




阿克苏雅戈尔纺织有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度



阿克苏雅戈尔纺织有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-53

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA13921 号

阿克苏雅戈尔纺织有限公司：



我们审计了阿克苏雅戈尔纺织有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十四日

阿克苏雅戈尔纺织有限公司

资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	27,786,244.52	18,521,180.57
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		14,275,802.84
应收账款	(三)	3,897,545.07	13,885,381.84
应收款项融资	(四)	8,700,000.00	
预付款项	(五)	473,135.27	673,871.55
其他应收款	(六)	155,779,080.96	739,544.18
存货	(七)	123,377,845.07	122,240,574.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	682,702.88	86,344.39
流动资产合计		320,696,553.77	170,422,699.48
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	179,066,498.08	184,203,353.47
在建工程	(十)	1,628,304.16	7,246,989.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	8,069,665.09	8,282,099.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	6,728,546.21	4,545,577.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		195,493,013.54	204,278,019.54
资产总计		516,189,567.31	374,700,719.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

张燕飞

会计机构负责人:

张燕飞

阿克苏雅戈尔纺织有限公司
 资产负债表(续)
 2019年12月31日
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十三)	290,750,991.16	65,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十四)	3,799,446.07	2,787,608.28
预收款项	(十五)	1,625,664.77	21,635,744.42
应付职工薪酬	(十六)	2,817,204.11	3,993,526.78
应交税费	(十七)	233,869.29	825,107.93
其他应付款	(十八)	1,523,364.70	39,676,609.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十九)	3,682,938.23	3,539,032.27
其他流动负债			
流动负债合计		304,433,478.33	137,457,628.93
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(二十)	4,380,000.00	7,742,218.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十一)	15,199,301.02	17,156,741.02
递延所得税负债	(十二)	4,724,411.70	5,174,724.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,303,712.72	30,073,684.00
负债合计		328,737,191.05	167,531,312.93
所有者权益:			
实收资本	(二十二)	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十三)	300,000.00	300,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	1,447,736.80	1,447,736.80
未分配利润	(二十五)	-14,295,360.54	5,421,669.29
所有者权益合计		187,452,376.26	207,169,406.09
负债和所有者权益总计		516,189,567.31	374,700,719.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人: 张燕飞

会计机构负责人: 张燕飞

阿克苏雅戈尔纺织有限公司

利润表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十六)	455,419,596.33	426,338,230.79
减: 营业成本	(二十六)	444,066,264.16	399,437,152.70
税金及附加	(二十七)	4,144,744.72	2,507,395.76
销售费用	(二十八)	8,963,553.24	8,588,598.13
管理费用	(二十九)	9,513,012.47	11,360,017.87
研发费用			
财务费用	(三十)	9,630,553.50	7,305,606.57
其中: 利息费用		8,962,286.60	7,252,715.92
利息收入		72,279.39	432,942.35
加: 其他收益	(三十一)	11,304,581.70	9,827,368.58
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十二)		159,834.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十三)		-31,200.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十四)	591,891.45	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十五)	-9,537,588.68	-1,411,398.94
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	18,879.31	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-18,539,647.29	5,684,064.00
加: 营业外收入	(三十七)	158,632.18	9,905.66
减: 营业外支出	(三十八)	37,329.14	73,690.82
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-18,399,464.94	5,620,278.84
减: 所得税费用	(三十九)	-2,633,281.01	858,379.14
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-15,766,183.93	4,761,899.70
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-15,766,183.93	4,761,899.70
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-15,766,183.93	4,761,899.70
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

张燕飞

会计机构负责人:

张燕飞



阿克苏雅戈尔纺织有限公司
现金流量表
2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

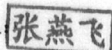
项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	429,248,941.98	425,637,624.49
收到的税费返还	443,134.77	483,148.29
收到其他与经营活动有关的现金	15,956,271.78	9,142,683.98
经营活动现金流入小计	445,648,348.53	435,263,456.76
购买商品、接受劳务支付的现金	436,388,684.71	374,789,103.15
支付给职工以及为职工支付的现金	30,769,212.30	31,322,498.52
支付的各项税费	22,199,047.59	7,842,242.08
支付其他与经营活动有关的现金	15,816,902.76	13,002,670.57
经营活动现金流出小计	505,173,847.36	426,956,514.32
经营活动产生的现金流量净额	-59,525,498.83	8,306,942.44
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		447,738.60
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,485,946.30	
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	108,339,252.30	99,547,441.41
投资活动现金流入小计	110,825,198.60	99,995,180.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,826,418.82	55,406,554.32
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	206,071,702.31	143,366,550.01
投资活动现金流出小计	208,898,121.13	198,773,104.33
投资活动产生的现金流量净额	-98,072,922.53	-98,777,924.32
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		100,000,000.00
取得借款收到的现金	358,480,000.00	149,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	69,100,000.00	182,956,581.51
筹资活动现金流入小计	427,580,000.00	432,446,581.51
偿还债务支付的现金	133,130,000.00	173,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,623,653.34	26,292,573.14
支付其他与筹资活动有关的现金	112,449,078.83	145,096,998.23
筹资活动现金流出小计	258,202,732.17	344,709,571.37
筹资活动产生的现金流量净额	169,377,267.83	87,737,010.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	86,217.48	8,049.76
五、现金及现金等价物净增加额	11,865,063.95	-2,725,921.98
加: 期初现金及现金等价物余额	15,921,180.57	18,647,102.55
六、期末现金及现金等价物余额	27,786,244.52	15,921,180.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

