476,590.24	58,582,735.71
其他应付款	3,212,561.21	6,864,491.20	352,562.80	580,062.47	28,228,639.43	171,544.96		80,755.45		418,555.25			39,909,172.77
一年内到期的非流动负债		6,327,229.65	428,410.47	3,863,781.45									10,619,421.57
长期借款		35,442,162.36	4,848,628.59	2,203,771.48									42,494,562.43
小计	20,622,030.00	65,736,100.85	6,198,983.66	7,760,081.65	71,229,404.19	240,694.27		1,766,999.06		7,528,365.90	10,489.53	476,590.24	181,569,739.35

(3) 敏感性分析：

截至 2019 年 12 月 31 日止，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元、欧元、兹罗提、港币、日元、印尼盾、泰铢、澳门元、英镑、及韩元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约人民币 53,423,740.41 元（2018 年度约人民币 52,184,353.40 元）。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至2019年12月31日止，本公司长期带息债务主要为欧元计价的浮动利率合同、韩元计价的浮动利率合同和兹罗提计价的浮动利率合同，金额分别为人民币22,026,681.57元、人民币1,381,085.22元和人民币7,414,471.06元，详见附注六、注释28.长期借款。

(3) 敏感性分析：

截至2019年12月31日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约人民币154,111.19元（2018年度约人民币212,472.81元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 公允价值计量

### 持续的公允价值计量

项目	年末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资			72,179,949.00	72,179,949.00
其他权益工具投资			137,703,868.59	137,703,868.59
<b>资产合计</b>			<b>209,883,817.59</b>	<b>209,883,817.59</b>

### (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，故公司采用票面金额确定其公允价值。

2. 其他权益工具投资为本公司持有的非上市公司股权投资，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括收益法、资产基础法等，估值技术的输入值包括被投资单位近期新增投资者的融资价格、被投资单位的经营环境和经营情况、投资成本等。

### (四) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 控制本公司的关联方情况

公司受自然人史佩浩、王亦嘉夫妇实际控制。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（三）在联营企业中的权益。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
自然人恽黎明	公司董事、总裁
上海欣巴自动化科技股份有限公司*1	公司参股企业，恽黎明担任董事，已于 2019 年 10 月离职
自然人甯豪良	公司副总裁
自然人司徒建新	公司原董事，已于 2019 年 10 月离职
Plastec Technologies Ltd.*2	由司徒建新实际控制，同时担任其董事兼 CEO
Viewmount Developments Limited*2	由司徒建新、甯豪良担任董事
Broadway Manufacturing Company Limited*2	司徒建新、甯豪良曾担任董事，均已于 2019 年 11 月离职

\*1: 2019 年 10 月, 本公司因出售所持有原上海欣巴自动化科技有限公司的股权而丧失对其的重大影响, 改按金融工具确认和计量准则的相关规定对剩余股权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, 重分类至其他权益工具投资核算。同时, 公司董事、总裁恽黎明于 2019 年 10 月不再担任上海欣巴自动化科技股份有限公司董事。公司根据深交所《创业板股票上市规则》的相关规定并出于审慎性考虑, 仍将上海欣巴自动化科技股份有限公司作为公司关联方。

\*2: 公司原董事司徒建新间接控制 Viewmount Developments Limited, Viewmount Developments Limited 原持有 Broadway Manufacturing Company Limited 100% 股权, 2019 年 11 月 Viewmount Developments Limited 将 Broadway Manufacturing Company Limited 100% 股权转让给自然人 Zhou Lehong, Zhou Lehong 与公司不存在关联关系。司徒建新、公司副总裁甯豪良曾兼任 Broadway Manufacturing Company Limited 的董事, 均已于 2019 年 11 月离职。公司根据深交所《创业板股票上市规则》的相关规定并出于审慎性考虑, 仍将 Broadway Manufacturing Company Limited 作为公司关联方。

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海欣巴自动化科技股份有限公司	销售商品	17,497,917.20	5,230,037.21

#### 3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认租赁费	上年确认租赁费
Broadway Manufacturing Company Limited	厂房	14,212,123.20	13,900,925.41

#### 4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
炜丰国际控股有限公司 (Plastec International Holdings Limited) 司徒建新 本公司	Broadway Precision Technology Limited	短期借款*1	691,576.20	2019/11/25	2020/3/25	否
			790,097.67	2019/12/18	2020/3/6	否
			359,761.58	2019/11/5	2020/3/3	否
			1,496,113.84	2019/12/18	2020/2/17	否
			390,928.16	2019/10/8	2020/1/31	否
			887,437.60	2019/10/21	2020/1/29	否
			807,814.40	2019/11/22	2020/1/29	否
			375,496.07	2019/9/24	2020/1/24	否
本公司		411,356.51	2019/10/21	2020/1/3	否	
本公司	百汇精密塑胶模具(深圳)有限公司	应付票据*2	11,865,187.07	2019/6/24	2020/6/24	否
上海永利输送系统有限公司	本公司	短期借款*3	20,000,000.00	2019/4/26	2020/4/25	否
		短期借款*3	10,000,000.00	2019/5/10	2020/5/9	否
		短期借款*3	40,000,000.00	2019/5/10	2020/5/9	否
上海永利输送系统有限公司	本公司	短期借款*4	20,000,000.00	2019/8/30	2020/8/28	否
上海永利输送系统有限公司	本公司	短期借款*5	30,000,000.00	2019/3/28	2020/3/27	否
上海永利输送系统有限公司	本公司	短期借款*6	20,000,000.00	2019/4/11	2020/4/10	否
		应付票据*6	80,995,000.00	2019/10/8	2020/9/15	否
上海永利输送系统有限公司	本公司	短期借款*7	50,000,000.00	2019/9/20	2020/9/18	否
本公司	青岛英联汽车饰件有限公司	应付票据*8	30,769,150.21	2019/5/22	2020/5/22	否
本公司	青岛英联汽车饰件有限公司	应付票据*9	95,709,120.35	2019/5/29	2020/5/29	否

