

宁波杉杉股份有限公司

备考审阅报告

2019 年度及 2020 年 1-3 月

宁波杉杉股份有限公司 备考审阅报告

(2019年1月1日至2020年3月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考合并财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-128



审阅报告

信会师报字[2020]第 ZA15509 号

宁波杉杉股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的宁波杉杉股份有限公司（以下简称“杉杉股份”）按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2020 年 3 月 31 日止三个月期间、2019 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注（以下统称“备考合并财务报表”）。编制备考合并财务报表是杉杉股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

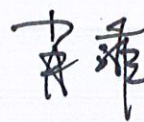
我们提醒备考合并财务报表使用者关注附注二关于备考合并财务报表编制基础的说明。管理层编制备考合并财务报表是为了就杉杉股份收购 LCD 偏光片业务及相关资产向上海证券交易所提交重大资产重组报送材料之用。因此，备考合并财务报表可能不适用于其他用途。

未经本会计师事务所书面同意，不得用作任何其他用途，因使用不当引起的法律责任与本会计师事务所及注册会计师无关。本段内容不影响已发表的审阅结论。

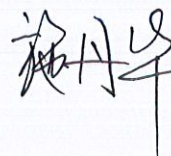


立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年九月十四日

宁波杉杉股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.3.31	2019.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	3,077,772,722.25	3,096,495,413.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	80,749.71	77,103.10
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	(三)	21,054,942.79	44,199,032.82
应收账款	(四)	4,586,091,759.90	4,695,285,174.14
应收款项融资	(五)	385,353,545.06	348,826,436.88
预付款项	(六)	512,894,572.19	452,343,035.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	231,052,742.84	205,999,290.35
买入返售金融资产			
存货	(八)	2,919,591,459.93	2,831,981,450.23
持有待售资产	(九)	1,226,222,381.92	1,081,343,941.38
一年内到期的非流动资产	(十)	653,600,662.68	729,677,946.46
其他流动资产	(十一)	772,244,049.79	776,694,891.14
流动资产合计		14,385,959,589.06	14,262,923,715.52
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(十二)	518,674,275.64	536,559,872.04
长期股权投资	(十三)	2,686,020,898.90	2,658,202,856.35
其他权益工具投资	(十四)	3,398,980,066.89	4,279,638,813.56
其他非流动金融资产	(十五)	104,292,854.51	104,292,854.51
投资性房地产			
固定资产	(十六)	8,669,087,354.79	8,019,488,549.36
在建工程	(十七)	1,487,257,549.01	1,999,890,170.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十八)	1,353,347,215.31	1,354,856,967.15
开发支出			
商誉	(十九)	1,658,853,073.35	1,658,853,073.35
长期待摊费用	(二十)	62,327,163.43	61,527,489.38
递延所得税资产	(二十一)	229,993,775.09	208,096,510.02
其他非流动资产	(二十二)	442,702,930.90	423,104,569.16
非流动资产合计		20,611,537,157.82	21,304,511,725.25
资产总计		34,997,496,746.88	35,567,435,440.77

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:

李智
印

主管会计工作负责人:

杨峰
印

会计机构负责人:

李列
印

宁波杉杉股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（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	2020.3.31	2019.12.31
流动负债：			
短期借款	(二十三)	3,986,506,009.29	3,546,941,904.17
向中央银行借款			
拆入资金			
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	(二十四)	1,112,075,510.43	1,150,448,957.51
应付账款	(二十五)	2,928,012,875.94	3,030,138,451.34
预收款项	(二十六)	66,282,422.01	59,417,392.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十七)	53,934,010.04	98,669,176.54
应交税费	(二十八)	374,249,929.02	543,191,572.14
其他应付款	(二十九)	609,857,040.51	634,570,860.58
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	(三十)	920,568,467.43	687,773,178.27
一年内到期的非流动负债	(三十一)	1,220,966,359.57	1,304,729,012.11
其他流动负债	(三十二)	7,961,010,650.08	8,052,774,069.42
流动负债合计		19,233,463,274.32	19,108,654,574.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十三)	1,901,429,614.29	1,625,367,085.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十四)	309,450,417.49	328,107,372.29
专项应付款			
预计负债	(三十五)	8,988,952.00	8,988,952.00
递延收益	(三十六)	301,782,606.03	298,511,857.98
递延所得税负债	(二十一)	369,306,351.25	577,353,398.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,890,957,941.06	2,838,328,666.79
负债合计		22,124,421,215.38	21,946,983,241.66
所有者权益合计		12,873,075,531.50	13,620,452,199.11
负债和所有者权益总计		34,997,496,746.88	35,567,435,440.77

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：

李智印

主管会计工作负责人：

杨峰印

会计机构负责人：

徐列印

宁波杉杉股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-3月	2019年度
一、营业总收入		3,301,916,331.96	17,633,627,328.23
其中: 营业收入	(三十七)	3,301,916,331.96	17,633,627,328.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,179,357,839.63	16,482,551,101.16
其中: 营业成本	(三十七)	2,720,515,264.71	14,380,378,128.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	8,860,211.81	59,750,368.23
销售费用	(三十九)	146,612,592.91	647,694,153.90
管理费用	(四十)	115,050,586.40	562,641,721.88
研发费用	(四十一)	89,547,072.12	462,294,710.80
财务费用	(四十二)	98,772,111.68	369,792,017.80
其中: 利息费用		96,486,363.62	372,547,217.57
利息收入		28,493,419.59	46,680,289.76
加: 其他收益	(四十三)	19,666,060.92	195,466,363.87
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	29,393,224.38	216,778,702.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		26,074,075.49	94,883,192.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	-20,885.53	-558,794.32
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十六)	-36,270,511.30	-76,072,685.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	6,925,425.78	-41,994,709.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	-533,352.51	-20,607,856.18
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		141,718,454.07	1,424,087,248.57
加: 营业外收入	(四十九)	2,374,669.42	13,720,455.38
减: 营业外支出	(五十)	9,796,008.67	32,155,550.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		134,297,114.82	1,405,652,153.46
减: 所得税费用	(五十一)	62,438,459.65	215,977,199.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		71,858,655.17	1,189,674,954.09
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		71,858,655.17	1,189,674,954.09
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)		91,976,949.97	1,084,349,089.86
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-20,118,294.80	105,325,864.23
六、其他综合收益的税后净额		-671,385,178.39	205,762,453.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-671,385,178.39	205,762,453.70
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-671,456,064.32	207,538,762.47
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			-11,954,868.18
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-671,456,064.32	219,493,630.65
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		70,885.93	-1,776,308.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		70,885.93	-1,383,922.46
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			-392,386.31
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-599,526,523.22	1,395,437,407.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-579,408,228.42	1,290,111,543.56
归属于少数股东的综合收益总额		-20,118,294.80	105,325,864.23
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.97
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.97

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



宁波杉杉股份有限公司 备考合并财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 纳入本次备考合并财务报表的公司基本情况

(一) 购买主体公司基本情况

宁波杉杉股份有限公司(以下简称“公司”)于1992年11月27日经宁波市经济体制改革办公室以甬体改(1992)27号文批准成立的定向募集股份制试点企业。企业统一社会信用代码:91330200704803055M。公司于1996年1月在上海证券交易所向社会公开发行境内上市内资股(A股)股票并上市交易。所属行业为工业类。

截止2020年3月31日,公司累计发行股本总数1,122,764,986股,公司注册资本为112,276.50万元。公司注册地:宁波市鄞州区日丽中路777号杉杉商务大厦8层。总部办公地:浙江宁波望春工业园区云林中路218号A楼。公司经营范围为:服装、针织品、皮革制品的批发、零售;商标有偿许可使用;自营和代理各类货物和技术的进出口业务,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外;锂离子电池材料的批发、零售;房屋租赁;实业项目投资。公司的母公司为杉杉集团有限公司,公司的实际控制人为郑永刚。

(二) 拟收购资产基本情况

1、 拟实施的重组交易方案

根据杉杉股份与LG化学株式会社(以下简称“LG化学”)、乐金化学(南京)信息电子材料有限公司(以下简称“南京乐金”)、乐金化学(广州)信息电子材料有限公司(以下简称“广州乐金”)、乐金化学显示器材料(北京)有限公司(以下简称“北京乐金”)、台湾乐金化学股份有限公司(以下简称“台湾乐金”)签署的《框架协议》,本次交易标的为LG化学旗下在中国大陆、中国台湾和韩国的LCD偏光片业务及相关资产,具体包括:(1)北京乐金100%股权;(2)南京乐金LCD偏光片业务;(3)广州乐金LCD偏光片业务;(4)台湾乐金LCD偏光片业务;(5)LG化学直接持有的LCD偏光片资产;(6)LG化学直接持有的与LCD偏光片有关的知识产权。LG化学将在中国境内以现金出资设立一家持股公司(以下简称“持股公司”)。持股公司后续将设立新南京子公司、新广州子公司、新张家港子公司,分别承接南京乐金LCD偏光片业务、广州乐金LCD偏光片业务、LG化学直接持有的LCD偏光片资产,并通过受让LG化学设立的新台湾子公司全部股权来承接台湾乐金的LCD偏光片业务。LG化学直接持有的与LCD偏光片有关的知识产权将由持股公司及各下属子公司全部承接,标的资产后续与LCD偏光片业务相关的运营无需LG化学的专利授权。

本次交易标的LCD偏光片业务及相关资产主要包括如下内容:

(1) 股权类资产

LG 化学与中国乐金投资持有的北京乐金 100%股权。

(2) 非股权类资产

①生产性资产

LG 化学、南京乐金、广州乐金、台湾乐金各自持有的与 LCD 偏光片业务相关生产性资产，包括厂房土地、生产设备、工具器械、运输车辆、计算机以及其他主要与 LCD 偏光片生产相关的固定资产、在建工程和无形资产等。标的资产 LCD 偏光片业务生产线包括前端生产线和后端生产线（含 RTP、RTS、裁切机等）。

②存货

LG 化学、南京乐金、广州乐金、台湾乐金各自持有的与 LCD 偏光片业务相关全部存货资产，包括产成品、原材料、低值易耗品、在制品和包装材料等。

③知识产权

与 LCD 偏光片业务相关的知识产权，主要包括 LG 化学已在全球申请/注册的 1,000 余项 LCD 偏光片业务相关专利和 LG 化学、南京乐金、广州乐金、台湾乐金各自持有的与 LCD 偏光片业务相关专有技术等其他知识产权。

上述 LCD 偏光片业务及相关资产不包括 LG 化学及其关联方对 SP 产品的开发、研究、制造、销售、加工、维护和经营（SP 产品是指用于有机发光二极管显示屏的特殊偏光片产品以及苹果和车用业务中的产品）。

2、 交易方式

杉杉股份以增资的形式取得持股公司 70%的股权，LG 化学持有剩余 30%的股权。双方实缴资本用于收购整合后的交易标的。本次交易完成后，杉杉股份将于未来三年分阶段继续购买持股公司剩余 30%的股权，以实现持股公司 100%控股。