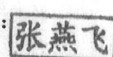
企业法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:





阿克苏雅戈尔纺织有限公司
所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00				300,000.00				1,447,736.80	5,421,669.29	207,169,406.09
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00				300,000.00				1,447,736.80	5,421,669.29	207,169,406.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-19,717,029.83	-19,717,029.83
(二) 所有者投入和减少资本										-15,766,183.93	-15,766,183.93
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积										-3,950,845.90	-3,950,845.90
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,950,845.90	-3,950,845.90
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	200,000,000.00				300,000.00				1,447,736.80	-14,295,360.54	187,452,376.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

张燕飞

会计机构负责人:

张燕飞



(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				300,000.00				971,546.83	20,126,426.27	121,397,973.10
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00				300,000.00				971,546.83	20,126,426.27	121,397,973.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00								476,189.97	-14,704,756.98	85,771,432.99
(一)综合收益总额									476,189.97	-14,704,756.98	85,771,432.99
(二)所有者投入和减少资本	100,000,000.00									4,761,899.70	4,761,899.70
1.所有者投入的普通股	100,000,000.00										100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											100,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									476,189.97	-19,466,656.68	-18,990,466.71
1.提取盈余公积									476,189.97	-476,189.97	
2.对所有者(或股东)的分配										-18,990,466.71	-18,990,466.71
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	200,000,000.00				300,000.00				1,447,736.80	5,421,669.29	207,169,406.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

张燕飞

会计机构负责人:

张燕飞

阿克苏雅戈尔纺织有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

阿克苏雅戈尔纺织有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原由嵊州雅戈尔色织科技有限公司出资设立,成立于2010年5月26日,原注册资本为人民币1,000.00万元。2010年5月至2019年12月期间,公司经多次股权转让和增资,注册资本变更为人民币20,000.00万元,公司股东变更为新疆雅戈尔农业科技股份有限公司。

统一社会信用代码: 91652900556451149X

公司注册地址: 新疆阿克苏地区阿克苏纺织工业城(开发区)上海路与温州路交汇处。

公司法定代表人: 徐志武

公司经济性质: 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

经营范围: 棉纱、棉布的生产加工与销售; 印染布、化纤产品、混纺产品、针纺织品、服装、纺织机械及配件、原辅材料、机械设备、仪器仪表及配件、皮棉、棉短绒、棉副产品、棉籽的销售; 商务辅助服务; 货物和技术的进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司经营期限: 2010年5月26日至2030年5月25日

本财务报表业经公司于2020年4月24日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

(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) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额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。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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) 终止确认部分的账面价值;
 - (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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(债务工具)、可供出售金融资产的情形)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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将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新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项应收票据、应收账款及其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款及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。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。
应收票据组合 2	商业承兑汇票	

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	雅戈尔集团合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率 0。
应收账款组合 2	以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项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。
其他应收款组合 1	根据特定性质及特定对象确定,包括应收雅戈尔集团合并范围内关联方、政府部门等款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率 0。
其他应收款组合 2	应收其他款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：最近一年内公允价值累计下跌超过 30%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指期末余额大于或等于 1,000 万元的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	根据特定性质及特定对象确定，包括应收雅戈尔集团合并范围内关联方、政府部门等款项
组合 2	除组合 1 以外的根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：客户信用状况恶化或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同于按组合计提坏账准备的应收款项。

坏账准备的计提方法：如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其预计未来现金流量现值与其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

(九) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	15	5	6.33
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.66
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00
融资租入固定资产				
其中：机器设备	年限平均法	15	5	6.33
改良支出	年限平均法	15	5	6.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十) 在建工程

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必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以

所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法	依据
土地使用权	45.33	年限平均法	取得时尚可使用年限

每年度终了,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。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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销: 货物发出并由客户确认收货时确认收入。

外销: 货物报关出口时确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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出租物业收入：

- a、具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- b、履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- c、出租开发产品成本能够可靠地计量。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

与资产使用者签订合同或协议，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十六) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 14,275,802.84 元，“应收账款”上年年末余额 13,885,381.84 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 2,787,608.28 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会(2019)6 号和财会(2019)16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”	应收票据: 减少 14,275,802.84 元 应收款项融资: 增加 14,275,802.84 元