续

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永利荷兰、永利欧洲、永利研发、Vanderwell & Waij Beheer B.V.、Vanderwell & Waij Transportbanden B.V.和 Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.	Vanderwell & Waij Beheer B.V.	短期借款	111.53	*10		否
	Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.	短期借款	8,921,851.08			否
	永利欧洲	短期借款	12,064,960.47			否
	Vanderwell & Waij Transportbanden B.V.	短期借款	3,044,832.05			否
	永利欧洲	长期借款*11	338,669.07	2015/5/1	2021/5/1	否
	永利欧洲	一年内到期的长期借款*11	1,354,676.25	2015/5/1	2021/5/1	否
	Vanderwell & Waij Beheer B.V.	长期借款*11	3,907,750.00	2017/1/1	2022/1/1	否
	Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.	一年内到期的长期借款*11	3,126,200.00	2017/1/1	2022/1/1	否
	Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.	长期借款*11	17,780,262.50	2017/1/1	2022/1/1	否
	Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.	一年内到期的长期借款*11	1,094,170.00	2017/1/1	2022/1/1	否
永利欧洲和永利研发	永利荷兰	一年内到期的长期借款*12	7,502,880.00	2015/5/1	2020/5/1	否

\*1: 公司下属百汇科技 HK 向三菱日联银行香港分行借入短期借款港币 4,361,175.50 元

（折合人民币 3,906,653.79 元），由炜丰国际控股有限公司（Plastec Internation Holdings Limited）和司徒建新为上述借款提供担保。向香港上海汇丰银行有限公司借入短期借款港币 2,571,980.00 元（折合人民币 2,303,928.24 元），由本公司提供担保。以上借款合计港币 6,933,155.50 元（折合人民币 6,210,582.03 元）。

\*2: 公司下属百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司于 2019 年 6 月 24 日与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订编号为 2019 圳中银永额协字第 000021 号的《授信额度协议》，获得中国银行股份有限公司深圳福永支行金额为人民币 5,000.00 万元的综合授信额度，授信额度期限自 2019 年 6 月 24 日至 2020 年 6 月 24 日止，由本公司提供担保，并与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订编号为 2019 圳中银永保额字第 000021 号的《最高额保证合同》。截至 2019 年 12 月 31 日止，该授信额度项下应付票据余额为人民币 11,865,187.07 元。

\*3: 本公司分别于 2019 年 4 月 26 日及 2019 年 5 月 10 日与中国建设银行股份有限公司上海青浦支行签订编号为 93812302019031 的《人民币流动资金借款合同》、编号为 93812302019032 的《人民币流动资金借款合同》及编号为 93812302019033 的《人民币流动资金借款合同》。公司下属上海永利输送系统有限公司为上述借款合同提供担保，并于 2019 年 4 月 24 日与中国建设银行股份有限公司上海青浦支行签订保证合同，该保证合同项下借款总额不超过人民币 50,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司该保证合同项下借款余额分别为人民币 2,000.00 万元（《人民币流动资金借款合同》编号为 93812302019031）、人民币 1,000.00 万元（《人民币流动资金借款合同》编号为 93812302019032）及人民币 4,000.00 万元（《人民币流动资金借款合同》编号为 93812302019033）。

\*4: 本公司于 2018 年 6 月 22 日与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订编号为 FA783844160115-C 的《非承诺性短期循环融资协议》用于流动资金借款，该合同项下最高融资额为美元 900.00 万元。公司下属上海永利输送系统有限公司于 2018 年 6 月 22 日签订保证函为上述融资协议提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司该合同项下借款余额为人民币 2,000.00 万元。

\*5: 本公司于 2019 年 3 月 15 日与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订编号为 2019 年授字 147 号的《授信额度协议》，公司获得中国银行金额为人民币 8,006.50 万元的综合授信额度，授信额度期限自 2019 年 3 月 15 日至 2020 年 1 月 30 日止。同时与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订编号为 2019 年借字 147 号的《流动资金借款合同》，借款金额人民币 3,000.00 万元，借款期限为 12 个月。公司下属上海永利输送系统有限公司为本合同提供担保，并与中国银行股份有限公司上海市青浦支行签订编号为 2019 年保字 147 号的《最高额保证合同》，担保债权之最高本金余额为人民币 6,400 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司该授信额度项下短期借款余额为人民币 3,000.00 万元。

\*6: 本公司于 2019 年 10 月 8 日与兴业银行股份有限公司上海分行签订编号为

QPSYL20191008 的《额度授信合同》，公司获得兴业银行金额为人民币 20,000.00 万元的综合授信额度，授信额度期限自 2019 年 10 月 8 日至 2020 年 9 月 15 日，公司下属上海永利输送系统有限公司为本合同提供担保，并与兴业银行股份有限公司上海分行签订编号为 QPB20191008 的《最高额保证合同》。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司该授信额度项下短期借款余额为人民币 2,000.00 万元、应付票据余额为人民币 8,099.50 万元。