根据交易各方签署的《框架协议》相关条款约定，LG 化学在中国境内设立持股公司的基本安排情况如下：

(1) 设立时间及地点

在《框架协议》生效日之后二十个工作日内，上市公司应向中国乐金投资开具银行保函。在银行保函开具后可行的最短时间内，LG 化学应在江苏省张家港市或交易各方另行约定的地点设立持股公司。

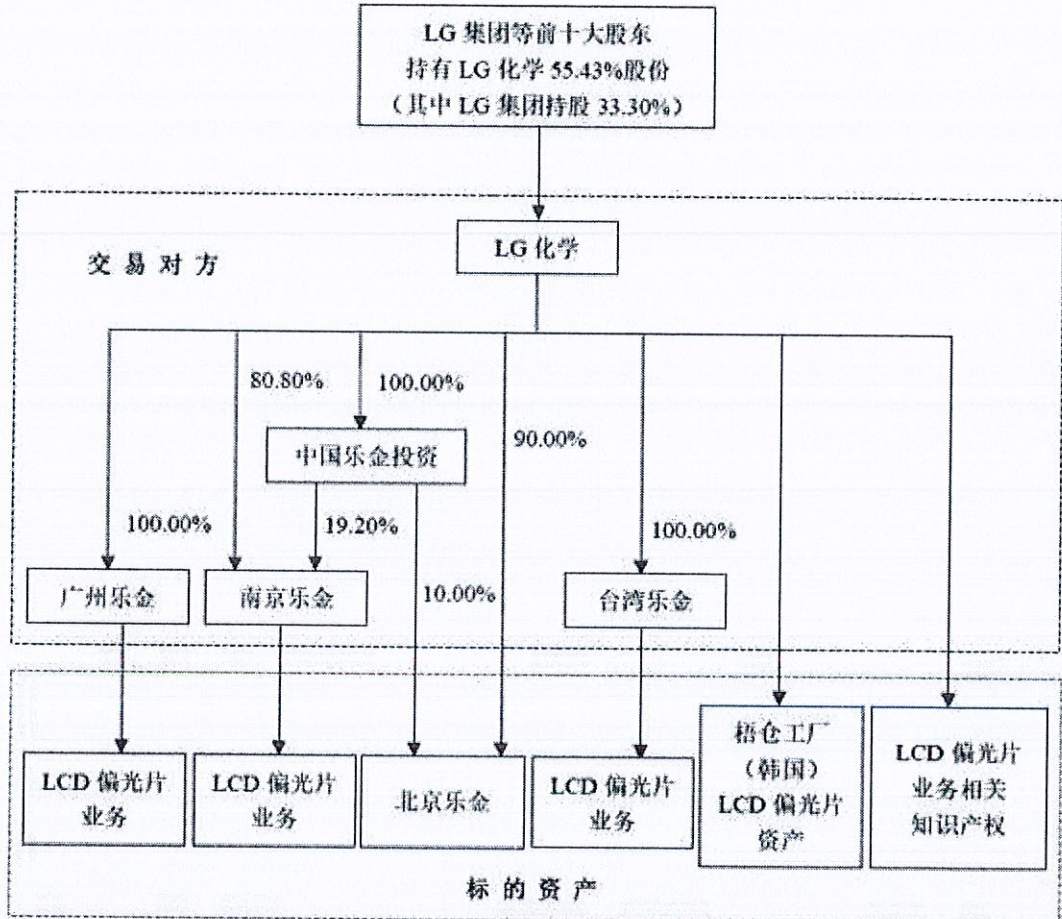
(2) 出资金额及出资方式

持股公司初始注册资本金额为 3.3 亿美元，LG 化学将以现金出资。

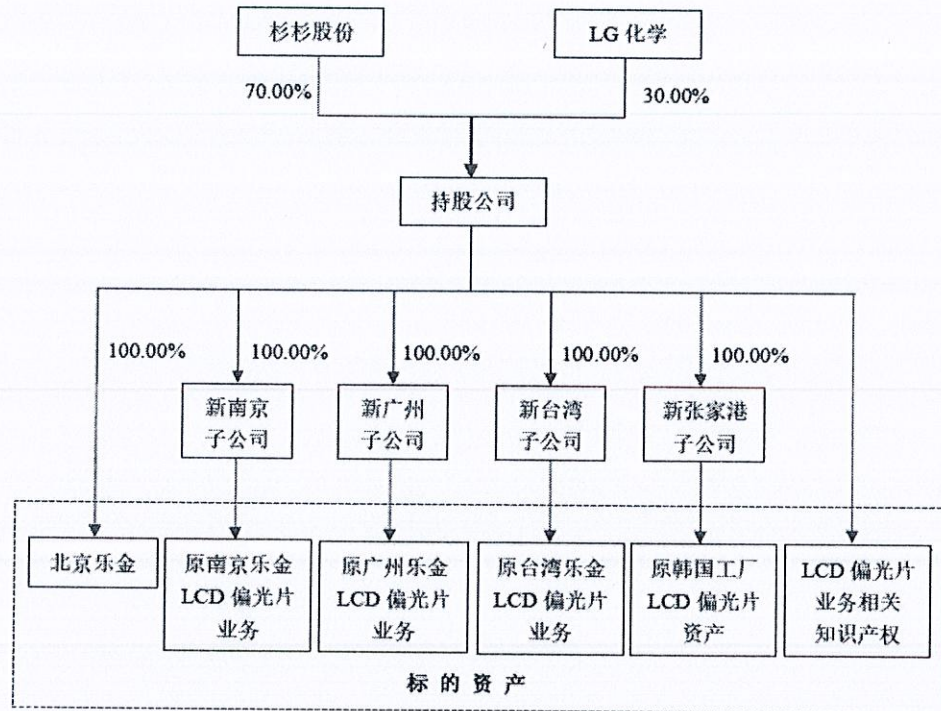
(3) 实缴期限

在持股公司及新南京子公司、新广州子公司和新张家港子公司向本次交易对方付清中国初始转让价格的第一期付款后的二十个工作日内，LG化学应现金向持股公司付清认缴的初始注册资本3.3亿美元。

本次交易前的产权控制关系图：



偏光片资产收购完成后的产权控制关系图：



4、本次交易为现金收购，杉杉股份将通过自有资金、非公开发行股票募集资金、自筹资金等方式筹集交易价款并按照交易进度进行支付，但本次交易的实施不以非公开发行获得中国证监会的核准为前提。

(三) 交易对方的基本情况

1、 LG 化学

LG 化学英文名称 LG CHEM, LTD. 注册号 107-81-98139，成立时间 2001 年 4 月 1 日，办公地址：20 Yoido-Dong, Yongdungpo-Gu, Seoul, Korea。现为韩国证券交易所的上市公司，代码：051910.KS。

LG 化学主要经营四个业务分部，石油化学事业部主要生产石化行业基础材料，产品包括聚氯乙烯（PVC）树脂、聚苯乙烯（PS）等；电池事业部主要制造手机、汽车蓄电池等；尖端材料事业部主要制造车用内外饰材料、OLED 材料、半导体材料等；生命科学事业部主要研发制造心血管疾病、肌肉骨骼系统、医美等方面的药品。

2、 南京乐金

南京乐金由 LG 化学和中国乐金投资共同出资设立，设立时注册资本为 4,000.00 万美元，截止 2019 年公司注册资本增至 135,73 万美元。统一社会信

用代码：913201007512971674。注册地址：南京经济技术开发区恒谊路17、18号。

南京乐金主要从事偏光片等平板显示材料和锂离子电池、新能源动力电池的生产制造业务。

3、广州乐金

广州乐金由LG化学出资设立，设立时注册资本为8,500.00万美元，经2018年7月及2019年12月LG化学两次增资后，公司注册资本变更为16,233.2583万美元。广州化学统一社会信用代码：91440101MA5ANTW545；注册地址：广州市黄埔区东翔路50号。

广州乐金自成立以来一直从事LCD、OLED、PDP等平板显示屏、显示屏材料的生产制造业务。

4、台湾乐金

台湾乐金由LG化学于2004年6月1日出资设立，设立时注册资本为6,600.00万元新台币。台湾乐金历经数次工商变更，至2020年3月5日，台湾乐金注册资本为150,000.00万元新台币，为LG化学全资控股的子公司。公司所在地：台北市内湖区瑞湖街58号6楼。

台湾乐金主要从事石油化工原料、电池、精密化学、光学仪器等业务，台湾乐金持有的LCD偏光片业务主要为后端生产线。

5、北京乐金

北京乐金由LG化学和中国乐金投资出资设立，设立时注册资本为738.40万美元。2011年6月公司增加注册资本至1,200.00万美元。统一社会信用代码：911103027699015372；公司注册地址：北京市北京经济技术开发区同济南路21号。

北京乐金自成立以来一直从事LCD偏光片的后端生产业务。

(四) 交易标的评估值及交易作价

本次交易，上市公司通过对持股公司增资的方式取得持股公司70%股权，并通过持股公司间接购买标的资产70%的权益。标的资产的整体基准购买价为11亿美元，本次70%权益交易的基准购买价为7.7亿美元。最终购买价格将基于交易标的基准购买价以及正常化运营资本与交割运营资本之差额、交割净现金、员工离职补偿金扣减额等因素调整确定。

二、 备考财务报表的编制基础与假设

(一) 编制基础

2020年6月9日，杉杉股份召开第十届董事会第二次会议决议，审议并通过了本次重大资产重组方案的议案。公司拟向关联方杉杉集团有限公司、宁波朋泽贸易有限公司和宁波市鄞州捷伦投资有限公司，通过现金方式非公开发行股票，预计募集资金总额不超过313,588.26万元（含），在扣除发行费用后将全额用于对持股公司（持股公司是LG化学将在中国境内新设的一家公司）的增资以取得持股公司70%股权，并通过持股公司间接购买LG化学旗下在中国大陆、中国台湾和韩国的LCD偏光片业务及相关资产70%的权益。本次交易为现金收购，上市公司将通过自有资金、非公开发行股票募集资金、自筹资金等方式筹集交易价款并按照交易进度进行支付，但本次交易的实施不以非公开发行获得中国证监会的核准为前提。

根据上述议案，本次杉杉股份拟实施的重大资产重组包括两项交易：

- 1、以现金收购方式购买LG化学旗下在中国大陆、中国台湾和韩国的LCD偏光片业务及相关资产70%的权益；
- 2、拟向关联方杉杉集团有限公司、宁波朋泽贸易有限公司和宁波市鄞州捷伦投资有限公司，通过现金方式非公开发行股票，预计募集资金总额不超过313,588.26万元（含），在扣除发行费用后将全额用于上述交易。

但由于本次交易的实施不以非公开发行获得中国证监会的核准为前提，因此其中的非公开发行股票募集交易资金事项，不作为本次编制基础。

(二) 备考合并财务报表的编制假设

本备考财务报表根据以下假设基础编制：

- 1、基于上述拟重大资产重组方案，假设在本备考合并财务报表期初本次交易事项已经完成为编制本备考合并财务报表的重要假设，并且下列事项均已获得通过：
 - (1) 杉杉股份股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议；
 - (2) 本次重大资产重组所涉之各项交易获得所有必要的监督管理机构的批准和同意；
 - (3) 本次重大资产重组获得中国证监会的核准；