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	18,521,180.57	货币资金	摊余成本	18,521,180.57
应收票据	摊余成本	14,275,802.84	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,275,802.84
应收账款	摊余成本	13,885,381.84	应收账款	摊余成本	13,885,381.84
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	739,544.18	其他应收款	摊余成本	739,544.18
应付账款	摊余成本	2,787,608.28	应付账款	摊余成本	2,787,608.28
其他应付款	摊余成本	39,676,609.25	其他应付款	摊余成本	39,676,609.25

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	18,521,180.57	18,521,180.57			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	14,275,802.84		-14,275,802.84		-14,275,802.84

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	13,885,381.84	13,885,381.84			
应收款项融资	不适用	14,275,802.84	14,275,802.84		14,275,802.84
预付款项	673,871.55	673,871.55			
其他应收款	739,544.18	739,544.18			
存货	122,240,574.11	122,240,574.11			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	86,344.39	86,344.39			
流动资产合计	170,422,699.48	170,422,699.48			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	184,203,353.47	184,203,353.47			
在建工程	7,246,989.25	7,246,989.25			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	8,282,099.28	8,282,099.28			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	4,545,577.54	4,545,577.54			
其他非流动资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	204,278,019.54	204,278,019.54			
资产总计	374,700,719.02	374,700,719.02			
流动负债：					
短期借款	65,000,000.00	65,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	2,787,608.28	2,787,608.28			
预收款项	21,635,744.42	21,635,744.42			
应付职工薪酬	3,993,526.78	3,993,526.78			
应交税费	825,107.93	825,107.93			
其他应付款	39,676,609.25	39,676,609.25			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	3,539,032.27	3,539,032.27			
其他流动负债					
流动负债合计	137,457,628.93	137,457,628.93			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	7,742,218.94	7,742,218.94			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	17,156,741.02	17,156,741.02			
递延所得税负债	5,174,724.04	5,174,724.04			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动负债					
非流动负债合计	30,073,684.00	30,073,684.00			
负债合计	167,531,312.93	167,531,312.93			
所有者权益：					
股本	200,000,000.00	200,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	300,000.00	300,000.00			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,447,736.80	1,447,736.80			
未分配利润	5,421,669.29	5,421,669.29			
所有者权益合计	207,169,406.09	207,169,406.09			
负债和所有者权益总计	374,700,719.02	374,700,719.02			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9、10、13、16
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

(二) 税收优惠

公司根据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日发布的(财税【2011】58号)《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，企业所得税减按15%计征。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	231.43	4,211.95
银行存款	27,786,013.09	15,916,968.62
其他货币资金		2,600,000.00
合计	27,786,244.52	18,521,180.57

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款		2,600,000.00

(二) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		14,275,802.84

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,047,718.62	14,616,191.41
减：坏账准备	150,173.55	730,809.57
合计	3,897,545.07	13,885,381.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,047,718.62	100.00	150,173.55	3.71	3,897,545.07
其中：					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1:	1,044,247.61	25.80			1,044,247.61
组合 2:	3,003,471.01	74.20	150,173.55	5.00	2,853,297.46
合计	4,047,718.62	100.00	150,173.55		3,897,545.07

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,616,191.41	100.00	730,809.57	5.00	13,885,381.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,616,191.41	100.00	730,809.57		13,885,381.84

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款组合 1	1,044,247.61		
应收账款组合 2	3,003,471.01	150,173.55	5.00
合计	4,047,718.62	150,173.55	

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,003,471.01	150,173.55	5.00

按账龄组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款组合 2 应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2:	730,809.57	730,809.57	-580,636.02			150,173.55

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
乌什华盛纺织有限公司	2,914,857.80	72.01	145,742.89
宁波新昊纺织有限公司	1,044,247.61	25.80	
五家渠泰丰纺织有限公司	88,613.21	2.19	4,430.66
合计	4,047,718.62	100.00	150,173.55

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	8,700,000.00
应收账款	
合计	8,700,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	14,275,802.84	37,785,506.50	43,361,309.34		8,700,000.00	

3、 应收款项融资减值准备：无。

4、 期末公司已质押的应收票据：无。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,780,000.00	8,700,000.00

6、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	473,135.27	100.00	602,745.55	89.45

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年			58,700.00	8.71
2至3年			12,426.00	1.84
合计	473,135.27	100.00	673,871.55	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司宁波市分公司	237,587.38	50.22
阿克苏纺织城保障性住房投资建设管理有限责任公司	123,000.00	26.00
浙能新疆阿克苏能源开发有限公司	60,130.75	12.71
立达(中国)纺织仪器有限公司	18,278.75	3.86
北京全国棉花交易市场集团有限公司	10,916.01	2.31
合计	449,912.89	95.10

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	155,779,080.96	739,544.18
合计	155,779,080.96	739,544.18

