

## 浙江尤夫高新纤维股份有限公司 关于 2017 年度会计差错的更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2019 年 4 月 8 日，浙江尤夫高新纤维股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于 2017 年度会计差错更正的议案》，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》、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 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，公司对会计差错进行了更正，并对 2017 年财务报表进行了调整。本次更正前 2017 年度财务报表以公司编制并披露的《浙江尤夫高新纤维股份有限公司 2017 年年度报告》为基准。更正的财务报表格式按财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的相关规定执行。现将会计差错更正事项说明如下：

### 一、会计差错更正的原因

公司通过自查发现，公司的全资子公司江苏智航新能源有限公司 2018 年 1 月销售退回 27,252,897.56 元，涉及成本 18,136,823.24 元，其中（1）深圳博宇创新科技有限公司退回 18650 电芯 2.6Ah1C 共 2413200 支，公司退货单日期为 2018 年 1 月 2 日至 2018 年 1 月 4 日，不含税金额 21,038,153.95 元，应冲减 2017 年度主营业务收入 21,038,153.95 元，应冲减 2017 年度主营业务成本 14,479,200.00 元；（2）江苏正昀新能源技术股份有限公司退回 18650 电芯 2.6Ah1C 共 692500 支，公司退货单日期为 2018 年 1 月 2 日，不含税金额 6,214,743.61 元，应冲减 2017 年主营业务收入 6,214,743.61 元，应冲减 2017 年主营业务成本 3,657,623.24 元。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》，公司对以上资产负债表日后

销售退回的账务处理进行追溯调整。

## 二、会计差错更正事项对公司财务报表项目及财务报表附注的影响

公司按追溯重述法对上述会计差错进行了更正，具体情况如下：

(一) 更正 2017 年财务报表项目及金额（单位：人民币元）

### 1、合并资产负债表项目

资产负债表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	1,480,311,769.94	-29,564,470.50	1,450,747,299.44
存货	395,014,228.83	18,136,823.24	413,151,052.07
其他流动资产	37,721,431.01	4,632,992.44	42,354,423.45
<b>流动资产合计</b>	<b>4,296,770,864.26</b>	<b>-6,794,654.82</b>	<b>4,289,976,209.44</b>
递延所得税资产	24,215,525.28	-348,212.93	23,867,312.35
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,580,788,316.54</b>	<b>-348,212.93</b>	<b>3,580,440,103.61</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,877,559,180.80</b>	<b>-7,142,867.75</b>	<b>7,870,416,313.05</b>
资本公积	593,330,258.87	-3,500,005.20	589,830,253.67
未分配利润	715,579,235.30	-3,642,862.55	711,936,372.75
<b>归属于公司所有者权益合计</b>	<b>1,804,257,364.81</b>	<b>-7,142,867.75</b>	<b>1,797,114,497.06</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,805,864,041.41</b>	<b>-7,142,867.75</b>	<b>1,798,721,173.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>7,877,559,180.80</b>	<b>-7,142,867.75</b>	<b>7,870,416,313.05</b>

### 2、合并利润表项目

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业总收入	5,111,627,446.90	-27,252,897.56	5,084,374,549.34
二、营业总成本	4,625,874,708.67	-20,458,242.74	4,605,416,465.93
其中：营业成本	3,853,370,865.38	-18,136,823.24	3,835,234,042.14
资产减值损失	47,618,747.26	-2,321,419.50	45,297,327.76
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>495,316,901.74</b>	<b>-6,794,654.82</b>	<b>488,522,246.92</b>
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>506,983,994.27</b>	<b>-6,794,654.82</b>	<b>500,189,339.45</b>
减：所得税费用	70,945,553.98	348,212.93	71,293,766.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>436,038,440.29</b>	<b>-7,142,867.75</b>	<b>428,895,572.54</b>
持续经营净利润	436,038,440.29	-7,142,867.75	428,895,572.54
1. 归属于母公司股东的净利润	327,524,468.10	-3,642,862.55	323,881,605.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	108,513,972.19	-3,500,005.20	105,013,966.99
<b>七、综合收益总额</b>	<b>436,038,440.29</b>	<b>-7,142,867.75</b>	<b>428,895,572.54</b>

归属于母公司股东的综合收益总额	327,524,468.10	-3,642,862.55	323,881,605.55
归属于少数股东的综合收益总额	108,513,972.19	-3,500,005.20	105,013,966.99
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	0.82	-0.01	0.81
(二) 稀释每股收益	0.82	-0.01	0.81