因上述交易事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对杉杉股份重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

- 2、假设在本备考合并财务报表期初即2019年1月1日公司已实际完成了对LG化学偏光片业务的收购，公司在期初已取得本次交易涉及的偏光片业务及相关的资产相应的所有权，并依据购买完成后的构架持续经营。

假设新南京公司已获得的分割后土地面积且能顺利过户且能顺利过户。假设新广州已获得科学城(广州)投资集团有限公司或主管科学城的政府部门继续租赁或使用广州厂房的书面同意。

3、杉杉股份为收购上述权益而需向 LGC 支付的最终购买价格一直尚未结算和支付，由于最终购买价格的确定和结算时点属于约定交割范围的营运资本结存金额相关，故应付 LGC 的最终购买价格的金额在各个时点是动态变化的。因仅为假设事项，该款项的资金成本费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

4、南京乐金、广州乐金、台湾乐金三家非独立主体的偏光片业务的相关资产和负债中，对于不属于合同约定交割范围的，以其资产减负债的差额，确认等额的应付 LGC 非交易范围营运资本差额，记作负债。因仅为假设事项，该款项的资金成本费用及税务等影响同样不在备考财务报表中反映。

5、因收购的偏光片资产韩国梧仓工厂的两条产线在本次交易完成后需从韩国搬迁至中国并重新建厂，在本备考合并财务报表涉及的一年一期中，假设上述搬迁和重新建厂尚未能完成，本备考合并财务报表仅反映韩国梧仓工厂两条产线于资产负债表日账面价值，不反映其相关经营成果。

6、本次交易系非同一控制下企业合并，鉴于公司以 2020 年 3 月 31 日为基准期，已对各项可辨认资产负债进行了公允价值评估，因此假设以 2020 年 3 月 31 日为结算时点计算实际支付的最终购买对价，确认为长期股权投资的初始投资成本，备考合并财务报表收购业务的各项可辨认资产价值以及商誉也均以此为基准日的进行计算。但由于备考合并财务报表确定商誉的所使用的该基准日和于未来实际的交割购买日并不一致，因此备考合并财务报表中的商誉（基于 2020 年 3 月 31 日的状况测算）和重组完成后杉杉股份公司合并报表中的商誉（基于实际购买日的状况计算）会存在一定差异。未来实际交易完成后，本公司将按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》其应用指南及相关规定的要求，合理确定股权交易的购买日，以该购买日为基准日，进行以购买对价分摊为目的的评估，据以确定偏光片业务相关资产购买日的公允价值，以及相关的商誉金额，作为今后纳入法定的合并财务报表的起点和基础。

7、杉杉股份本次交易以增资的形式取得持股公司 70%的股权，LG 化学持有剩余 30%的股权。并且同时约定，杉杉股份将于未来三年分阶段继续购买持股公司剩余 30%的股权，以实现持股公司 100%控股，并且未来三年间，偏光片业务的全部可变收益均归属杉杉股份，LG 化学持有的 30%的股权的后续交易价格已经确定。因此备考财务报表亦假设偏光片业务 100%权益归属杉杉股份。

8、如上所述，因本备考财务报表是在假定本次交易于 2019 年 1 月 1 日完成，本公司的业务架构于相关期间已经形成并独立存在的基础上，根据本附注所述的方法编制的，因此难以取得和确定编制备考现金流量表的数据。并且本公司管理当局认为，

相关期间的备考现金流量对作为特定用途的本备考财务报表的使用者无实质意义，因此，本备考财务报表并未编制备考现金流量表。

就编制本备考财务报表而言，根据本附注所述的编制方法编制的备考合并资产负债表和备考合并利润表之间不存在相互勾稽关系，也未编制备考所有者权益变动表。同时基于简单考虑，本备考财务报表净资产按“归属于母公司所有者的净资产”和“少数股东净资产”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

在上述假设的前提下，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的披露规定编制备考财务报表。

重大资产重组尚待完成监管部门备案以及公司股东大会批准。交易有关各方可能须在《框架协议》的基础上就交易中的具体环节另行签订书面协议或补充协议。因此，最终经批准的重大资产重组方案或实际生效执行的交易协议，都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对公司相关资产、负债和净资产的影响将在重大资产重组完成后进行实际账务处理时予以反映。

（三）备考财务报表的编制方法

以杉杉股份和拟注入偏光片业务财务报表的历史财务资料记录为基础，根据前述编制备考合并财务会计信息的各项假设，按本次重组完成后杉杉股份架构编制的备考合并财务报表，考虑本备考合并财务报表之特殊目的编制备考合并资产负债表和备考合并利润表，未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。本备考合并财务报表不是一份完整的财务报表，也不包含一份完整财务报表所应披露的所有会计政策及注释。

杉杉股份公司2019年度财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2020年4月23日出具了信会师报字[2020]第ZA11504号标准无保留意见的审计报告。偏光片业务2020年1-3月、2019年度模拟汇总财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2020年9月14日出具了信会师报字[2020]第ZA15508号标准无保留意见的审计报告。

公司在编制备考合并财务报表时，对标的公司的会计政策中与杉杉股份有重大差异的部分，已经按照杉杉股份的会计政策进行了调整。

鉴于本次重大资产重组交易尚未实施，本公司尚未实质控制标的资产，在编制备考合并财务报表时，假设将评估基准日（2020年3月31日）的资产评估增值或减值部分直接调至备考基准日的标的资产账面资产价值，作为可辨认资产的公允价值，并在此基础上在备考期间计提折旧或摊销。同时以评估基准日的约定交割范围内的营运资本项目的结存余额计算最终交易价格，并据此确认商誉 15.29 亿元作为备考合并财务报表商誉。

(四) 固有限制

除附注二（二）、（三）所述各项备考调整外，本备考合并财务报表并未考虑其他可能与重大资产重组相关的事项的影响。本备考合并财务报表系假设重大资产重组已于2019年1月1日完成，并根据重大资产重组完成后的股权架构，按照附注二所述编制基础编制的。本备考合并财务报表的编制基础具有可能影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映假设重大资产重组已于2019年1月1日完成的情况下，本公司于2019年12月31日和2020年3月31日的合并财务状况，以及相关期间的合并经营成果。

(五) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表真实、完整地反映了本公司2020年3月31日、2019年12月31日的合并财务状况以及2020年3月31日止三个月期间、2019年度的合并经营成果。

(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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。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。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。

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。

(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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、(十九)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 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。

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，采用交易发生年度的全年平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

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)。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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，本公司无此情况。

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。

本公司无此情况。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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。

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

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。

本公司按照类似信用风险特征对金融资产进行组合的，分组的标准可能包括客户所在地理区域、客户评级、担保物、客户类型以及账龄等。

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。

(十一) 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、在途物资、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。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

(3) 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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十五) 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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20—35	3	4.85—2.77
机器设备	年限平均法	8—10	3	12.13—9.70
运输设备—燃油车及其他	年限平均法	6—10	3	16.17—9.70
运输设备—新能源汽车	年限平均法	4—8	3	24.25—12.13
其他设备	年限平均法	5—8	3	19.40—12.13
固定资产装修	年限平均法	3—5	0	33.33—20.00

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。

(十六) 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。

(十七) 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每月月末平均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。

(十八) 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。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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价

值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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	依 据
土地	20—50年	按土地使用权证规定的使用年限
专利技术、专有技术	5—20年	按估计为企业带来经济利益的期限
商标使用权	10年	按商标使用年限
专用软件	5—10年	按估计为企业带来经济利益的期限

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

本公司无此情况。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 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。

商誉、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为经营租赁方式租入的固定资产改良支出、预缴一年以上的租金、项目排污权费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

主要为经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按租赁期或最佳预期经济利益实现期限孰短来进行摊销。其他项目按最佳预期经济利益实现期限进行摊销。

(二十一)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

(1) 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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

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。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用估值模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 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

(1) 产品销售：根据客户销售合同或订单，开具销售出库单并完成发货，在收到客户货物签收或提货回执或者销售实现确认清单后确认销售收入。

(2) 让渡资产使用权：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。公司采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

③经营租出资产：按照他人使用本企业资产的时间和合同约定的租金计算方式确定。

(3) 从事光伏行业的子公司：

①从事光伏组件业务的子公司，国内销售根据客户销售合同或订单发货，发出产品并取得收货回执等可收款凭据时确认销售收入；出口销售据客户销售合同或订单组织生产，将产品报关并交付装船，获得装运船舶方确认的装船提单时确认销售收入。

②从事分布式光伏电站的子公司的电费收入，自发自用的根据经用电方确认的抄表电费结算单确认收入；上网电量根据国家电网的结算单确认收入。

(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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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：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属于与资产相关的政府补助。

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为与收益相关的政府补助。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、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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）或冲减相关成本费用或损失；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）或冲减相关成本费用或损失。

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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(二十九) 分部报告

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

鉴于本备考合并财务报表的目的和使用需求，分为两个分部，杉杉股份原有业务和本次购买的 LG 偏光片业务分部。

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	13、9、6、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3、5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南杉杉能源科技股份有限公司	15
湖南杉杉新能源有限公司	15
上海杉杉科技有限公司	15
宁波杉杉新材料科技有限公司	15
郴州杉杉新材料有限公司	15
湖州杉杉新能源科技有限公司	15
东莞市杉杉电池材料有限公司	15
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	15
上海展泉新能源科技有限公司	15
杉杉新材料（衢州）有限公司	15
云杉智慧新能源技术有限公司	15
台湾乐金	20

(二) 税收优惠

- 1、 根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司下属子公司杉杉能源（宁夏）有限公司为设立在西部地区鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税，同时享受民族自治地方属于地方分享企业所得税部份“三免三减半”政策。2019 年系免征期第三年按 9%计征所得税，2020 年系减半期第一年按 12%计征所得税。
- 2、 根据国税发[2009]80 号：关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司下属光伏公司如下表所示，从事光伏发电项目享受所得税优惠。

单位	所得税优惠
宁波杉能光伏发电有限公司	2017 年取得经营收入，2019 年为免征企业所得税的第三年
台州杉合光伏发电有限公司	2017 年取得经营收入，2019 年为免征企业所得税的第三年
台州杉达光伏发电有限公司	2019 年取得经营收入，2019 年为免征企业所得税的第一年
台州杉泰光伏发电有限公司	2017 年取得经营收入，2019 年为免征企业所得税的第三年

单位	所得税优惠
武义杉盛光伏有限公司	2017年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第三年
永康杉隆光伏发电有限公司	2017年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第三年
宁波杉化光伏发电有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
绍兴杉电光伏发电有限公司	2018年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第二年
宁波杉惠光伏发电有限公司	2017年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第三年
宁波杉杰光伏发电有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
三门杉源光伏发电有限公司	2018年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第二年
绍兴杉滋光伏发电有限公司	2017年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第三年
宁波杉仑光伏发电有限公司	2018年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第二年
宁波余姚祥泰电力工程有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
绍兴杉迅光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
台州杉岩新能源有限公司	2018年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第二年
衢州市杉海光伏发电有限公司	2018年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第二年
衢州市衢江区恒磊能源科技有限公司	2018年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第二年
兰溪杉瑞新能源有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
宁波慈光新能源科技有限公司	2018年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第二年
武义杉润新能源有限公司	2018年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第二年
台州杉田光伏发电有限公司	2018年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第二年
慈溪杉特光伏有限公司	2018年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第二年
绍兴杉水新能源有限公司	尚未取得经营收入
永康杉具新能源有限公司	尚未取得经营收入
绍兴杉昌新能源有限公司	尚未取得经营收入
舟山杉浪新能源有限公司	尚未取得经营收入
余姚杉凯光伏发电有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
宁波新全特新能源开发有限公司	2018年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第二年
宁波昊博新能源有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
金华志超新能源科技有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
宁波杉腾新能源有限公司	2018年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第二年
南昌杉奥新能源有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年