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	155,670,469.96	73,788.61
1至2年	20,400.00	690,600.00
2至3年	138,550.00	20,750.00
3至4年	5,000.00	46,200.00
4至5年	25,200.00	51,400.00
5年以上	53,760.00	2,360.00
小计	155,913,379.96	885,098.61

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	134,299.00	145,554.43
合计	155,779,080.96	739,544.18

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	155,913,379.96	100.00	134,299.00	0.09	155,779,080.96
其中：					
组合 1：	155,529,888.91	99.75			155,529,888.91
组合 2：	383,491.05	0.25	134,299.00	35.02	249,192.05
合计	155,913,379.96	100.00	134,299.00		155,779,080.96

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	885,098.61	100.00	145,554.43	16.44	739,544.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	885,098.61	100.00	145,554.43		739,544.18

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
组合 1:	155,529,888.91		
组合 2:	383,491.05	134,299.00	35.02
合计	155,913,379.96	134,299.00	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2	145,554.43	145,554.43	-11,255.43			134,299.00

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况: 无。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	155,529,888.91	
押金保证金	329,660.00	861,710.00
备用金	33,192.05	23,388.61
其他	20,639.00	
合计	155,913,379.96	885,098.61

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆雅戈尔农业科技股份有限公司	关联方往来	155,529,888.91	1 年以内	99.75	
阿克苏纺织城保障性住房投资建设管理有限责任公司	押金保证金	134,000.00	1-3 年	0.09	37,800.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
阿克苏市南园物业服务有限责任公司	押金保证金	75,600.00	4年以上	0.05	70,560.00
阿克苏维强物业服务 有限公司	押金保证金	61,700.00	0-3年	0.04	7,642.50
阿克苏纺织城发展有 限责任公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.03	2,500.00
合计		155,851,188.91		99.96	118,502.50

(7) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(9) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	78,339,386.98	8,506,349.26	69,833,037.72	80,147,422.92	187,254.77	79,960,168.15
委托加工物 资	14,656,960.34	454,529.42	14,202,430.92	2,114,640.44		2,114,640.44
在产品	10,210,874.93		10,210,874.93	6,428,564.45		6,428,564.45
库存商品	29,942,877.90	1,658,550.92	28,284,326.98	34,819,256.96	1,082,055.89	33,737,201.07
发出商品	1,034,644.26	187,469.74	847,174.52			
合计	134,184,744.41	10,806,899.34	123,377,845.07	123,509,884.77	1,269,310.66	122,240,574.11

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	187,254.77	8,319,094.49				8,506,349.26
委托加工物资		454,529.42				454,529.42
库存商品	1,082,055.89	763,964.77				1,846,020.66
合计	1,269,310.66	9,537,588.68				10,806,899.34

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	682,702.88	86,344.39

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	179,066,498.08	184,203,353.47
固定资产清理		
合计	179,066,498.08	184,203,353.47

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	融资租入固定资产	运输设备	电子设备及家具	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	67,987,202.38	214,240,457.47	12,618,028.50	1,990,303.20	440,282.79	123,303.73	297,399,578.07
(2) 本期增加金额	8,789,081.28	5,123,002.97		738,430.62			14,650,514.87
—购置	164,752.24	5,123,002.97		738,430.62			6,026,185.83
—在建工程转入	8,624,329.04						8,624,329.04
(3) 本期减少金额		3,454,934.28					3,454,934.28
—处置或报废		3,454,934.28					3,454,934.28
(4) 期末余额	76,776,283.66	215,908,526.16	12,618,028.50	2,728,733.82	440,282.79	123,303.73	308,595,158.66
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	14,267,060.06	91,596,205.15	4,948,930.74	1,875,717.94	405,498.06	102,812.65	113,196,224.60
(2) 本期增加金额	2,786,011.98	13,929,810.21	799,142.40	84,032.53	7,513.80	6,463.79	17,612,974.71
—计提	2,786,011.98	12,446,482.97	799,142.40	84,032.53	7,513.80	6,463.79	16,129,647.47
—购置		1,483,327.24					1,483,327.24
(3) 本期减少金额		1,280,538.73					1,280,538.73
—处置或报废		1,280,538.73					1,280,538.73
(4) 期末余额	17,053,072.04	104,245,476.63	5,748,073.14	1,959,750.47	413,011.86	109,276.44	129,528,660.58
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							

阿克苏雅戈尔纺织有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	融资租入固定资产	运输设备	电子设备及家具	其他设备	合计
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	59,723,211.62	111,663,049.53	6,869,955.36	768,983.35	27,270.93	14,027.29	179,066,498.08
(2) 上年年末账面价值	53,720,142.32	122,644,252.32	7,669,097.76	114,585.26	34,784.73	20,491.08	184,203,353.47