\*7: 本公司于 2019 年 8 月 14 日签署汇丰银行（中国）有限公司上海分行签发的编号为 CN11095037792-190611 的《授信函》，公司获得汇丰银行最高不超过人民币 10,000.00 万元的非承诺性组合循环授信，无固定授信额度期限，公司下属上海永利输送系统有限公司为本合同提供担保，于 2019 年 8 月 16 日向汇丰银行（中国）有限公司上海分行出具保证书。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司该授信额度项下短期借款余额为人民币 5,000.00 万元。

\*8: 公司下属青岛饰件于 2019 年 5 月 31 日与宁波银行股份有限公司上海分行签订《银行承兑协议》用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款，本公司于 2019 年 5 月 22 日与宁波银行股份有限公司上海分行签订《最高额保证合同》为青岛饰件提供担保，担保期限自 2019 年 5 月 22 日至 2020 年 5 月 22 日止，最高债权限额为人民币 3,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，青岛饰件于该行开具的应付票据余额为人民币 30,769,150.21 元（其中合并范围内关联方抵销的票据余额为人民币 1,295,416.94 元），用于开立银行承兑汇票的保证金余额为人民币 6,159,346.32 元。

\*9: 公司下属青岛饰件与中信银行青岛分行签订《银行承兑协议》用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款，本公司于 2019 年 5 月 20 日与中信银行青岛分行签订《最高额保证合同》为青岛饰件提供担保，担保期限自 2019 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 29 日止，最高债权限额为人民币 6,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，青岛饰件于该行开具的应付票据余额为人民币 95,709,120.35 元（其中合并范围内关联方抵销的票据余额为人民币 600,000.00 元），用于开立银行承兑汇票的保证金余额为人民币 47,854,560.19 元。

\*10: 公司下属永利荷兰、永利研发、永利欧洲、Vanderwell & Waij Beheer B.V.、Vanderwell & Waij Transportbanden B.V.和 Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.共同于 2017 年 1 月 6 日与 ABNAMRO Bank N.V.签署 CREDIT AGREEMENT，根据约定，该 6 家子公司累计可从 ABN 银行获取综合授信额度为欧元 280.00 万元的透支额度用于生产经营，起始日期为每一笔透支额实际支出日。

截至 2019 年 12 月 31 日止，Vanderwell & Waij Beheer B.V 通过账号为 47.43.22.815 的银行账户透支欧元 14.27 元(折合人民币 111.53 元);Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.通过账号为 47.43.25.970 的银行账户透支欧元 1,141,558.58 元(折合人民币 8,921,851.08 元);永利欧洲通过账号为 56.80.30.125 的银行账户透支欧元 1,543,722.15 元(折合人民币 12,064,960.47 元); Vanderwell & Waij Transportbanden B.V. 通过账号为 47.43.27.388 的银行账

户透支欧元 389,588.90 元(折合人民币 3,044,832.05 元); 永利研发账号为 56.80.41.801 的银行账户余额为欧元 668,866.07 元(折合人民币 5,227,522.77 元);截至 2019 年 12 月 31 日止, 6 家子公司累计透支欧元 2,406,017.83 元(折合人民币 18,804,232.36 元)。

\*11: 公司下属永利荷兰、永利研发、永利欧洲、Vanderwell & Waij Beheer B.V.、Vanderwell & Waij Transport banden B.V.和 Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.共同于 2017 年 1 月 6 日与 ABNAMRO Bank N.V.签署 CREDIT AGREEMENT, 根据约定, 永利欧洲可从 ABN 银行获得额度为欧元 77.9994 万元的浮动利率的 6 年期长期借款, 最后还款期为 2021 年 5 月 1 日, 每季度归还欧元 43,333.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日止, 永利欧洲该合同项下借款余额为欧元 216,665.00 元(其中: 一年内到期的长期借款欧元 173,332.00 元, 折合人民币 1,354,676.25 元; 长期借款欧元 43,333.00 元, 折合人民币 338,669.07 元)。

根据约定, Vanderwell & Waij Beheer B.V.可从 ABN 银行获得额度为欧元 200.00 万元的 5 年期长期借款, 最后还款期为 2022 年 1 月 1 日, 每季度归还欧元 10.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止, Vanderwell & Waij Beheer B.V.该合同项下借款余额为欧元 900,000.00 元(其中: 一年内到期的长期借款欧元 400,000.00 元, 折合人民币 3,126,200.00 元; 长期借款欧元 500,000.00 元, 折合人民币 3,907,750.00 元)。

根据约定, Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.可从 ABN 银行获得额度为欧元 280.00 万元的 5 年期长期借款, 前 19 个季度, 每季度归还欧元 3.50 万元, 剩余欧元 213.50 万元于 2022 年 1 月 1 日归还。截至 2019 年 12 月 31 日止, Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.该合同项下借款余额为欧元 2,415,000.00 元(其中: 一年内到期的长期借款欧元 140,000.00 元, 折合人民币 1,094,170.00 元; 长期借款欧元 2,275,000.00 元, 折合人民币 17,780,262.50 元)。