单位	所得税优惠
宁波杉杉阳光新能源有限公司	2017年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第三年
宁波杉恒光伏发电有限公司	2016年取得经营收入，2019年为减半征收企业所得税的第一年
绍兴杉晟光伏发电有限公司	2017年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第三年
金华杉弓光伏发电有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
台州杉临光伏发电有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
金华杉宝光伏发电有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
宁波杉文光伏发电有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
绍兴上虞杉诚光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
杭州杉球光伏发电有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
衢州杉柯光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
衢州市衢江区杉振新能源科技有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
衢州杉宇新能源开发有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
三门杉港光伏发电有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
金华浦中光伏发电有限公司	2019年取得经营收入，2019年为免征企业所得税的第一年
义乌杉晴光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
衢州杉涛光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
金华杉仕光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
温岭杉云光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
宁波杉蝶光伏发电有限公司	尚未取得经营收入

五、 备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.3.31	2019.12.31
库存现金	224,207.26	248,523.92
银行存款	2,716,030,475.03	2,696,170,726.19
其他货币资金	361,518,039.96	400,076,163.53
合计	3,077,772,722.25	3,096,495,413.64

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	2020.3.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	360,335,051.37	349,744,411.58
信用证保证金	17,430,004.30	19,129,367.63
保函保证金	19,823,694.80	19,804,141.80
其他保证金	1,997,896.43	44,303,202.28
合计	399,586,646.90	432,981,123.29
列示：持有待售资产	38,476,150.40	33,556,150.40
列示：其他货币资金	361,110,496.50	399,424,972.89

(二) 交易性金融资产

项目	2020.3.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,749.71	77,103.10
其中：债务工具投资		
权益工具投资	80,749.71	77,103.10
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	80,749.71	77,103.10

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.3.31	2019.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	22,190,381.91	45,276,616.29
小计	22,190,381.91	45,276,616.29
商业承兑汇票减值准备	-1,135,439.12	-1,077,583.47
合计	21,054,942.79	44,199,032.82

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 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参见五、（五）
应收款项融资

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2020.3.31	2019.12.31
商业承兑汇票		9,185,135.94
合计		9,185,135.94

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1年以内	4,485,428,830.08	4,575,477,876.82
1至2年	211,353,215.89	232,369,625.11
2至3年	240,692,435.27	192,473,304.22
3至4年	9,363,721.36	28,525,164.44
4至5年	9,376,654.47	6,595,178.48
5年以上	21,921,032.85	17,163,846.29
小计	4,978,135,889.92	5,052,604,995.36
减：坏账准备	392,044,130.02	357,319,821.22
合计	4,586,091,759.90	4,695,285,174.14

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	206,392,888.88	4.15	85,265,616.73	41.31	121,127,272.14
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	206,392,888.88	4.15	85,265,616.73	41.31	121,127,272.14

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,771,743,001.04	95.85	306,778,513.29	6.43	4,464,964,487.76
其中:					
账龄组合	4,595,014,310.44	92.30	299,365,379.86	6.52	4,295,648,930.59
类金融企业应收款项组合	176,728,690.60	3.55	7,413,133.43	4.19	169,315,557.17
合计	4,978,135,889.92	100.00	392,044,130.02		4,586,091,759.90

按单项计提坏账准备:

名称	2020.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北奔重型汽车集团有限公司	59,997,440.00			新能源车补贴转移支付
山西德高驰汽车服务有限公司	13,948,480.00	4,464,405.40	32.01	应收款中由购车方申请的新能源车地方补贴, 约定收到补贴后支付
F 公共交通控股有限公司	38,500,000.00	19,250,000.00	50.00	胜诉, 执行中
客户 B 集团小计	46,701,605.31	31,062,549.67	66.51	诉讼中
客户 M	32,495,892.13	21,294,375.28	65.53	胜诉, 执行中
客户 X	4,139,313.53	3,539,074.84	85.50	胜诉, 执行中
其他零星	10,610,157.91	5,655,211.54	53.30	回款风险显著上升
合计	206,392,888.88	85,265,616.73		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	2020.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,283,277,100.25	129,012,219.56	3.01
1 至 2 年	172,981,551.65	72,055,654.38	41.66

名称	2020.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	100,426,570.61	60,729,236.84	60.47
3至4年	7,031,400.61	6,270,581.76	89.18
4至5年	9,376,654.47	9,376,654.47	100.00
5年以上	21,921,032.85	21,921,032.85	100.00
合计	4,595,014,310.44	299,365,379.86	

类金融应收款项组成

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	169,967,940.60	7,266,605.54	162,701,335.06
分期收款销售商品首期款 注	6,760,750.00	146,527.89	6,614,222.11
合计	176,728,690.60	7,413,133.43	169,315,557.17

注：类金融企业系本公司下属子公司富银融资租赁（深圳）股份有限公司及其下属子公司对于类金融业务形成的应收款项，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，对于识别的信用风险已显著增加的款项个别计量预期的信用损失。

详见本附注“五、（十二）长期应收款”

应收保理款汇总

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	169,967,940.60	7,266,605.54	162,701,335.06
长期应收保理款	53,995,347.46	642,544.62	53,352,802.84
合计	223,963,288.06	7,909,150.16	216,054,137.90

按信用风险划分应收保理款

类别	账面余额	坏账准备比例 (%)	坏账准备	账面价值
正常类且集体减值	215,585,607.62	1.20	2,578,778.51	213,006,829.11
已逾期且个别减值	8,377,680.44	63.63	5,330,371.65	3,047,308.79
合计	223,963,288.06		7,909,150.16	216,054,137.90

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	228,726,162.49	4.53	86,111,102.69	37.65	142,615,059.80
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	228,726,162.49		86,111,102.69	37.65	142,615,059.80
按组合计提坏账准备	4,823,878,832.87	95.47	271,208,718.53	5.62	4,552,670,114.34
其中：					
账龄组合	4,631,480,096.66	91.67	263,627,858.92	5.69	4,367,852,237.74
类金融企业应收款项组合	192,398,736.21	3.81	7,580,859.61	3.94	184,817,876.60
合计	5,052,604,995.36	100.00	357,319,821.22		4,695,285,174.14

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	2019.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
北奔重型汽车集团有限公司	66,088,740.00			新能源车补贴转移支付
山西德高驰汽车服务有限公司	31,000,000.00	3,100,000.00	10.00	应收款中由购车方申请的新能源车地方补贴，约定收到补贴后支付
F 公共交通控股有限公司	38,500,000.00	19,250,000.00	50.00	胜诉，执行中
客户 B 集团小计	48,814,926.31	32,546,358.16	66.67	诉讼中
客户 M	33,273,308.53	21,833,824.52	65.62	胜诉，执行中
客户 X	4,139,313.53	3,539,074.84	85.50	胜诉，执行中
其他零星	6,909,874.12	5,841,845.17	84.54	回款风险显著上升
合计	228,726,162.49	86,111,102.69		

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,367,991,718.08	131,441,717.27	3.01
1至2年	188,482,786.78	74,293,113.56	39.42
2至3年	36,992,559.15	21,862,560.88	59.10
3至4年	15,158,447.65	13,175,882.21	86.92
4至5年	5,690,738.71	5,690,738.71	100.00
5年以上	17,163,846.29	17,163,846.29	100.00
合计	4,631,480,096.66	263,627,858.92	

类金融应收款项组成

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	186,998,736.21	7,461,630.77	179,537,105.44
分期收款销售商品首期款	5,400,000.00	119,228.84	5,280,771.16
合计	192,398,736.21	7,580,859.61	184,817,876.60

应收保理款汇总

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	186,998,736.21	7,461,630.77	179,537,105.44
长期应收保理款	71,534,644.85	848,328.04	70,686,316.81
合计	258,533,381.06	8,309,958.81	250,223,422.25

按信用风险划分应收保理款

类别	账面余额	坏账准备比例(%)	坏账准备	账面价值
正常类且集体减值	250,155,700.62	1.19	2,979,587.16	247,176,113.46
已逾期且个别减值	8,377,680.44	63.63	5,330,371.65	3,047,308.79
合计	258,533,381.06		8,309,958.81	250,223,422.25

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.1.1	本期变动金额		2020.3.31
		计提/转回	转销或核销	
坏账准备	357,319,821.22	34,724,308.80		392,044,130.02
合计	357,319,821.22	34,724,308.80		392,044,130.02

类别	2019.1.1	本期变动金额		转持有待售 资产	退出合并范 围	2019.12.31
		计提/转回	转销或核销			
坏账准备	333,038,548.52	88,399,793.96	-1,915,532.78	65,820,170.54	213,883.50	357,319,821.22
合计	333,038,548.52	88,399,793.96	-1,915,532.78	65,820,170.54	213,883.50	357,319,821.22

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.3.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户甲	578,031,472.61	11.61	17,340,944.18
客户乙	363,284,156.74	7.30	10,898,524.70
客户丙	312,968,990.96	6.29	9,055,788.73
客户丁	305,930,037.68	6.15	9,177,901.13
客户戊	196,530,574.60	3.95	4,092,110.41
合计	1,756,745,232.59	35.30	50,565,269.15

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户甲	520,216,624.60	10.30	15,606,498.75
客户丁	319,508,843.35	6.32	9,585,265.30
客户乙	308,711,739.47	6.11	9,261,352.18
客户丙	281,905,076.31	5.58	8,792,041.37
客户己	193,046,050.05	3.82	4,594,495.99
合计	1,623,388,333.78	32.13	47,839,653.59

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.3.31	2019.12.31
应收票据	385,353,545.06	348,980,436.88
其中：银行承兑汇票	385,353,545.06	343,280,436.88
商业承兑汇票		5,700,000.00
减：商业承兑汇票减值准备		154,000.00
合计	385,353,545.06	348,826,436.88

2、 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	2020.3.31		2019.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
已背书未到期-银行承兑汇票	281,807,306.40		1,855,765,166.07	
已背书未到期-商业承兑汇票		19,001,732.03		13,759,665.49
已背书未到期应收票据小计	281,807,306.40	19,001,732.03	1,855,765,166.07	13,759,665.49
已贴现未到期-银行承兑汇票	139,937,584.23		515,586,079.38	
已贴现未到期-商业承兑汇票				
已贴现未到期应收票据小计	139,937,584.23		515,586,079.38	

3、 应收款项融资减值准备

类别	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	
坏账准备	154,000.00		154,000.00		
合计	154,000.00		154,000.00		