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,953,697.11	7,393,353.34		2,560,343.77
电子设备及家具	47,770.34	45,381.83		2,388.51
其他设备	8,150.00	7,742.50		407.50
合计	10,009,617.45	7,446,477.67		2,563,139.78

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,618,028.50	5,748,073.14		6,869,955.36

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成品库	1,821,904.53	尚在办理中
彩钢房	359,503.18	尚在办理中
倍捻车间	8,085,072.09	尚在办理中
门卫室	992,026.91	尚在办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,628,304.16	7,246,989.25
工程物资		
合计	1,628,304.16	7,246,989.25

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
倍捻车间项目	700,972.72		700,972.72	2,313,022.84		2,313,022.84
机器设备	700,000.00		700,000.00			
办公楼				1,416,347.12		1,416,347.12
门卫室				1,109,159.92		1,109,159.92
道路				1,747,216.45		1,747,216.45

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成品库				661,242.92		661,242.92
配电工程	227,331.44		227,331.44			
合计	1,628,304.16		1,628,304.16	7,246,989.25		7,246,989.25

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额
倍捻车间项目	2,313,022.84	579,554.48	2,191,604.60		700,972.72
机器设备		700,000.00			700,000.00
办公楼	1,416,347.12	513,701.91	1,930,049.03		
门卫室	1,109,159.92		1,031,213.00	77,946.92	
道路	1,747,216.45	150,000.00	1,897,216.45		
成品库	661,242.92	691,764.10	1,353,007.02		
车库		221,238.94	221,238.94		
配电工程		227,331.44			227,331.44
合计	7,246,989.25	3,083,590.87	8,624,329.04	77,946.92	1,628,304.16

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	9,630,348.00
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	9,630,348.00
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	1,348,248.72
(2) 本期增加金额	212,434.19
—计提	212,434.19
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	1,560,682.91

项目	土地使用权
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	8,069,665.09
(2) 上年年末账面价值	8,282,099.28

(十二) 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	期末余额		上年年末余额	
	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	11,091,371.89	1,663,705.78	2,145,674.66	321,851.20
可抵扣亏损	33,765,602.89	5,064,840.43	28,158,175.59	4,223,726.34
合计	44,856,974.78	6,728,546.21	30,303,850.25	4,545,577.54

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产一次性计入当期成本费用的影响	31,496,078.00	4,724,411.70	34,498,160.29	5,174,724.04

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	71,650,000.00	15,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	
应收票据贴现	8,700,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款利息	400,991.16	
合计	290,750,991.16	65,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,799,446.07	1,630,051.79
非流动资产欠款		1,157,556.49
合计	3,799,446.07	2,787,608.28

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,625,664.77	21,635,744.42

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,993,526.78	28,676,628.62	29,852,951.29	2,817,204.11
离职后福利-设定提存计划		831,012.36	831,012.36	
合计	3,993,526.78	29,507,640.98	30,683,963.65	2,817,204.11

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,993,526.78	27,456,417.48	28,632,740.15	2,817,204.11

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		274,933.15	274,933.15	
(3) 社会保险费		411,373.17	411,373.17	
其中：医疗保险费		352,381.90	352,381.90	
工伤保险费		36,532.62	36,532.62	
生育保险费		22,458.65	22,458.65	
(3) 工会经费和职工教育经费		533,904.82	533,904.82	
合计	3,993,526.78	28,676,628.62	29,852,951.29	2,817,204.11

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		807,337.16	807,337.16	
失业保险费		23,675.20	23,675.20	
合计		831,012.36	831,012.36	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	120,134.68	641,662.74
个人所得税	20,867.66	52,940.09
城市维护建设税	8,409.43	62,053.12
教育费附加	6,006.73	44,323.65
环保税	5,071.49	5,143.93
印花税	73,379.30	18,984.40
合计	233,869.29	825,107.93

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		375,640.33
应付股利		
其他应付款项	1,523,364.70	39,300,968.92
合计	1,523,364.70	39,676,609.25

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		375,640.33

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		38,666,109.69
保证金、押金	931,946.43	258,539.83
工程款	353,550.00	75,000.00
代扣代缴社保	158,393.18	211,569.40
其他	79,475.09	89,750.00
合计	1,523,364.70	39,300,968.92

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	3,682,938.23	3,539,032.27
合计	3,682,938.23	3,539,032.27

期末余额中未确认融资费用为人民币 104,334.5 元。

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,380,000.00	7,742,218.94
专项应付款		
合计	4,380,000.00	7,742,218.94

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		3,362,218.94

项目	期末余额	上年年末余额
其中：未实现融资费用		425,053.79
财政专项借款	4,380,000.00	4,380,000.00
合计	4,380,000.00	7,742,218.94