更正后合并资产负债表、合并利润表见附表。

## (二) 更正 2017 年年度报告财务报表附注情况

2017 年年度报告“第十一节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”

相关披露更正如下：

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 应收账款分类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,535,190,431.30	99.27	84,443,131.86	5.79	1,450,747,299.44
组合 1：账龄组合	1,535,190,431.30	99.27	84,443,131.86	5.79	1,450,747,299.44
组合 2：合并范围内关联方款项组合					
组合 3：应收出口退税组合					
组合小计	1,535,190,431.30	99.27	84,443,131.86		1,450,747,299.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,246,192.78	0.73	11,246,192.78	100.00	
合计	1,546,436,624.08	100.00	95,689,324.64		1,450,747,299.44

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	702,582,229.08	98.79	41,951,909.33	5.97	660,630,319.75
组合 1：账龄组合	702,582,229.08	98.79	41,951,909.33	5.97	660,630,319.75
组合 2：合并范围内关					

关联方款项组合				
组合 3: 应收出口退税组合				
组合小计	702,582,229.08	98.79	41,951,909.33	660,630,319.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,633,040.58	1.21	8,633,040.58	100.00
合计	711,215,269.66	100.00	50,584,949.91	660,630,319.75

### 5.3.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,502,702,213.01	74,407,985.67	5.00
1~2 年	21,618,144.74	3,242,721.71	15.00
2~3 年	6,796,081.77	2,718,432.70	40.00
3 年以上	4,073,991.78	4,073,991.78	100.00
合计	1,535,190,431.30	84,443,131.86	

## 5.7 存货

### 5.7.1 存货分类列示：

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	163,584,645.90		163,584,645.90	91,385,806.02		91,385,806.02
在产品	33,400,694.58		33,400,694.58	47,753,650.08		47,753,650.08
库存商品	133,931,492.48	239,243.25	133,692,249.23	174,481,144.56	1,033,776.20	173,447,368.36
发出商品				6,492,708.00		6,492,708.00
自制半成品	61,099,863.12		61,099,863.12	651,513.03		651,513.03
低值易耗品	1,748,600.51		1,748,600.51	4,526,054.43		4,526,054.43
委托加工物资	1,488,175.49		1,488,175.49	672,549.23		672,549.23
合计	413,390,295.32	239,243.25	413,151,052.07	325,963,425.35	1,033,776.20	324,929,649.15

### 5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,033,776.20			794,532.95		239,243.25

## 5.8 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	38,771,967.36	20,146,226.89
预缴税金	3,582,456.09	1,713,154.98
理财产品		26,000,000.00

待摊费用		2,480,604.00
合计	42,354,423.45	50,339,985.87

## 5.18 递延所得税资产/递延所得税负债

### 5.18.1 未经抵销的递延所得税资产：

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	98,039,046.57	14,689,381.74	53,331,026.79	9,435,999.95
存货跌价准备	239,243.25	35,886.49	1,033,776.20	204,424.52
内部交易未实现利润	15,795,216.97	2,501,501.09	2,829,060.17	1,682,016.70
可抵扣亏损	15,355,804.89	3,396,950.86	9,618,083.74	2,404,520.93
递延收益	16,782,500.12	2,517,375.02	15,137,500.00	2,384,375.00
产品质量保证	4,841,447.63	726,217.15		
合计	151,053,259.43	23,867,312.35	81,949,446.90	16,111,337.10

### 5.18.2 未经抵销的递延所得税负债：

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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	96,748,341.49	14,512,251.22	105,436,225.36	15,815,433.80

### 5.18.3 未确认递延所得税资产明细：

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
坏账准备	-64,201.88	141,546.12
可抵扣亏损	19,855,920.72	15,071,848.11
合计	19,791,718.84	15,213,394.23

### 5.18.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2017年12月31日	2016年12月31日	备注
2019年	3,371,627.12	3,371,627.12	
2020年	2,424,633.06	2,424,633.06	
2021年	2,509,759.53	2,509,759.53	
2022年	5,987,698.29	-	
无具体期限	5,562,202.72	6,765,828.40	