\*12: 公司下属永利欧洲、永利研发和永利荷兰共同于 2015 年 4 月 2 日与 ABNAMRO Bank N.V.签署 CREDIT AGREEMENT, 根据约定, 永利荷兰向 ABN 银行取得额度为欧元 960,000.00 元的借款, 期限自 2015 年 5 月 1 日至 2020 年 5 月 1 日, 于到期日一次还款。截至 2019 年 12 月 31 日止, 永利荷兰该合同项下借款余额为欧元 960,000.00 元(折合人民币 7,502,880.00 元)。

## 5. 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	18,255,569.04	13,536,828.42

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海欣巴自动化科技股份有限公司	15,742,373.51	787,118.68	7,301,817.00	

## 十二、承诺及或有事项

### (一)重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

承租方	出租方	租赁总面积 (m <sup>2</sup> )	合同期限	以后年度应支付 人民币总额
百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司	黄计高	12,915.80	2019/8/1-2022/7/31	11,611,304.20
	深圳市先涛盛实业发展有限公司	6,215.00	2019/8/1-2022/7/31	6,433,302.02
	Broadway Manufacturing Company Limited	113,031.45	2020/1/1-2022/12/31	105,797,437.20
南京讯捷汽车饰件有限公司	南京仁喜机械有限公司	10,497.00	2019/3/1-2025/2/28	16,139,682.54
南京英利模塑有限公司	南京仁喜机械有限公司	1,250.00	2019/4/1-2022/3/31	578,571.43
沧州三五汽车配件有限公司	黄骅市利通物流有限公司	6,321.25	2016/4/1-2021/3/31	1,185,234.38
		8,421.20	2018/1/1-2021/3/31	1,698,261.00
昆山海汇精密模具工业有限公司	昆山惠夏五金制品有限公司	7,549.00	2018/8/10-2023/8/9	6,700,492.40
	苏州工业园区安慰仓储服务部	4,500.00	2019/3/1-2021/2/28	1,260,000.00
		1,625.00	2019/2/16-2021/2/15	455,000.00
上海英杰制模有限公司	上海东景工艺有限公司	11,077.07	2018/10/1-2021/9/30	6,717,112.50
英杰精密模塑股份有限公司	苏州市吴中区木渎镇西跨塘村经济合作社	13,921.65	2019/6/1-2020/5/31	1,600,989.75
沈阳英联精密模塑有限公司	沈阳大方电力设备厂	15,633.50	2015/10/1-2025/9/30	13,714,904.95
天津英联模塑有限公司	天津市宜兴埠第八农工商联合公司	6,713.51	2018/11/1-2021/10/31	2,329,946.67
泰州英杰注塑有限公司	泰州鑫发资产管理服务有限公司	1,979.00	2017/10/11-2020/10/10	213,732.00
		5,920.38	2017/10/12-2020/10/11	582,121.08
Broadway Industries (Thailand) Co., Ltd.&Broadway Precision Co. Ltd.	PIAM Manufacturing Co.,Ltd.	4,434.00	2018/1/1-2023/12/31	10,484,327.72
		5,952.00	2018/5/1-2021/4/30	4,521,791.73
Broadway Precision Co. Ltd..	AitkenVanson&Co., Ltd.	344.00	2020/3/1-2022/2/28	1,348,590.00
	Adcock Investment Company Limited	279.00	2020/3/1-2022/2/28	667,409.70
Modern Precision Technology, INC.	Piccoli Enterprises, LLC.	1,393.55	2018/09/01-2023/08/31	3,185,212.80
上海永利带业股份有限公司	上海万通新地置业有限公司	995.55	2018/10/1-2023/5/31	7,846,032.40
	卢维新	2,000.00	2015/6/1-2025/5/31	5,039,148.15
	陈建英	474.00	2017/1/1-2021/12/30	691,200.00
上海永利工业制带有限公司青岛分公司	青岛新联工贸有限责任公司	1,823.27	2014/12/16-2024/12/15	1,239,803.20
上海永利工业制带有限公司广东分公司	佛山市南海区桂城街北约股份合作经济联合社	2,638.00	2018/8/1-2023/7/31	2,122,112.72
上海永利带业股份有限公司福建分公司	厦门市德丰盛饲料有限公司	1,500.00	2017/3/1-2020/3/1	30,000.00

#### 2. 其他重大财务承诺事项

##### (1) 抵押资产情况

①公司下属永利韩国以账面原值为韩元 2,155,589,800.00 元（折合人民币 13,001,935.66

元)，净值为韩元 1,998,439,949.00 元（折合人民币 12,054,050.19 元）的厂房及土地作为抵押物，向韩国中小企业银行取得长期借款韩元 228,970,000.00 元（折合人民币 1,381,085.22 元）和一年内到期非流动负债韩元 630,840,000.00 元（折合人民币 3,805,056.55 元）。同时向新韩银行取得短期借款韩元 150,000,000.00 元（折合人民币 904,759.50 元）。