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,156,741.02		1,957,440.00	15,199,301.02	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
10万锭棉纺项目基础设施建设配套资金	5,427,060.00		619,440.00		4,807,620.00	与资产相关
基础设施建设补助资金	4,672,659.18		533,333.33		4,139,325.84	与资产相关
紧密纺改造款	6,991,466.29		798,000.00		6,193,466.29	与资产相关
对口支援补助款	65,555.55		6,666.67		58,888.89	与资产相关
合计	17,156,741.02		1,957,440.00		15,199,301.02	

(二十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
新疆雅戈尔农业科技股份有限公司	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	300,000.00			300,000.00

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,447,736.80			1,447,736.80

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,421,669.29	20,126,426.27
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	5,421,669.29	20,126,426.27
加: 本期净利润	-15,766,183.93	4,761,899.70
减: 提取法定盈余公积		476,189.97
应付普通股股利	3,950,845.90	18,990,466.71
期末未分配利润	-14,295,360.54	5,421,669.29

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,303,177.12	256,343,952.45	251,220,838.41	227,118,137.51
其他业务	187,116,419.21	187,722,311.71	175,117,392.38	172,319,015.19
合计	455,419,596.33	444,066,264.16	426,338,230.79	399,437,152.70

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	268,303,177.12	251,220,838.41
其中: 销售商品	268,303,177.12	251,220,838.41
其他业务收入	187,116,419.21	175,117,392.38
其中: 销售原材料及辅料	184,933,534.74	175,082,351.68
受托加工	2,094,596.55	
其他	88,287.92	35,040.70
合计	455,419,596.33	426,338,230.79

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,375,810.21	413,340.53
教育费附加	589,632.95	177,145.94
地方教育费附加	393,088.64	118,097.30
印花税	318,385.00	363,431.20
房产税	499,963.24	466,724.41
车船税	4,526.30	4,011.30
土地使用税	942,831.00	942,831.00
环保税	20,507.38	21,814.08
合计	4,144,744.72	2,507,395.76

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	123,139.29	488,922.21
样品费	18,621.01	130,964.74
仓储运输费	8,538,797.54	7,894,560.48
其他	282,995.40	74,150.70
合计	8,963,553.24	8,588,598.13

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	5,602,873.44	7,063,842.26
办公费	255,090.18	116,212.64
折旧及摊销	604,380.36	549,510.35
差旅费	1,200,612.74	2,005,075.76
修理费	31,811.72	17,953.32
咨询、审计费	105,990.11	60,725.42
租赁费	51,955.48	143,666.34
业务招待费	739,808.05	796,268.47
车辆费	159,226.14	103,295.32
保险费	178,613.22	48,939.91
其他	582,651.03	454,528.08
合计	9,513,012.47	11,360,017.87

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,962,286.60	7,252,715.92
减：利息收入	72,279.39	432,942.35
汇兑损益	-72,649.53	-8,049.76
手续费	813,195.82	493,882.76
合计	9,630,553.50	7,305,606.57

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,304,581.70	9,824,182.49
代扣个人所得税手续费		3,186.09
合计	11,304,581.70	9,827,368.58

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
纺织服装产业专项补贴	8,025,254.91	7,866,742.49	与收益相关
财政局岗前培训补贴	221,886.79		与收益相关
外经贸专项补贴资金	1,100,000.00		与收益相关
10 万锭棉纺项目基础设施 建设配套资金	619,440.00	619,440.00	与资产相关
基础设施建设补助资金	533,333.33	533,333.33	与资产相关
紧密纺改造款	798,000.00	798,000.00	与资产相关
对口支援补助款	6,666.67	6,666.67	与资产相关
合计	11,304,581.70	9,824,182.49	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		159,834.60

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-31,200.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-31,200.00

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-580,636.02
其他应收款坏账损失	-11,255.43
合计	-591,891.45

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		146,951.18
存货跌价损失	9,537,588.68	1,264,447.76
合计	9,537,588.68	1,411,398.94

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
资产处置收益	18,879.31	

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
违约金、罚款收入	14,630.00	
其他	144,002.18	9,905.66
合计	158,632.18	9,905.66

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款、滞纳金	28,530.34	5,000.00
其他	8,798.80	68,690.82
合计	37,329.14	73,690.82

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-32,190.58
递延所得税费用	-2,633,281.01	890,569.72
合计	-2,633,281.01	858,379.14

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-18,399,464.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,759,919.74
调整以前期间所得税的影响	85,004.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,987.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
按税法规定加计扣除项目	-8,353.34
所得税费用	-2,633,281.01

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,766,183.93	4,761,899.70
加：信用减值损失	-591,891.45	
资产减值准备	9,537,588.68	1,411,398.94
固定资产折旧	16,129,647.47	14,499,406.32
无形资产摊销	212,434.19	192,606.96
长期待摊费用摊销		
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)	-18,879.31	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		31,200.00