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.3.31		2019.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	511,892,849.28	99.81	450,558,338.27	99.61
1至2年	844,677.21	0.16	1,627,651.41	0.36
2至3年	157,045.70	0.03	157,045.70	0.03

账龄	2020.3.31		2019.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3年以上				
合计	512,894,572.19	100.00	452,343,035.38	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	2020.3.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 A	52,603,584.01	10.26
供应商 B	51,351,927.55	10.01
供应商 C	50,000,000.00	9.75
供应商 D	47,021,274.77	9.17
供应商 E	30,853,347.79	6.02
合计	231,830,134.12	45.21

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 B	51,672,491.61	11.42
供应商 D	50,247,334.24	11.11
供应商 C	50,000,000.00	11.05
供应商 E	35,453,839.07	7.84
供应商 F	30,000,000.00	6.63
合计	217,373,664.92	48.05

(七) 其他应收款

项目	2020.3.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	231,052,742.84	205,999,290.35
合计	231,052,742.84	205,999,290.35

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1年以内	140,834,338.76	101,125,311.25
1至2年	41,612,954.52	84,840,103.76
2至3年	7,524,511.52	7,505,770.10
3至4年	11,530,127.59	21,867,999.93
4至5年	17,967,774.00	17,945,195.40
5年以上	64,858,944.75	25,278,110.57
小计	284,328,651.14	258,562,491.01
减：坏账准备	53,275,908.30	52,563,200.66
合计	231,052,742.84	205,999,290.35

(2) 按分类披露

2020年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	94,781,754.42	33.34	52,479,880.97	55.37	42,301,873.45
其中：					
按组合计提坏账准备	189,546,896.72	66.66	796,027.33	0.42	188,750,869.39
其中：					
无风险组合	120,603,761.70	42.42			120,603,761.70
保证金、押金组合	54,979,886.99	19.34	259,479.06	0.47	54,720,407.93
垫付费用组合	5,552,163.36	1.95	117,767.42	2.12	5,434,395.94
备用金、个人借款组合	6,122,980.39	2.15	304,375.63	4.97	5,818,604.76
往来款组合	2,288,104.28	0.80	114,405.22	5.00	2,173,699.06
合计	284,328,651.14	100.00	53,275,908.30		231,052,742.84

按单项计提坏账准备:

名称	2020.3.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宁波摩顿服装有限公司	13,404,518.87	13,404,518.87	100.00	已出售的经营不善 子公司遗留应收 款, 预计无法收回
莆田市华林蔬菜基地有 限公司	13,372,982.07	13,372,982.07	100.00	胜诉, 但无法执行
宁波杉杉宿豫服装有限 公司	10,162,742.46	10,162,742.46	100.00	未按协议归还, 预 计无法收回
宁波利维能储能系统有 限公司	3,581,761.36	1,790,880.68	50.00	已出售的经营不善 子公司遗留应收 款, 预计回收可能 性小
客户 D	32,940,000.00			一审胜诉, 诉讼保 全措施足以覆盖全 部款项
农民工工资保证金	3,676,800.00			
宁波市财政局非税资金 专户	144,000.00	72,000.00	50.00	
东莞市科锐机电设备有 限公司	1,242,000.00	621,000.00	50.00	
其他信用风险显著上升 的垫付费用	11,816,830.97	10,893,203.44	92.18	预计回收可能性小
其他信用风险显著上升 的保证金	4,440,118.69	2,162,553.45	48.70	预计回收可能性小
合计	94,781,754.42	52,479,880.97		

按组合计提坏账准备:

名称	2020.3.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无回款风险组合	120,603,761.70		
应收政府补贴组合 注 1	22,108,506.18		
融资类保证金组合 注 2	51,908,423.27		
应收子公司少数股东股权转让款组合 注 3	46,586,832.25		
保证金、押金组合	54,979,886.99	259,479.06	0.47
垫付费用组合	5,552,163.36	117,767.42	2.12
备用金、个人借款组合	6,122,980.39	304,375.63	4.97
往来款组合	2,288,104.28	114,405.22	5.00
合计	189,546,896.72	796,027.33	

注 1: 应收政府补贴组合包括应收出口退税款、应收新能源车辆补贴、应收分布式电站地方发电补贴、应收电动汽车充电补贴款, 具有显著的回款强保障性特征, 不计提坏账准备。

注 2: 融资类保证金组合包括下属子公司机器设备售后回租融资支付给融资租赁公司的保证金及下属子公司融资借款保证金, 将来本公司归还债务后回款, 无回款风险, 不计提坏账准备。

注 3: 应收子公司少数股东股权转让款组合, 系子公司湖南杉杉能源科技股份有限公司及上海杉杉锂电材料科技有限公司管理层接受股权激励尚未支付的股权转让款, 因相关子公司均已保留了足额的未分配利润, 归属相关少数股东的份额足以覆盖应收款余额, 不计提减值准备。

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	87,375,805.63	33.79	50,978,665.04	58.34	36,397,140.59
按组合计提坏账准备	171,186,685.38	66.21	1,584,535.62	0.93	169,602,149.76
其中:					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
无风险组合	106,135,185.36	41.05			106,135,185.36
保证金、押金组合	50,986,223.30	19.72	984,081.36	1.93	50,002,141.94
垫付费用组合	9,075,569.61	3.51	337,102.82	3.71	8,738,466.79
备用金、个人借款 组合	2,784,405.60	1.08	139,220.28	5.00	2,645,185.32
往来款组合	2,205,301.51	0.85	124,131.16	5.63	2,081,170.35
合计	258,562,491.01	100.00	52,563,200.66		205,999,290.35

按单项计提坏账准备:

其他应收款项 (按 单位)	2019.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
宁波摩顿服装有限 公司	13,404,518.87	13,404,518.87	100.00	已出售的经营不善子公 司遗留应收款, 预计无 法收回
莆田市华林蔬菜基 地有限公司	13,372,982.07	13,372,982.07	100.00	胜诉, 但无法执行
宁波杉杉宿豫服装 有限公司	10,162,742.46	10,162,742.46	100.00	未按协议归还, 预计无 法收回
宁波利维能储能系 统有限公司	3,581,761.36	1,790,880.68	50.00	已出售的经营不善子公 司遗留应收款, 预计回 收可能性小
其他信用风险显著 上升的垫付费用	10,162,370.50	8,991,639.07	88.48	预计回收可能性小
其他信用风险显著 上升的保证金	3,751,430.37	3,255,901.89	86.79	预计回收可能性小
客户 D	32,940,000.00			一审胜诉, 诉讼保全措 施足以覆盖全部款项
合计	87,375,805.63	50,978,665.04		

按组合计提坏账准备:

名称			
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无回款风险组合	106,135,185.36		
应收政府补贴组合	20,123,765.97		
融资类保证金组合	39,424,587.14		
应收子公司少数股东股 权转让款组合	46,586,832.25		
保证金、押金组合	50,986,223.30	984,081.36	1.93
垫付费用组合	9,075,569.61	337,102.82	3.71
备用金、个人借款组合	2,784,405.60	139,220.28	5.00
往来款组合	2,205,301.51	124,131.16	5.63
合计	171,186,685.38	1,584,535.62	

(3) 坏账准备计提情况

2020年3月31日

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	1,335,870.03	1,865,650.18	49,361,680.45	52,563,200.66
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				
本期计提\转回	-712,978.25	-17,118.60	1,442,804.48	712,707.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	622,891.78	1,848,531.59	50,804,484.94	53,275,908.30

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额		2020.3.31
			计提/转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	52,563,200.66	52,563,200.66	712,707.64		53,275,908.30
合计	52,563,200.66	52,563,200.66	712,707.64		53,275,908.30

类别	2018.12.31	本期变动金额				2019.12.31
		计提/转回	转销或核销	转持有待售 资产	退出合并范 围	
其他应收款 坏账准备	61,353,205.93	-5,233,044.36	257,655.06	3,219,598.56	79,707.29	52,563,200.66
合计	61,353,205.93	-5,233,044.36	257,655.06	3,219,598.56	79,707.29	52,563,200.66

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2020.3.31	2019.12.31
往来款	15,274,384.51	19,191,581.74
应收补贴款	22,108,506.18	20,123,765.97
应收股权转让款	74,122,556.78	70,122,556.78
保证金、押金	114,394,806.65	94,162,240.81
垫付、预付费用	51,788,790.92	52,177,940.11
备用金	6,639,606.10	2,784,405.60
合计	284,328,651.14	258,562,491.01

(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	2020.3.31	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
长沙市华杉投资管 理有限公司	应收股权转让款	39,821,132.25	1-2年	14.01	

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

单位名称	款项性质	2020.3.31	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
客户 D	无法供货的供应商预 付款, 详见五、(三十 五) 预计负债	32,940,000.00	1-2 年	11.59	
南京新生圩海关	通关保证金	28,139,362.55	1 年以内、1- 2 年	9.90	115,484.64
宁波摩顿服装有限 公司	借款	13,404,518.87	2-3 年、3- 4、4-5 年	4.71	13,404,518.87
莆田市华林蔬菜基 地有限公司	应收股权转让款	13,372,982.07	5 年以上	4.70	13,372,982.07
合计		127,677,995.74		44.91	26,892,985.58

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
长沙市华杉投资 管理有限公司	应收股权转让款	39,821,132.25	1-2 年	15.40	
客户 D	无法供货的供应商预 付款, 详见五、(三 十五) 预计负债	32,940,000.00	1-2 年	12.74	
南京新生圩海关	通关保证金	26,550,347.90	1 年以内、 1-2 年	10.27	173,896.09
宁波摩顿服装有 限公司	借款	13,404,518.87	2-3 年、3-4 年及 4-5 年	5.18	13,404,518.87
莆田市华林蔬菜 基地有限公司	应收股权转让款	13,372,982.07	5 年以上	5.17	13,372,982.07
合计		126,088,981.09		48.76	26,951,397.03

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2020.3.31	账龄	预计收取的时间、金额及依据
包头市财政局	包头市推广应用新能源汽车专项资金	7,100,000.00	2-3年及 3-4年	2016年 包府办发(2015) 255号
宁波市财政局	新能源车购车地补	480,000.00	1-2年及 2-3年	
应收出口退税款		946,833.26	1年以内	2020年逐步收到
应收地方电费补贴款	分布式电站地方发电补贴	8,683,295.33	1年以内	浙江省相关县、市政府光伏补助文件； 2020年逐步收到
应收充电站建设补贴款		4,898,377.59	1年以内	
合计		22,108,506.18		

单位名称	政府补助项目名称	2019.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及依据
包头市财政局	包头市推广应用新能源汽车专项资金	7,100,000.00	2-3年及 3-4年	2016年 包府办发(2015) 255号
宁波市财政局	新能源车购车地补	480,000.00	1-2年及 2-3年	
应收出口退税款		303,127.47	1年以内	2020年逐步收到
应收地方电费补贴款	分布式电站地方发电补贴	7,430,512.96	1年以内	浙江省相关县、市政府光伏补助文件； 2020年逐步收到
应收充电站建设补贴款		4,810,125.54	1年以内	
合计		20,123,765.97		