合计	19,855,920.72	15,071,848.11
----	---------------	---------------

### 5.35 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	1,313,199,717.47		723,369,463.80	589,830,253.67

5.35.1 本期减少 722,996,969.26 元主要系本公司收购智航新能源 49% 股权所致。

5.35.2 本期减少 372,494.54 元主要系本公司收购湖州南浔泰和纸业有限公司 10% 股权所致。

### 5.38 未分配利润

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
调整前上期末未分配利润	430,147,281.85	324,200,735.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	430,147,281.85	324,200,735.45
加：本期归属于公司所有者的净利润	323,881,605.55	168,616,157.87
减：提取法定盈余公积	34,129,421.49	14,891,052.51
应付普通股股利	7,963,093.16	47,778,558.96
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	711,936,372.75	430,147,281.85

### 5.39 营业收入及营业成本

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,620,812,184.27	3,379,777,490.93	2,438,944,700.71	1,963,240,645.96
其他业务	463,562,365.07	455,456,551.21	21,144,791.20	21,719,212.85
合计	5,084,374,549.34	3,835,234,042.14	2,460,089,491.91	1,984,959,858.81

### 5.44 资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
坏账损失	45,790,908.71	9,497,025.93
存货跌价损失	-493,580.95	493,580.95
合计	45,297,327.76	9,990,606.88

### 5.51 所得税费用

### 5.51.1 所得税费用明细:

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	80,352,924.74	29,328,677.91
递延所得税费用	-9,059,157.83	-3,891,182.93
合计	<u>71,293,766.91</u>	<u>25,437,494.98</u>

### 5.51.2 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2017 年度
利润总额	500,189,339.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,266,225.10
子公司适用不同税率的影响	9,002,704.90
调整以前期间所得税的影响	-211,706.88
非应税收入的影响	-24,734,622.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-11,651,231.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-233,404.86
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	1,855,803.47
其他	
所得税费用	<u>71,293,766.91</u>

## 5.53 现金流量表补充资料

### 5.53.1 现金流量表补充资料:

项目	2017 年度	2016 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	428,895,572.54	188,002,524.81
加: 资产减值准备	45,297,327.76	9,990,606.88
固定资产折旧和投资性房地产折旧与摊销	206,759,125.62	161,695,460.27
无形资产摊销	11,745,100.39	4,309,692.10
长期待摊费用摊销	3,972,197.25	279,234.70
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)	-1,214,863.01	306,713.47
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)		103,433.63
财务费用(收益以“-”号填列)	247,995,849.05	45,441,170.68
投资损失(收益以“-”号填列)	1,756,499.42	-16,519,519.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,755,975.25	-4,648,737.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,303,182.58	-217,197.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	-87,426,869.97	139,130,470.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,756,369,833.65	-144,081,014.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,243,336,372.19	829,654.39
其他		

经营活动产生的现金流量净额	335,687,319.76	384,622,492.35
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	967,623,120.06	1,296,822,631.09
减: 现金的期初余额	1,296,822,631.09	120,108,690.02
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	-329,199,511.03	1,176,713,941.07

### 三、会计差错更正事项对业绩承诺完成情况的影响

本次会计差错更正对智航新能源 2017 年度实现的净利润及扣除非经常性损益后的净利润影响数为-714.29 万元，故会计差错更正将影响各相关方确认的智航新能源 2017 年度业绩承诺完成情况的结论。

### 四、会计师事务所关于会计差错更正事项的审核报告

公司 2018 年度审计机构利安达会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正事项出具了《关于 2017 年度会计差错更正专项说明的审核报告》（利安达专字【2019】第 2076 号），详见同日在巨潮资讯网上刊登披露的审核报告。

### 五、 董事会、监事会及独立董事意见

#### （一）董事会意见

本次会计差错更正和对相关期间会计报表的调整，符合《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和会计差错》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，能够更加客观、准确、真实地反应公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。

#### （二）监事会意见

公司本次会计差错更正事项，符合《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》的要求，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的规定。

#### （三）独立董事意见

公司本次会计差错更正事项，符合《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财

务信息的更正及相关披露》的要求，差错更正的决议程序符合相关规定，更正后的财务报表更加客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。

## 六、备查文件

- 1、第四届董事会第十六次会议决议；
- 2、第四届监事会第八次会议决议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第十六次会议相关事项的独立意见；
- 4、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于 2017 年度会计差错更正专项说明的审核报告》（利安达专字【2019】第 2076 号）。