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“—”号填列）	9,491,697.55	7,244,666.16
投资损失（收益以“—”号填列）		-159,834.60
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,182,968.67	-4,284,154.32
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-450,312.34	5,174,724.04
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,674,859.64	-16,201,570.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-45,569,242.30	85,007,119.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-19,642,529.08	-89,370,519.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-59,525,498.83	8,306,942.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,786,244.52	15,921,180.57
减：现金的期初余额	15,921,180.57	18,647,102.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,865,063.95	-2,725,921.98

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	27,786,244.52	15,921,180.57
其中：库存现金	231.43	4,211.95
可随时用于支付的银行存款	27,786,013.09	15,916,968.62
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	27,786,244.52	15,921,180.57

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产：

项目	期末账面价值	受限原因
存货	102,750,213.20	借款质押
固定资产	147,516,925.31	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	8,069,665.09	借款抵押
合计	258,336,803.60	

(四十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
10万锭棉纺项目 基础设施建设配 套资金	4,807,620.00	递延收益	619,440.00	619,440.00	其他收益
基础设施建设补 助资金	4,139,325.84	递延收益	533,333.33	533,333.33	其他收益
紧密纺改造款	6,193,466.29	递延收益	798,000.00	798,000.00	其他收益
对口支援补助款	58,888.89	递延收益	6,666.67	6,666.67	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
纺织服装产业 专项补贴	8,025,254.91	8,025,254.91	7,866,742.49	其他收益
阿克苏财政局 外经贸专项补 贴资金	1,100,000.00	1,100,000.00		其他收益
财政局岗前培 训补贴	221,886.79	221,886.79		其他收益
代扣个人所得 税手续费			3,186.09	其他收益

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆雅戈尔农业科技股份有限公司	新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿克苏市	棉种的研发、推广、经营等	35,000.00 万	100.00	100.00

本公司最终母公司是雅戈尔集团股份有限公司，本公司最终控制方是李如成。

(二) 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
喀什雅戈尔纺织有限公司	同受母公司控制
阿瓦提新雅棉业有限公司	同受母公司控制
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	同受母公司控制
宁波新昊纺织有限公司	同受母公司控制
新疆阳绒棉科技有限公司	同受母公司控制
雅戈尔纺织控股有限公司	母公司控股股东
浙江盛泰服装集团股份有限公司	受最终母公司重大影响
宁波汉麻生物科技有限公司	受最终母公司重大影响
宁波雅戈尔控股有限公司	同受最终控制方控制
宁波新华投资有限公司	同受最终控制方控制
徐志武	本公司法定代表人

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
喀什雅戈尔纺织有限公司	采购货物	47,521,926.98	8,248,798.58
阿瓦提新雅棉业有限公司	采购货物	107,576,642.16	75,131,090.90
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	采购货物	2,151,021.00	42,130.00
浙江盛泰服装集团股份有限公司	采购货物		234,972.93
新疆阳绒棉科技有限公司	采购货物	1,145,954.44	
宁波新昊纺织有限公司	采购货物	12,163.20	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
喀什雅戈尔纺织有限公司	销售商品	16,279,547.06	22,394,016.81
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	销售商品	126,367,591.64	75,691,795.90
浙江盛泰服装集团股份有限公司	销售商品	32,339,309.25	69,926,002.01
宁波汉麻生物科技有限公司	销售商品		43,086.21
宁波新昊纺织有限公司	销售商品	138,923,803.46	
阿瓦提新雅棉业有限公司	销售商品	15,929.20	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波雅戈尔控股有限公司	50,000,000.00	2019/3/1	2020/2/27	否
宁波新华投资有限公司	60,000,000.00	2019/9/24	2020/9/15	否
新疆雅戈尔农业科技股份有限公司、徐志武	50,000,000.00	2019/5/31	2020/5/29	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
雅戈尔纺织控股有限公司	10,000,000.00	2019/5/27	2019/6/14	支付利息 9,534.25 元
雅戈尔纺织控股有限公司	20,000,000.00	2019/8/19	2019/9/25	支付利息 85,808.22 元

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
喀什雅戈尔纺织有限公司	出售固定资产	1,645,866.72	
喀什雅戈尔纺织有限公司	采购固定资产	137,271.08	
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	出售固定资产	528,528.83	
巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	采购固定资产	666,785.95	

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江盛泰服装集团股份有限公司			5,268,858.62	263,442.93
	宁波新昊纺织有限公司	1,044,247.61			
其他应收款					
	新疆雅戈尔农业科技股份有限公司	155,529,888.91			
应收款项融资					
	巢湖雅戈尔色纺科技有限公司	8,700,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	新疆阳绒棉科技有限公司	1,249,090.30	
	新疆雅戈尔农业科技股份有限公司		38,666,109.69