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	902,813,716.37	57,675,515.82	845,138,200.55	984,352,054.07	64,959,609.21	919,392,444.86
原材料	981,909,056.62	11,433,078.37	970,475,978.25	954,851,058.97	14,025,942.45	940,825,116.52
包装物	10,167,481.45		10,167,481.45	7,925,644.78		7,925,644.78
低值易耗品	41,207,770.20	622,780.65	40,584,989.55	26,932,559.79	637,319.86	26,295,239.93
库存商品	602,044,297.05	46,912,120.86	555,132,176.19	512,291,470.00	43,946,049.96	468,345,420.04
委托加工物资	287,148,411.62		287,148,411.62	246,417,857.17		246,417,857.17
发出商品	77,060,514.61		77,060,514.61	63,807,591.96		63,807,591.96
在途物资	133,883,707.71		133,883,707.71	158,972,134.97		158,972,134.97
合计	3,036,234,955.63	116,643,495.70	2,919,591,459.93	2,955,550,371.71	123,568,921.48	2,831,981,450.23

2、 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额	
		计提	转回	核销	转持有待售资产
在产品	63,777,281.68	39,058,055.05	-566,282.33	37,309,445.19	64,959,609.21
原材料	40,703,961.77	7,342,577.99		27,354,243.32	14,025,942.45
包装物					

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	转回	核销	转持有待售资产	
低值易耗品	45,014.87	592,304.99				637,319.86
库存商品	127,869,786.63	28,818,897.54	-61,096,149.83	23,672,921.72	27,973,562.66	43,946,049.96
委托加工物资	2,887,218.40		-2,887,218.40			
发出商品	644,483.71		-644,483.71			
在途物资						
合计	235,927,747.06	75,811,835.57	-65,194,134.27	88,336,610.23	34,639,916.65	123,568,921.48

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.3.31
		计提	转回	转销	转持有待售资产	
在产品	64,959,609.21	912,487.07	-8,196,580.46			57,675,515.82
原材料	14,025,942.45	459,377.60	-3,052,241.68			11,433,078.37
包装物						
低值易耗品	637,319.86		-14,539.21			622,780.65
库存商品	43,946,049.96	8,538,343.70	-5,572,272.80			46,912,120.86
委托加工物资						
发出商品						
在途物资						
合计	123,568,921.48	9,910,208.37	-16,835,634.15			116,643,495.70

(九)

持有待售资产

类别	2020.3.31	2019.12.31
划分为持有待售的资产	6,902,654.87	6,902,654.87
划分为持有待售的处置组中的资产	1,219,319,727.05	1,074,441,286.51
合计	1,226,222,381.92	1,081,343,941.38

1、划分为持有待售的资产

2020年3月31日

类别	期末余额		公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备					
衢州六氟磷酸锂氟气法生产设备	12,151,867.22	5,249,212.35	6,902,654.87	买者承担	2020年11月前	整体打包出售	六氟磷酸锂工艺调整, 不再启用氟气法生产设备
合计	12,151,867.22	5,249,212.35	6,902,654.87				

2016年收购杉杉新材料(衢州)有限公司, 资产组用于生产电解液前道原料六氟磷酸锂。由于六氟磷酸锂市场价格的波动巨大, 氟气法生产已跌破公司经济临界点, 因此2018年产线停产。经管理层审议通过, 将六氟磷酸锂回收有限公司签署协议, 将六氟磷酸锂氟气法生产产线整体处置, 处置总价780万(含税)。该处置资产组账面余额中已包含分摊至处置组的商誉7,185,467.35元, 商誉减值准备7,185,467.35元。

2019年12月31日

类别	期末余额		公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备					
衢州六氟磷酸锂氟气 法生产设备	12,151,867.22	5,249,212.35	6,902,654.87	买方承担	2020年11 月前	整体打包 出售	六氟磷酸锂工艺调整，不再启用 氟气法生产设备
合计	12,151,867.22	5,249,212.35	6,902,654.87				

2、划分为持有待售的处置组中的资产

2020年3月31日

类别	期末余额		公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备					
杉杉品牌运营股份有限公司	1,219,319,727.05		1,219,319,727.05	无	2020年6月已办理	股权转让	聚焦主业
合计	1,219,319,727.05		1,219,319,727.05				

注：为落实公司聚焦锂电池材料核心业务的发展战略，公司决议将所持的杉杉品牌运营股份有限公司（以下简称“杉杉品牌公司”）股份中合计 6,416.54 万股的股份（占杉杉品牌公司总股本的 48.1%）对外转让，并签署协议。2020年6月公司已办理完毕股权转让的工商变更登记手续和中国证券登记结算有限责任公司的股权变更登记手续。

2019年12月31日

类别	期末余额		公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备					
杉杉品牌运营股份有限公司	1,074,441,286.51		14,521.56万元	无	2020年6月已办理	股权转让	聚焦主业
合计	1,074,441,286.51						

(十)

一年内到期的非流动资产

项目	2020.3.31	2019.12.31
一年内到期的长期应收款	624,600,662.68	700,677,946.46
一年内到期的其他非流动金融资产	29,000,000.00	29,000,000.00
合计	653,600,662.68	729,677,946.46

一年内到期的长期应收款组成

类别	2020.3.31		2019.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的长期应收融资租赁款	564,411,597.90	18,867,946.94	641,426,147.60	16,713,596.87
一年内到期的分期收款销售商品货款	5,683,548.75	125,489.44	5,449,012.86	120,311.02
一年内到期的长期应收款组成	58,600,000.00	5,860,000.00	68,600,000.00	6,860,000.00
广州云杉智行新能源汽车有限公司及其子公司借款	21,851,528.85	1,092,576.44	9,364,940.94	468,247.05
合计	650,546,675.50	25,946,012.82	724,840,101.40	24,162,154.94

注：详见本附注“五、(十二)长期应收款”

一年内到期的其他非流动金融资产

类别	2020.3.31	2019.12.31	备注
	账面金额	账面金额	
权益工具投资	29,000,000.00	29,000,000.00	按合伙协议约定 2020年9月到期

(十一) 其他流动资产

项目	2020.3.31	2019.12.31
预缴所得税		11,898,640.07
期末留底进项税额	27,512,633.12	636,660,834.72
预缴其他税费	665,916,277.62	167,693.30
短期债权投资摊余计量	943,143.51	1,000,476.71
短期其他债权投资公允价值		61,456,714.29
待处理财产损失	26,851.98	
资金池存款(注1)	74,276,865.03	65,510,532.05
其他	3,568,278.53	
合计	772,244,049.79	776,694,891.14

注1: 偏光片事业部及LG化学株式会社位于中国境内的下属企业("LG下属企业")分别和美国银行有限公司上海分行(处理人民币业务)及汇丰银行(中国)有限公司北京分行(处理人民币及美元业务)签署了《资金集中管理协议》及《外汇资金集中管理协议》,根据这些协议的安排("资金池安排"),由LG化学株式会社在中国全资控股的乐金化学(中国)投资有限公司("乐金化学投资公司")通过前述银行集中管理LG下属企业持有的货币资金,满足LG下属企业内需要资金的企业的贷款需求。根据资金池安排,偏光片事业部资金存放在乐金化学投资公司以其名义设立的银行账户后,如未被借贷给其他LG下属公司前,以银行同期存款利率获得利息收入,如被借贷给其他LG下属公司,则按照资金池安排中约定的贷款利率获得利息收入。资金池安排中的贷款利率参照中国人民银行发布的基准利率确定。

(十二) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	2020.3.31			2019.12.31			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期融资租赁款	339,965,831.48	2,296,970.58	337,668,860.90	327,525,524.17	2,295,591.56	325,229,932.61	0.69~17.57
长期应收保理款 注	53,995,347.46	642,544.62	53,352,802.84	71,534,644.85	848,328.04	70,686,316.81	
融资性分期收款销售 商品款	10,758,952.37	237,551.37	10,521,401.00	11,913,189.45	263,036.25	11,650,153.20	
分期销售车辆款	93,900,000.00	9,390,000.00	84,510,000.00	93,900,000.00	9,390,000.00	84,510,000.00	
广州云杉智行新能源 汽车有限公司及其子 公司借款	34,338,116.74	1,716,905.84	32,621,210.90	46,824,704.65	2,341,235.23	44,483,469.42	
合计	532,958,248.05	14,283,972.41	518,674,275.64	551,698,063.12	15,138,191.08	536,559,872.04	

注：详见本附注“五、（四）应收账款”

2、应收融资租赁款情况

应收融资租赁款汇总

项目	2020.3.31			2019.12.31			折现率区 间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
一年内到期的长期应收融资租赁款	564,411,597.90	18,867,946.94	545,543,650.96	641,426,147.60	16,713,596.87	624,712,550.73	0.69~17.57

项目	2020.3.31			2019.12.31			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收融资租赁款	339,965,831.48	2,296,970.58	337,668,860.90	327,525,524.17	2,295,591.56	325,229,932.61	0.69~17.57
合计	904,377,429.38	21,164,917.52	883,212,511.86	968,951,671.77	19,009,188.43	949,942,483.34	
其中：未实现融资收益	(73,197,570.94)			(77,790,294.46)			

按信用风险划分长期应收融资租赁款

类别	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备比例%	坏账准备	账面余额	坏账准备比例%	坏账准备
正常类且集体减值	851,802,707.98	0.70	5,949,047.17	845,853,660.81	0.63	5,620,637.36
已逾期且个别减值	52,574,721.40	28.94	15,215,870.35	897,647,278.74	18.78	13,388,551.07
合计	904,377,429.38		21,164,917.52	968,951,671.77		19,009,188.43
				账面价值		账面价值
				897,647,278.74		892,026,641.38
				71,304,393.03		57,915,841.96
				968,951,671.77		949,942,483.34

3、融资性分期收款销售商品款项系医疗设备分期收款形式的融资租赁业务而产生，情况如下：

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款-分期收款销售商品首期款	6,760,750.00	146,527.89	6,614,222.11	5,400,000.00	119,228.84	5,280,771.16
一年内到期的分期收款销售商品款	5,683,548.75	125,489.44	5,558,059.31	5,449,012.86	120,311.02	5,328,701.84
融资性分期收款销售商品款	10,758,952.37	237,551.37	10,521,401.00	11,913,189.45	263,036.25	11,650,153.20

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	23,203,251.12	509,568.70	22,693,682.42	22,762,202.31	502,576.11	22,259,626.20
其中：未实现融资收益	(2,300,941.22)			(2,673,130.97)		

按信用风险划分分期收款销售商品款

类别	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备比例%	坏账准备	账面余额	坏账准备比例%	坏账准备
正常类且集体减值	23,203,251.12	2.20	509,568.70	22,693,682.42	2.21	502,576.11
已逾期且个别减值						
合计	23,203,251.12		509,568.70	22,693,682.42		502,576.11
				22,762,202.31		22,259,626.20

4、分期销售车辆款

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收款	93,900,000.00	9,390,000.00	84,510,000.00	93,900,000.00	9,390,000.00	84,510,000.00
一年内到期的长期应收款	58,600,000.00	5,860,000.00	52,740,000.00	68,600,000.00	6,860,000.00	61,740,000.00
合计	152,500,000.00	15,250,000.00	137,250,000.00	162,500,000.00	16,250,000.00	146,250,000.00