特此公告

浙江尤夫高新纤维股份有限公司董事会

2019 年 4 月 10 日

附件：  
合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,550,102,630.80	1,480,136,962.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款		1,754,021,446.99	862,234,561.41
预付款项		70,623,146.89	126,355,280.77
其他应收款		459,723,509.24	36,771,551.11
存货		413,151,052.07	324,929,649.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,354,423.45	50,339,985.87
<b>流动资产合计</b>		<b>4,289,976,209.44</b>	<b>2,880,767,990.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		1,000,000.00	1,000,000.00
长期股权投资		110,081,708.05	
投资性房地产			
固定资产		1,917,216,962.42	1,577,068,626.20
在建工程		240,548,292.96	50,352,432.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		283,435,849.50	231,396,720.02
开发支出		2,861,287.47	
商誉		820,586,251.15	820,586,251.15
长期待摊费用		2,262,260.35	3,395,834.30
递延所得税资产		23,867,312.35	16,111,337.10
其他非流动资产		178,580,179.36	155,195,106.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,580,440,103.61</b>	<b>2,855,106,307.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,870,416,313.05</b>	<b>5,735,874,297.80</b>

## 合并资产负债表(续)

会合 01 表

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司 2017年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,348,380,343.70	1,992,747,215.41
应付票据及应付账款		1,589,315,158.96	770,549,533.56
预收款项		85,758,212.99	69,952,228.91
应付职工薪酬		30,752,754.38	20,419,531.13
应交税费		57,085,874.63	39,078,756.32
其他应付款		359,794,199.03	362,590,763.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		197,429,047.64	9,426,921.13
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,668,515,591.33</b>	<b>3,264,764,949.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,120,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		239,033,781.64	5,388,130.64
预计负债		4,841,447.63	
递延收益		24,792,067.57	28,029,351.25
递延所得税负债		14,512,251.22	15,815,433.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,403,179,548.06</b>	<b>49,232,915.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,071,695,139.39</b>	<b>3,313,997,865.56</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		398,154,658.00	398,154,658.00
其他权益工具			
资本公积		589,830,253.67	1,313,199,717.47
减：库存股			
其他综合收益		162,843.35	162,843.35
专项储备			
盈余公积		97,030,369.29	62,900,947.80
未分配利润		711,936,372.75	430,147,281.85
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,797,114,497.06</b>	<b>2,204,565,448.47</b>
少数股东权益		1,606,676.60	217,310,983.77
<b>股东权益合计</b>		<b>1,798,721,173.66</b>	<b>2,421,876,432.24</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,870,416,313.05</b>	<b>5,735,874,297.80</b>

# 合并利润表

编制单位：浙江尤夫高新纤维股份有限公司 2017年度 会合 02 表  
 金额单位：人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>5,084,374,549.34</b>	<b>2,460,089,491.91</b>
其中：营业收入		5,084,374,549.34	2,460,089,491.91
<b>二、营业总成本</b>		<b>4,605,416,465.93</b>	<b>2,273,889,321.76</b>
其中：营业成本		3,835,234,042.14	1,984,959,858.81
税金及附加		35,055,348.03	9,096,399.29
销售费用		112,011,252.18	78,649,744.41
管理费用		174,915,013.84	60,276,615.35
研发费用		177,261,831.89	90,355,570.17
财务费用		225,641,650.09	40,560,526.85
资产减值损失		45,297,327.76	9,990,606.88
加：其他收益		10,105,799.92	
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,756,499.42	16,519,519.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-103,433.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,214,863.01	-306,713.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>488,522,246.92</b>	<b>202,309,542.88</b>
加：营业外收入		12,460,701.73	11,426,096.16
减：营业外支出		793,609.20	295,619.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>500,189,339.45</b>	<b>213,440,019.79</b>
减：所得税费用		71,293,766.91	25,437,494.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>428,895,572.54</b>	<b>188,002,524.81</b>
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		428,895,572.54	188,002,524.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		323,881,605.55	168,616,157.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		105,013,966.99	19,386,366.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			<b>361,226.68</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			361,226.68
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			361,226.68
（6）外币财务报表折算差额			361,226.68
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>432,395,577.74</b>	<b>188,363,751.49</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		323,881,605.55	168,977,384.55
归属于少数股东的综合收益总额		105,013,966.99	19,386,366.94
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.81	0.42
（二）稀释每股收益		0.81	0.42