②公司下属永利荷兰、永利欧洲、永利研发、Vanderwell & Waij Beheer B.V.、Vanderwell & Waij Transportbanden B.V.和 Vanderwell & Waij Onroerend Goed B.V.共同以账面原值为欧元 8,580,187.35 元（折合人民币 67,058,454.23 元），净值为欧元 7,543,089.30 元（折合人民币 58,953,014.42 元）的土地及房屋、以账面原值为欧元 3,239,647.42 元（折合人民币 25,319,464.41 元），净值为欧元 1,192,346.28 元（折合人民币 9,318,782.35 元）的机器设备作为抵押物，向 ABN 银行取得长期借款共计欧元 2,818,333.00 元（折合人民币 22,026,681.57 元）、短期借款共计欧元 3,074,883.90 元（折合人民币 24,031,755.13 元）及一年内到期的非流动负债共计欧元 1,673,332.00 元（折合人民币 13,077,926.25 元）。同时上述主体分别承担连带担保责任。

③公司下属 Vanderwell & Waij Transportbanden B.V.以账面原值为欧元 140,000.00 元（折合人民币 1,094,170.00 元），净值为欧元 30,800.00 元（折合人民币 240,717.40 元）的机器设备作为抵押物，向 ING Lease（荷兰国际集团）取得一年内到期的非流动负债欧元 24,813.58 元（折合人民币 193,930.53 元）。

④公司下属永利波兰以账面原值为兹罗提 6,130,688.84 元（折合人民币 11,260,954.50 元）的在建土地及房屋作为抵押物，向 Consortium of Bank S.和 SGB Bank S.A.取得长期借款兹罗提 4,036,586.36 元（折合人民币 7,414,471.06 元）及一年内到期的非流动负债兹罗提 234,477.61 元（折合人民币 430,692.51 元）。

## （2）质押借款情况

贴现银行	贴现金额	贴现起始日	贴现到期日
宁波银行上海分行	19,325,666.67	2019/5/6	2020/4/25
	19,322,555.56	2019/5/8	2020/5/6
	19,320,694.44	2019/5/29	2020/5/28
合计	57,968,916.67		

本公司于 2019 年 5 月 5 日与宁波银行股份有限公司上海分行签订编号为 070000920198193 的《电子商业汇票贴现总协议》，通过银行贴现银行承兑汇票面值为人民币 60,000,000.00 元，贴现实际收款金额为人民币 57,968,916.67 元。该票据系公司下属上海永利工业制带有限公司于中国光大银行股份有限公司上海古北支行开具的银行承兑汇票背书转让给本公司，上海永利工业制带有限公司以人民币 60,000,000.00 元定期存单质押开具银行承兑汇票。该票据贴现未终止确认作为短期借款列示。截至 2019 年 12 月 31 日止，公

司质押借款余额为人民币 57,968,916.67 元。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日止已开立银行承兑汇票担保情况

开票银行	票据开立金额	承兑保证金及定期存单、票据质押	其他担保或备注
兴业银行股份有限公司上海青浦支行	80,995,000.00	6,939,400.00	保证金及保证担保*1
中国光大银行股份有限公司上海古北支行	60,000,000.00	60,000,000.00	定期存单质押*2
中国银行股份有限公司深圳福永支行	11,865,187.07	2,373,037.47	保证金及保证担保*3
宁波银行股份有限公司上海分行	30,769,150.21	6,159,346.32	保证金及保证担保*4
中信银行股份有限公司青岛分行	95,709,120.35	47,854,560.19	保证金及保证担保*5
中国银行股份有限公司南京江宁支行	15,116,256.27	15,116,256.27	保证金*6
苏州银行股份有限公司木渎支行	17,644,407.66	17,644,407.66	保证金及票据质押*7
招商银行股份有限公司吴中支行	15,170,432.26	15,170,432.26	保证金及票据质押*8
合计	327,269,553.82	171,257,440.17	

\*1: 本公司向兴业银行股份有限公司上海青浦支行取得金额为人民币 20,000.00 万元的授信额度，采用 20% 承兑保证金与担保结合的形式，授信额度期限自 2019 年 10 月 8 日至 2020 年 9 月 15 日，同时公司下属上海永利输送系统有限公司为本合同提供担保，最高额保证为人民币 20,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司该授信额度项下应付票据余额为人民币 80,995,000.00 元，保证金余额为人民币 6,939,400.00 元。

\*2: 公司下属上海永利工业制带有限公司与光大银行古北支行签订《电子银行汇票银行承兑协议》，以定期存单质押用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款。截至 2019 年 12 月 31 日止，上海永利工业制带有限公司开具的应付票据余额为人民币 60,000,000.00 元（其中合并范围内关联方抵销的票据余额为人民币 60,000,000.00 元），用于质押的定期存单余额为人民币 60,000,000.00 元。

\*3: 公司下属百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订《电子银行汇票银行承兑协议》，支付 20% 的保证金用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款。由本公司提供担保，并与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订编号为 2019 圳中银永保额字第 000021 号的《最高额保证合同》。截至 2019 年 12 月 31 日止，百汇精密塑胶模具（深圳）有限公司开具的应付票据余额为人民币 11,865,187.07 元，保证金余额为人民币 2,373,037.47 元。

\*4: 公司下属青岛饰件于 2019 年 5 月 31 日与宁波银行股份有限公司上海分行签订《银行承兑协议》，采用 20% 承兑保证金与信用担保结合的形式，用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款，本公司于 2019 年 5 月 22 日与宁波银行股份有限公司上海分行签订《最高额保证合同》为青岛饰件提供担保，担保期限自 2019 年 5 月 22 日至 2020 年 5 月 22 日止，最高债权限额为人民币 3,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，青岛饰件于该行开具的应