系子公司内蒙古青杉汽车有限公司2017年向包头市公共交通集团有限公司销售200台新能源车形成的应收款197,500,000.00元。2019年收回35,000,000.00元,2020年1-3月回款10,000,000.00元期末余额152,500,000.00元。根据原销售协议上述款项的资金来源为当地财政。

2018年根据包头市人民政府专题会议（2018）94号纪要文件，上述款项转由包头市公共交通集团有限责任公司分6年归还并计息，根据还款协议对未来12个月以上到期的款项转列长期应收款。

本公司已对包头市公交公司的经营情况及还款资金来源进行评估后确认，还款依赖当地政府财政安排，因此应收款信用风险并未显著增加，公司已按预期信用损失的金额计量损失准备。

5、广州云杉智行新能源汽车有限公司及其子公司长期应收款

项目	类别	2020.3.31			2019.12.31		
		账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
广州云杉智行新能源汽车有限公司	长期应收款账面余额	15,166,651.65	758,332.58	14,408,319.07	20,681,797.70	1,034,089.88	19,647,707.82
	一年内到期的长期应收款	9,651,505.59	482,575.28	9,168,930.31	4,136,359.54	206,817.98	3,929,541.56
上海申杉新能源汽车服务有限公司	长期应收款账面余额	9,757,225.88	487,861.29	9,269,364.59	13,305,308.02	665,265.40	12,640,042.62
	一年内到期的长期应收款	6,209,143.75	310,457.19	5,898,686.56	2,661,061.61	133,053.08	2,528,008.53
深圳云杉汽车销售服务有限公司	长期应收款账面余额	9,414,239.21	470,711.96	8,943,527.25	12,837,598.93	641,879.95	12,195,718.98
	一年内到期的长期应收款	5,990,879.51	299,543.98	5,691,335.53	2,567,519.79	128,375.99	2,439,143.80
合计		56,189,645.59	2,809,482.28	53,380,163.31	56,189,645.59	2,809,482.28	53,380,163.31

上述相关债权系原先为本公司的子公司时借予其的资金。2017年本公司将相关公司股权转让给广州云杉智行新能源汽车有限公司，约定相关借款延期至2023年12月31日，分年度逐步归还，并按不低于同期银行贷款利率计息。

6、长期应收款坏账准备

类别	2020.1.1	本期变动金额			2020.3.31
		计提	收回或转回	转一年内的非流动资产坏账准备	
长期应收款坏账准备	15,138,191.08		229,889.28	624,329.39	14,283,972.41
类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转一年内的非流动资产坏账准备	
长期应收款坏账准备	34,649,163.09	3,406,955.85	312,164.70	22,605,763.16	5,748,191.08

(十三) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动										减值准备期末余额	
		成本法改收 益法	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	转入持有待 售资产	2019.12.31			
1. 合营企业													
宁波利维能储能系统有限公司	169,487,592.59				-26,000,079.80		6,518,248.69						150,005,761.48
小计	169,487,592.59				-26,000,079.80		6,518,248.69						150,005,761.48
2. 联营企业													
宁波乐卡克服饰有限公司	34,801,858.95				1,770,184.27						-1,146,198.00	-35,425,845.22	
宁波杉京服饰有限公司	19,979,202.50				503,653.63							-15,722,270.13	
宁波空港物流发展有限公司	149,187,716.48				6,572,459.04								155,760,175.52

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额	
		成本法改权益法	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			转入持有待售资产
上海杉杉创业投资管理有限公司	8,553,359.61				176,868.29					8,730,227.90	
新疆华夏京融股权投资管理有限公司	867,697.85		-838,506.39		-29,191.46						
浙江湖州商业银行股份有限公司	1,278,026,950.74				123,494,791.42	-1,383,922.46	-75,299.33	-24,726,000.00		1,375,336,520.37	65,000,000.00
宁波杉杉甬江置业有限公司	40,164,914.41				-1,400,320.40					38,764,594.01	
深圳富银金控资产管理咨询有限公司	4,975,436.42				-4,975,436.42						
甬商实业有限公司		20,000,000.00			-590,472.34					19,409,527.66	
穗甬控股有限公司	936,000,000.00				9,384,417.79	-11,954,868.18	-830,771.74			932,598,777.87	
深圳一创杉杉股权投资管理有限公司	6,068,156.15				-78,658.89					5,989,497.26	
宁波杉泰光伏发电有限公司	2,163,190.24				337,835.16					2,501,025.40	
广州云杉智行新能源汽车有限公司	8,802,046.42		-1,760,409.28		-9,747,377.17		8,372,102.59			5,666,362.56	
安徽杉越新材料有限公司	2,586,452.57				-1,269,328.96					1,317,123.61	
福建常青新能源科技有限公司	7,010,014.45		22,500,000.00		-2,386,751.74					27,123,262.71	
北京杉杉凯励新能源科技有限公司		879,399.96			-879,399.96						
小计	2,499,186,996.79	879,399.96	42,500,000.00	-7,359,501.67	120,883,272.26	-13,338,790.64	7,466,031.52	-25,872,198.00	-51,148,115.35	2,573,197,094.87	65,000,000.00
合计	2,668,674,589.38	879,399.96	42,500,000.00	-7,359,501.67	94,883,192.46	-13,338,790.64	13,984,280.21	-25,872,198.00	-51,148,115.35	2,723,202,856.35	65,000,000.00

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.3.31	减值准备期 末余额
		成本法 改权益 法	追加投 资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润		
1. 合营企业										
宁波利维能储能系 统有限公司	150,005,761.48				-4,224,967.07					145,780,794.41
小计	150,005,761.48				-4,224,967.07					145,780,794.41
2. 联营企业										
宁波乐卡服饰有 限公司										
宁波杉京服饰有 限公司										
宁波空港物流发展 有限公司	155,760,175.52				1,692,730.10					157,452,905.62
上海杉杉创晖创业 投资管理有限公司	8,730,227.90				-444,052.93					8,286,174.97
新疆华夏京融股权 投资管理有限公司										

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.3.31	减值准备期末余额	
		成本法 改权益 法	追加投 资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润			转入持 有待售 资产
浙江稠州商业银行 股份有限公司	1,375,336,520.37				34,830,382.50	70,885.93				1,410,237,788.80	65,000,000.00
宁波杉杉甬江置业 有限公司	38,764,594.01				-143,374.15					38,621,219.86	
深圳富银金控资产 管理有限公司											
甬商实业有限公司	19,409,527.66				-41,193.74					19,368,333.92	
穗甬控股有限公司	932,598,777.87				229,242.80					932,828,020.67	
深圳一创杉杉股权 投资管理有限公司	5,989,497.26				371,295.53					6,360,792.79	
宁波杉泰光伏发电 有限公司	2,501,025.40				53,785.90					2,554,811.30	
广州云杉智行新能 源汽车有限公司	5,666,362.56				-3,194,059.32					2,472,303.24	
安徽杉越新材料有 限公司	1,317,123.61				-207,414.40					1,109,709.21	

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.3.31	减值准备期末余额	
		成本法 改权益 法	追加投 资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润			转入持 有待售 资产
福建常青新能源科 技有限公司	27,123,262.71				-1,175,218.60					25,948,044.11	
北京杉杉凯励新能 源科技有限公司											
小计	2,573,197,094.87				31,972,123.69	70,885.93				2,605,240,104.49	65,000,000.00
合计	2,723,202,856.35				27,747,156.62	70,885.93				2,751,020,898.90	65,000,000.00

(十四) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2020.3.31	2019.12.31
其他权益工具投资-上市权益工具投资	3,350,302,177.68	4,230,960,924.35
其他权益工具投资-非上市权益工具投资	48,677,889.21	48,677,889.21
合计	3,398,980,066.89	4,279,638,813.56

(十五) 其他非流动金融资产

项目	2020.3.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	104,292,854.51	104,292,854.51
其中：债务工具投资		
权益工具投资	104,292,854.51	104,292,854.51
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	104,292,854.51	104,292,854.51

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.3.31	2019.12.31
固定资产	8,660,674,241.39	8,019,488,549.36
固定资产清理	8,413,113.40	
合计	8,669,087,354.79	8,019,488,549.36

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	2,449,174,626.81	5,727,548,076.74	109,207,947.74	362,042,189.64	70,977,222.12	8,718,950,063.05
(2) 本期增加金额	420,280,390.84	1,703,723,375.76	3,453,893.34	195,711,679.49	12,819,605.28	2,335,988,944.71
—购置	37,090,307.08	177,529,975.99	1,981,254.27	159,088,487.73	1,697,193.63	377,387,218.70
—在建工程转入	378,793,423.36	1,523,339,164.42	1,472,639.07	35,269,423.30	11,122,411.65	1,949,997,061.80
—汇率变动	4,396,660.40	2,854,235.35		1,353,768.46		8,604,664.21
(3) 本期减少金额	10,574,430.76	179,971,100.66	19,711,615.54	182,521,173.87	4,222,518.22	397,000,839.05
—处置或报废	10,574,430.76	140,128,108.66	17,415,950.71	32,347,524.80	4,222,518.22	204,688,533.15
—退出合并		39,085,847.23		259,225.52		39,345,072.75
—转持有待售		757,144.77	2,295,664.83	149,914,423.55		152,967,233.15
(4) 2019.12.31	2,858,880,586.89	7,251,300,351.84	92,950,225.54	375,232,695.26	79,574,309.18	10,657,938,168.71
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	435,349,607.70	1,077,275,671.09	61,753,303.04	154,665,233.89	7,587,556.47	1,736,631,372.19
(2) 本期增加金额	125,683,365.36	874,905,158.31	12,705,839.09	137,511,203.53	9,891,793.88	1,160,697,360.16
—计提	123,991,676.30	872,951,292.94	12,705,839.09	136,242,450.97	9,891,793.88	1,155,783,053.17
—汇率变动	1,691,689.06	1,953,865.37		1,268,752.56		4,914,306.99
(3) 本期减少金额	1,347,739.65	140,328,400.07	15,494,946.20	119,119,857.76	532,460.27	276,823,403.95
—处置或报废	1,347,739.65	101,250,009.24	13,316,924.02	24,851,873.56	532,460.27	141,299,006.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
—退出合并		38,759,933.89	-	113,823.05		38,873,756.94
—转持有待售		318,456.94	2,178,022.18	94,154,161.15		96,650,640.27
(4) 2019.12.31	559,685,233.41	1,811,852,429.32	58,964,195.93	173,056,579.66	16,946,890.08	2,620,505,328.40
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31		11,181,078.70	4,195,482.34	4,946,419.33		20,322,980.37
(2) 本期增加金额		5,314,343.86	238,138.85	190,361.87		5,742,844.58
—计提		5,314,343.86	238,138.85	190,361.87		5,742,844.58
(3) 本期减少金额		8,121,534.00				8,121,534.00
—处置或报废		8,121,534.00				8,121,534.00
(4) 2019.12.31		8,373,888.56	4,433,621.19	5,136,781.20		17,944,290.95
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	2,299,195,353.48	5,431,074,033.96	29,552,408.42	197,039,334.41	62,627,419.10	8,019,488,549.36
(2) 2018.12.31 账面价值	2,013,825,019.11	4,639,091,326.95	43,259,162.36	202,430,536.42	63,389,665.65	6,961,995,710.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	2,858,880,586.89	7,251,300,351.84	92,950,225.54	375,232,695.26	79,574,309.18	10,657,938,168.71
(2) 本期增加金额	85,550,690.55	682,973,591.26	179,881.07	8,541,560.64	63,403.45	777,309,126.97
—购置	677,000.00	16,387,616.44	179,881.07	5,900,557.78	63,403.45	23,208,458.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
—在建工程转入	83,704,729.08	665,843,115.05		2,322,991.49		751,870,835.62
—汇率变动	1,168,961.47	742,859.77		318,011.37		2,229,832.61
(3) 本期减少金额	129,567.52	20,643,214.41	1,451,228.66	6,336,119.40	1,033,598.91	29,593,728.90
—处置或报废	129,567.52	12,761,117.29	1,451,228.66	6,045,289.40	1,033,598.91	21,420,801.78
—转入固定资产清理		7,882,097.12		290,830.00		8,172,927.12
(4) 2020.3.31	2,944,301,709.92	7,913,630,728.69	91,678,877.95	377,438,136.50	78,604,113.72	11,405,653,566.78
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	559,685,233.41	1,811,852,429.32	58,964,195.93	173,056,579.66	16,946,890.08	2,620,505,328.40
(2) 本期增加金额	30,343,575.75	72,786,578.01	1,842,386.11	12,393,444.89	2,486,377.99	119,852,362.74
—计提	29,854,972.09	72,246,353.57	1,842,386.11	12,089,470.64	2,486,377.99	118,519,560.39
—汇率变动	488,603.66	540,224.44		303,974.25		1,332,802.35
(3) 本期减少金额	27,869.78	7,052,196.56	1,244,945.13	4,745,273.95	252,371.28	13,322,656.70
—处置或报废	27,869.78	6,639,944.21	1,244,945.13	4,727,824.15	252,371.28	12,892,954.55
—汇率变动		412,252.35		17,449.80		429,702.15
(4) 2020.3.31	590,000,939.38	1,877,586,810.77	59,561,636.91	180,704,750.59	19,180,896.79	2,727,035,034.44
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31		8,373,888.56	4,433,621.19	5,136,781.20		17,944,290.95
(2) 本期增加金额						
—计提						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.3.31		8,373,888.56	4,433,621.19	5,136,781.20		17,944,290.95
4. 账面价值						
(1) 2020.3.31 账面价值	2,354,300,770.54	6,027,670,029.36	27,683,619.85	191,596,604.71	59,423,216.93	8,660,674,241.39
(2) 2019.12.31 账面价值	2,299,195,353.48	5,431,074,033.96	29,552,408.42	197,039,334.41	62,627,419.10	8,019,488,549.36