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 公司以土地使用权及房屋建筑物抵押给农商银行阿克苏火车站支行，取得短期借款 50,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，该抵押土地使用权的账面价值为 8,069,665.09 元，该抵押房屋建筑物的账面价值为 48,464,704.91 元。同时由宁波雅戈尔控股有限公司提供保证。
- 2、 公司以机器设备抵押给交通银行阿克苏分行，取得短期借款 50,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，抵押机器设备的账面价值为 99,052,220.40 元。同时由宁波雅戈尔控股有限公司提供保证。
- 3、 公司以存货仓单质押给中国农业发展银行阿瓦提县支行，取得短期借款 71,650,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，质押棉花仓单的账面价值为 102,750,213.20 元。
- 4、 公司于 2015 年 11 月 30 日与东瑞盛世利融资租赁有限公司签订融资租赁性质

的售后回租合同,合同金额 10,000,000.00 元,期限为 2015 年 11 月 30 日至 2020 年 11 月 30 日。截至 2019 年 12 月 31 日,一年内到期的非流动负债-融资租赁余额 3,682,938.23 元,其中应付融资租赁款 3,787,272.73 元,未确认融资费用 104,334.50 元。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发,本公司预计此次疫情将对本公司的经营造成一定的不利影响,2020 年 3 月开始,公司逐步复工,截至本报告书出具日,本公司已恢复正常经营。本公司将密切关注新冠疫情的发展情况,谨慎评估对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

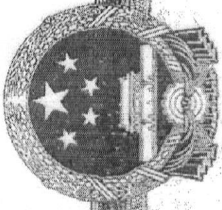
九、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

阿克苏雅戈尔纺织有限公司

二〇二〇年四月二十四日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码
用手机
即可
了解更多
企业信息



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

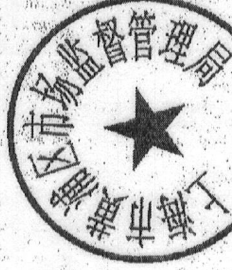
成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜,出具清算审计报告;为依法合规经营活动提供税务咨询;法律、行政法规规定的其他业务。

仅供报告使用,其他无效

登记机关



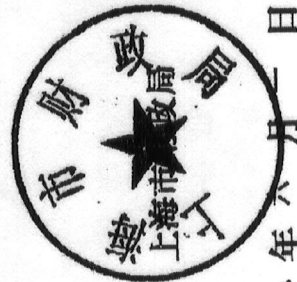
2020年02月10日

证书序号: 0001247

说明

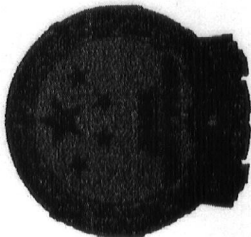
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：
 仅在本报告使用，其他无效



二〇一〇年八月一日

中华人民共和国财政部制

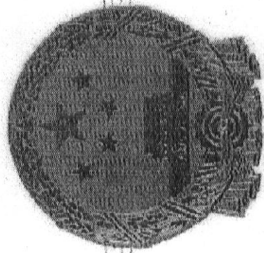


会计师事务所 执业证书



名称：**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**
 首席合伙人：**朱建弟**
 主任会计师：**朱建弟**
 经营场所：**上海市黄浦区南京东路61号四楼**



组织形式：**特殊普通合伙制**
 执业证书编号：**31000006**
 批准执业文号：**沪财会[2000] 26号(转制批文 沪财会[2010]82号)**
 批准执业日期：**2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)**

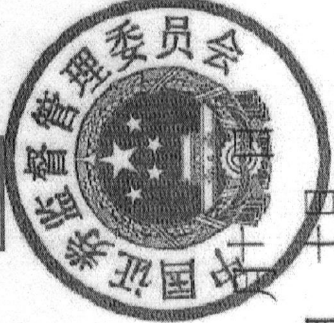


证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用, 其他无效

经财政部、、批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。
首席合伙人: 朱建弟



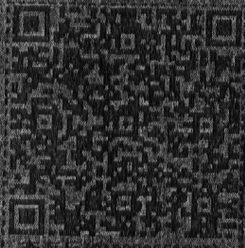
发证时间: 二〇一三年七月十七日

证书号: 34

证书有效期至: 二〇一五年七月十七日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李海兵 (10000010230)
通过2018年年检
上海立信注册会计师协会
2019年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李海兵 (10000010230)
通过2018年年检
上海立信注册会计师协会
2019年04月30日



仅供出报告使用，其他无效

姓名 李海兵
Sex 男
出生日期 1976-05-03
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 31010519760503957
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



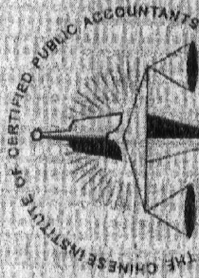
王娜(310000061769)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d

证书编号: 310000061769
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 11 30 日
Date of issuance y m d



仅供出报告使用, 其他无效



姓 名 王娜
Sex 女
出生日期 1988-07-18
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310110198811185025
Identity card No.