付票据余额为人民币 30,769,150.21 元（其中合并范围内关联方抵销的票据余额为人民币 1,295,416.94 元），用于开立银行承兑汇票的保证金余额为人民币 6,159,346.32 元。

\*5：公司下属青岛饰件与中信银行青岛分行城阳支行签订《银行承兑协议》用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款，本公司于 2019 年 5 月 20 日与中信银行青岛分行城阳支行签订《最高额保证合同》为青岛饰件提供担保，担保期限自 2019 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 29 日止，最高债权限额为人民币 6,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，青岛饰件于该行开具的应付票据余额为人民币 95,709,120.35 元（其中合并范围内关联方抵销的票据余额为人民币 600,000.00 元），用于开立银行承兑汇票的保证金余额为人民币 47,854,560.19 元。

\*6：公司下属南京讯捷汽车饰件有限公司与中国银行股份有限公司南京江宁支行签订《电子银行汇票银行承兑协议》，支付 100% 的保证金用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款。截至 2019 年 12 月 31 日止，南京讯捷汽车饰件有限公司于该行开具的应付票据余额为人民币 15,116,256.27 元，用于开立银行承兑汇票的保证金余额为人民币 15,116,256.27 元。

\*7：公司下属英杰精密模塑股份有限公司与苏州银行股份有限公司木渎支行签订《电子银行汇票银行承兑协议》，以保证金及票据质押的形式用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款。截至 2019 年 12 月 31 日止，英杰精密模塑股份有限公司于该行开具的应付票据余额为人民币 17,644,407.66 元，用于开立银行承兑汇票的保证金余额为人民币 10,460,800.00 元、票据质押余额为人民币 7,183,607.66 元。

\*8：公司下属英杰精密模塑股份有限公司与招商银行股份有限公司吴中支行签订《电子银行汇票银行承兑协议》，以保证金及票据质押的形式用于开立银行承兑汇票及汇票项下的付款。截至 2019 年 12 月 31 日止，英杰精密模塑股份有限公司于该行开具的应付票据余额为人民币 15,170,432.26 元（其中合并范围内关联方抵销的票据余额为人民币 604,856.23 元），用于开立银行承兑汇票的保证金余额为人民币 6,289,549.10 元、票据质押余额为人民币 8,880,883.16 元。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	204,051,510.25
-----------	----------------

经公司于 2020 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第十五次会议决议，以公司 2019 年 12 月 31 日的总股本 816,206,041 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），合计派发现金 204,051,510.25 元。本次股利分配尚需提交 2019 年年度股东大会审议

批准后实施。

## **(二)其他资产负债表日后事项说明**

自 2020 年 1 月起新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司及各分、子公司于 2020 年 2 月 10 日起陆续开始复工，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等各方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至财务报告批准报出日止，该评估工作仍在进行当中，尚无法作出合理估计。尽管如此，预计新型冠状病毒疫情爆发将影响本公司 2020 年上半年及全年度的合并经营成果。

截至财务报告批准报出日止，除以上资产负债表日后事项外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## **十四、其他重要事项说明**

### **(一)前期会计差错**

#### **1. 追溯重述法**

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### **2. 未来适用法**

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### **(二)分部信息**

#### **1. 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：轻型输送带分部、精密模塑-英东模塑分部和精密模塑-炜丰国际分部。轻型输送带分部主要负责轻型输送带的生产与销售；精密模塑-英东模塑分部主要负责精密模塑的生产与销售，英东模塑主要面向家电、汽车行业，生产基地主要分布在环渤海、长三角区域；精密模塑-炜丰国际分部主要负责精密模塑的生产与销售，炜丰国际主要面向玩具、电子、电信、计算机等行业，生产基地主要分布在珠三角和东南亚地区。

## 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	年末余额/本年发生额					合计
	轻型输送带	精密模塑-英东模塑	精密模塑-炜丰国际	分部间抵销	不归属于各分部的未分配项目	
1、分部利润						
(1) 营业收入	70,142.21	135,192.17	121,353.01	-358.25		326,329.14
其中：对外交易收入	70,141.96	134,843.92	121,343.26			326,329.14
分部间交易收入	0.25	348.25	9.75	-358.25		
(2) 营业成本与费用	65,253.07	127,834.44	102,620.78	-358.25	12,632.30	307,982.34
其中：利息收入	-330.53	-105.74	-672.63	216.52		-892.38
利息费用	1,428.45		44.13	-216.52		1,256.06
现金折扣		-6.80	-4.21			-11.01
其他费用					12,632.30	12,632.30
(3) 公允价值变动损益						
(4) 投资收益	13,338.17	-270.89	1,222.01			14,289.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,112.56	-128.87				983.69

项目	年末余额/本年发生额					合计
	轻型 输送带	精密模塑- 英东模塑	精密模塑- 炜丰国际	分部 间抵销	不归属于各分部 的未分配项目	
其他权益工具投资持有期间的股利收入	296.76					296.76
丧失重大影响后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	8,710.90					8,710.90
处置投资产生的净损益	3,217.95	-142.01	1,222.01			4,297.95
(5) 资产处置收益	118.85	-73.82	630.83			675.86
(6) 其他收益	615.70	635.89	1,620.64			2,872.23
(7) 营业利润	18,961.85	7,648.91	22,205.73		-12,632.30	36,184.19
(8) 营业外收入	44.79	25.65	33.88			104.32
(9) 营业外支出	64.10	183.49	19.53			267.12
(10) 利润总额	18,942.55	7,491.07	22,220.07		-12,632.30	36,021.39
(11) 所得税费用	2,976.86	1,512.36	3,681.49			8,170.71
(12) 净利润(分部利润)	15,965.70	5,978.70	18,538.58		-12,632.30	27,850.68
2、分部资产与负债						
(1) 资产总额	131,311.59	115,368.96	141,532.19	20,262.35	92,677.45	460,627.84
其中：对联营企业和合营企业的长期股权投资	376.16	1,240.59				1,616.75
其他权益投资	13,770.39					13,770.39
商誉	3,308.41		96.47		92,677.45	96,082.33
递延所得税资产	200.88	708.90	341.27			1,251.05
其他资产						
(2) 负债总额	52,930.80	72,416.49	26,245.38	20,262.35		131,330.32
其中：递延所得税负债	1,910.09	1,107.60	642.41			3,660.10
其他负债						
3、分部补充信息						
(1) 折旧和摊销费用	3,245.10	7,118.36	8,922.48			19,285.94
(2) 资产减值损失	174.55	248.01	192.26		12,674.84	13,289.66
(3) 信用减值损失	1,124.09	208.18	425.24			1,757.51
(4) 非流动资产总额	49,489.71	36,887.68	33,030.46		92,677.45	212,085.30
(5) 资本性支出	3,492.43	5,957.93	6,778.65			16,229.01
其中：固定资产支出	1,454.36	1,875.02	4,605.60			7,934.98
在建工程支出	1,638.08	838.64	1,471.40			3,948.12
无形资产支出	35.73	124.93	276.42			437.08
开发支出						
长期待摊费用支出	364.26	3,119.34	425.23			3,908.82

注：“其他费用”主要系公司不归属于各分部业务活动的费用。

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日止, 其他货币资金余额中保证期限超过 3 个月的银行承兑汇票保证金人民币 95,192,949.35 元、保函保证金人民币 73,377.65 元、定期存单质押人民币 60,000,000.00 元、其他保证金人民币 600,000.00 元、未到期应收利息人民币 790,472.35 元在编制现金流量表时未列入现金年末余额中。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止, 其他货币资金余额中保证期限超过 3 个月的银行承兑汇票保证金人民币 107,804,474.19 元、保函保证金人民币 135,233.40 元、信用证保证金人民币 5,889,783.96 元、其他保证金人民币 600,000.00 元、未到期应收利息人民币 1,054,372.20 元在编制现金流量表时未列入现金年末余额中。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	250,526,933.02	100.00	13,381,066.62	5.34	237,145,866.40
其中: 按销售客户组合计提坏账准备的应收账款	102,740,547.91	41.01	13,381,066.62	13.02	89,359,481.29
采用关联方组合方法计提坏账准备的应收账款	147,786,385.11	58.99			147,786,385.11
合计	250,526,933.02	100.00	13,381,066.62	5.34	237,145,866.40

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	194,510,815.79	100.00	8,718,094.21	4.48	185,792,721.58
其中: 按销售客户组合计提坏账准备的应收账款	63,707,114.66	32.75	8,718,094.21	13.68	54,989,020.45
采用关联方组合方法计提坏账准备的应收账款	130,803,701.13	67.25			130,803,701.13
合计	194,510,815.79	100.00	8,718,094.21	4.48	185,792,721.58

#### 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中, 按销售客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	87,249,888.44	4,362,494.42	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	6,298,543.81	1,574,635.96	25.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,496,358.84	1,748,179.42	50.00
3 年以上	5,695,756.82	5,695,756.82	100.00
合计	102,740,547.91	13,381,066.62	13.02

(2) 组合中, 采用关联方组合方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
上海永利工业制带有限公司	81,518,536.93		
永瑟材料科技(上海)有限公司	46,172,626.84		
Yong Li Korea Co., Ltd	15,840,599.65		
PT YONGLI INDONESIA LTD	4,254,621.69		
合计	147,786,385.11		

3. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 4,662,972.41 元, 本年无收回或转回的坏账准备。

4. 本年无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	81,518,536.93	32.54	
第二名	46,172,626.84	18.43	
第三名	15,840,599.64	6.32	
第四名	14,447,555.55	5.77	722,377.78
第五名	4,641,341.61	1.85	232,067.08
合计	162,620,660.57	64.91	954,444.86

注释2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	102,967,596.71	110,000,000.00
其他应收款	2,183,610.06	3,712,515.22
合计	105,151,206.77	113,712,515.22

注: 上表中其他应收款指扣除应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
上海永利输送系统有限公司		90,000,000.00
上海永利工业制带有限公司		20,000,000.00
青岛英东模塑科技集团有限公司	100,000,000.00	
上海欣巴自动化科技股份有限公司	2,967,596.71	
合计	102,967,596.71	110,000,000.00

## (二) 其他应收款

### 1. 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	825,630.87	806,861.92
备用金及员工借款	1,604,315.80	3,000,266.40
合计	2,429,946.67	3,807,128.32

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,429,946.67	100.00	246,336.61	10.14	2,183,610.06
其中：按非销售客户组合计提坏账准备的应收账款	825,630.87	33.98	246,336.61	29.84	579,294.26
采用其他款项组合方法计提坏账准备的应收账款	1,604,315.80	66.02			1,604,315.80
合计	2,429,946.67	100.00	246,336.61	10.14	2,183,610.06

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,807,128.32	100.00	94,613.10	2.49	3,712,515.22
其中：按非销售客户组合计提坏账准备的应收账款	806,861.92	21.19	94,613.10	11.73	712,248.82
采用其他款项组合方法计提坏账准备的应收账款	3,000,266.40	78.81			3,000,266.40
合计	3,807,128.32	100.00	94,613.10	2.49	3,712,515.22

### 3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按非销售客户组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	37,605.55	1,880.28	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	691,425.32	172,856.33	25.00
2 至 3 年 (含 3 年)	50,000.00	25,000.00	50.00
3 年以上	46,600.00	46,600.00	100.00
合计	825,630.87	246,336.61	29.84

(2) 组合中, 采用其他款项组合方法计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及员工借款	1,604,315.80		

#### 4. 其他应收款坏账准备计提情况

本年计提坏账准备金额人民币 151,723.51 元, 本年无收回或转回的坏账准备。

#### 5. 本年无实际核销的其他应收款

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	备用金及员工借款	500,000.00	1 至 2 年 (含 2 年)	20.58	
第二名	备用金及员工借款	500,000.00	1 至 2 年 (含 2 年)	20.58	
第三名	备用金及员工借款	400,000.00	1 至 2 年 (含 2 年)	16.46	
第四名	备用金及员工借款	67,000.00	1 至 2 年 (含 2 年)	2.76	
第五名	备用金及员工借款	40,000.00	1 至 2 年 (含 2 年)	1.65	
合计		1,507,000.00		62.02	

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,920,976,713.58		1,920,976,713.58	1,775,976,713.58		1,775,976,713.58
对联营、合营企业投资				20,677,737.72		20,677,737.72
合计	1,920,976,713.58		1,920,976,713.58	1,796,654,451.30		1,796,654,451.30

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海永利输送系统有限公司	82,699,988.36	82,699,988.36			82,699,988.36		
上海永利工业制带有限公司	8,726,301.22	8,726,301.22			8,726,301.22		
YongLi International Holding B.V.	37,795,660.00	37,795,660.00			37,795,660.00		
YongLi Korea Co., Ltd	754,764.00	754,764.00			754,764.00		
上海永晶投资管理有限公司	1,280,000,000.00	1,135,000,000.00	145,000,000.00		1,280,000,000.00		
青岛英东模塑科技集团股份有限公司	507,000,000.00	507,000,000.00			507,000,000.00		
上海链克自动化科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
永瑟材料科技(上海)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	1,920,976,713.58	1,775,976,713.58	145,000,000.00		1,920,976,713.58		

## 2. 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海欣巴自动化科技股份有限公司	20,677,737.72		-7,148,953.87	10,823,192.82	

续:

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
联营企业						
上海欣巴自动化科技股份有限公司		-5,000,000.00		-19,351,976.67		

根据 2019 年 10 月 10 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过《关于出售参股公司上海欣巴自动化科技有限公司部分股权的议案》和各方签署的《关于上海欣巴自动化科技有限公司之股权转让协议》，公司拟将持有的代表上海欣巴自动化科技有限公司（以下简称“欣巴科技”）人民币 2,752,925.00 元注册资本（占本次交易前欣巴科技注册资本的 6.7441%）的股权转让给济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）、周雅洁、张良森及许咏。基于资产评估结果，经各方协商，公司拟转让欣巴科技上述股权的价格为人民币 40,000,000.00 元。

股权转让前母公司持有欣巴科技股权比例为 25%，母公司长期股权投资账面价值为人

人民币 26,500,930.54 元，本次转让股权占原持股比例为 26.976237%，相应减少母公司长期股权投资账面价值人民币 7,148,953.87 元，剩余母公司长期股权投资账面价值为人民币 19,351,976.67 元，确认母公司长期股权投资处置收益人民币 32,851,046.13 元。

2019 年 10 月末，股权转让后母公司持有欣巴科技股权比例为 18.2559%，因出售所持有欣巴科技的股权而丧失对其的重大影响，改按金融工具确认和计量准则的相关规定对剩余股权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，重分类至其他权益工具投资核算。基于收益法资产评估报告和本公司与新增投资者协商结果，所持剩余股权的公允价值为人民币 108,278,649.75 元，账面价值为人民币 19,351,976.67 元，公允价值与账面价值之间的差额为人民币 88,926,673.08 元计入当年损益。

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,370,842.29	408,566,029.90	516,527,849.44	423,125,168.81

#### 注释5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	110,259,151.40
权益法核算的长期股权投资收益	10,823,192.82	8,166,899.19
处置长期股权投资产生的投资收益	32,851,046.13	
丧失重大影响后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	88,926,673.08	
其他权益工具投资持有期间的股利收入	2,967,596.71	
合计	235,568,508.74	118,426,050.59

### 十六、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	5,668,902.65
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,722,342.59
处置长期股权投资产生的投资收益	42,979,478.58
丧失重大影响后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	87,108,993.71
债务重组损益	-1,615,383.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-538,328.18
减：所得税影响额	22,639,760.55
少数股东权益影响额（税后）	254,449.83
合计	139,431,795.79

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.3230	0.3230
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.99	0.1522	0.1522

上海永利带业股份有限公司

(公章)

二〇二〇年四月二十七日