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2020年3月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	700,590,358.09	145,908,450.65		554,681,907.44
合计	700,590,358.09	145,908,450.65		554,681,907.44

2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	700,590,358.09	124,671,805.42		575,918,552.67
合计	700,590,358.09	124,671,805.42		575,918,552.67

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值	
	2020.3.31	2019.12.31
房屋及建筑物	130,380,585.60	133,015,706.88
运输设备	5,982,567.87	8,191,014.15
合计	136,363,153.47	141,206,721.03

5、 2020年3月31日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
房屋及建筑物	683,035,135.57	自建厂房，权证尚在办理中
房屋及建筑物	341,363,459.78	未办妥光学房产证
运输设备	374,840.17	抵债资产，无法办理过户手续

6、 固定资产清理

项目	2020.3.31	2019.12.31
房屋及建筑物	83,122.24	
机器设备	7,599,223.15	
其他设备	730,768.01	
合计	8,413,113.40	

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.3.31	2019.12.31
在建工程	1,484,520,709.50	1,997,572,843.89
工程物资	2,736,839.51	2,317,326.48
合计	1,487,257,549.01	1,999,890,170.37

2、在建工程情况

项目	2020.3.31		2019.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
负极材料 3.5 万吨产能扩产项目	28,137,852.43		28,137,852.43	37,117,149.42
年产 10 万吨锂离子电池负极材料一期（6 万吨）	569,461,022.86		569,461,022.86	780,537,861.41
正极材料技改项目	18,137,023.63		18,137,023.63	17,451,420.77
宁夏锂电池正极材料年产 1.2 万吨项目	28,178,768.21		28,178,768.21	29,784,555.98
宁夏锂电池正极材料年产 1.6 万吨项目	260,870,663.28		260,870,663.28	232,753,058.06
宁夏锂电池正极材料年产 1 万吨项目	16,483,402.71		16,483,402.71	16,483,402.71
宁夏员工宿舍	10.00		10.00	385,331.10
湖南大长沙基地一期一阶段 1 万吨锂电正极材料项目	326,239,300.73		326,239,300.73	292,474,598.20
年产 5 万吨电解液及配套项目	56,483,228.29		56,483,228.29	33,310,100.41
新能源车充电站工程	8,545,193.34		8,545,193.34	8,605,764.35
内蒙古新能源汽车工厂项目	75,471.70		75,471.70	
分布式太阳能光伏电站	38,040,215.71		38,040,215.71	53,969,943.57
太阳能组件生产线项目	2,194,035.35		2,194,035.35	11,696,482.47
LIC 项目				
储能项目	7,618,265.39		7,618,265.39	7,618,265.39
2.5 万吨锂盐项目	13,730,487.92		13,730,487.92	1,819,936.69
南京偏光片生产线技改	62,329,808.76		62,329,808.76	60,522,922.76

项目	2020.3.31		2019.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
广州偏光片生产线建设	24,182,387.59		24,182,387.59	388,435,270.74
其他	23,813,571.60		23,813,571.60	24,606,779.86
合计	1,484,520,709.50		1,484,520,709.50	1,997,572,843.89

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
负极材料 3.5												
万吨产能扩产项目	6.44 亿元	61,972,560.13	99,351,037.43	124,165,098.15	41,349.99	37,117,149.42	87.86	宁波厂区全部完工；福建厂区基建已全部完工，北线已安装投产；郴州石墨化车间已完工投产，生料厂区基建已完工，设备调试生产中	739,590.69	302,237.25	4.46	募集 资金

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产10万吨锂离子电池负极材料一期(6万吨)	21.85亿元	292,922,729.85	717,041,029.92	229,425,898.36		780,537,861.41	46.23	一期项目厂房建设基本完成,设备安装调试中				募集 资金
正极材料技改项目		14,912,536.57	10,551,407.05	8,012,522.85		17,451,420.77						自筹
宁夏锂电池正极材料年产1.2万吨项目	6.72亿元	289,747,189.35	62,635,830.66	322,598,464.03		29,784,555.98	87.32	厂房建设完成,主要设备已安装调试完毕,部分设备安装调试中	15,394,847.07	5,082,910.40	5.40	自筹+ 借款
宁夏锂电池正极材料年产1.6万吨项目	3.36亿元	55,659,909.36	177,093,148.70			232,753,058.06	68.71	厂房建设基本完成,机器设备安装调试中	3,114,970.22	3,114,970.22		自筹+ 借款
宁夏锂电池正极材料年产1万吨项目	1.85亿元		16,483,402.71			16,483,402.71	8.91	厂房建设中	1,824,478.35	1,824,478.35		自筹+ 借款

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宁夏员工宿舍	0.20 亿元	19,893,568.15	1,656,887.75	21,165,124.80		385,331.10	100.00	宿舍已完工，回民餐厅建设中				自筹
湖南大长沙基地一期一阶段1万吨锂电正极材料项目	7.27 亿元	161,474,198.75	280,397,497.57	149,397,098.12		292,474,598.20	60.57	1 车间已投产。 2 车间厂房建设基本完成，设备安装调试 中。其他厂房正在建设中	1,128,190.52			自筹+借款
年产5万吨电解液及配套项目	4.36 亿	111,569,193.58	19,599,240.57	97,858,333.74		33,310,100.41	77.93	一期20000吨电解液产线已完工生产，配套2000吨锂电产线，其中四条安装和调试完毕，剩余两条仍在调试中	12,079,613.46	3,623,906.83	4.28	自筹+借款

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2019.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
新能源车充电 站工程		5,162,252.77	27,612,954.32	24,169,442.74		8,605,764.35						
内蒙古新能源 汽车工厂项目		75,471.70	8,151,661.21	8,227,132.91								自筹+ 借款
分布式太阳能 光伏电站	23.3 亿	116,660,248.82	176,321,345.52	239,107,710.06	103,940.71	53,969,943.57		单个电站完工 即结转，期末 在建电站共 8 个，装机容量 11.58 兆瓦				自筹+ 借款
太阳能组件生 产线项目	8500 万	800,000.02	63,159,963.42	52,263,480.97		11,696,482.47	69.05	基本完工，剩 余零星设备尚 未验收	437,828.44	437,828.44	4.82	自筹+ 借款
LIC 项目		1,602,241.94	577,249.40	2,179,491.34								募集 资金
储能项目		509,333.24	63,290,846.07	56,181,913.92		7,618,265.39						自筹
2.5 万吨锂盐项目	7 亿元		1,819,936.69			1,819,936.69						自筹

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2019.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
南京偏光片生 产线技改		30,024,473.84	358,567,915.16	328,069,466.24		60,522,922.76						自筹
广州偏光片生 产线建设		178,461,501.77	471,467,172.06	261,493,403.09		388,435,270.74						自筹
其他		5,381,547.75	50,077,277.16	25,682,480.48	5,169,564.57	24,606,779.86						
合计		1,346,828,957.59	2,606,055,803.37	1,949,997,061.80	5,314,855.27	1,997,572,843.89			34,719,518.75	14,386,331.49		

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2020.3.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
负极材料 3.5 万吨产能扩产 项目	6.44 亿元	37,117,149.42	8,553,409.83	15,330,776.91	2,201,929.91	28,137,852.43	89.33	宁波厂区全部完 工；福建厂区基 建已全部完工， 北线已安装投 产；柳州石墨化 车间已完工投 产，生料厂区基 建已完工，设备 调试生产中	746,722.38	7,131.69	4.46	募集 资金

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.3.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产10万吨锂离子电池正极材料一期(6万吨)	21.85亿元	780,537,861.41	75,930,700.05	287,007,538.60		569,461,022.86	49.48	一期项目厂房建设基本完成,设备安装调试中				募集资金 自有资金
正极材料技改项目		17,451,420.77	685,602.86			18,137,023.63						自筹
宁夏锂电池正极材料年产1.2万吨项目	6.72亿元	29,784,555.98	1,387,894.33	2,993,682.10		28,178,768.21	88.00	厂房建设完成,主要设备已安装调试完毕,部分设备安装调试中。	15,394,847.07			自筹+ 借款
宁夏锂电池正极材料年产1.6万吨项目	3.36亿元	232,753,058.06	28,877,105.22		759,500.00	260,870,663.28	77.59	厂房建设基本完成,机器设备安装调试中	3,114,970.22			自筹+ 借款
宁夏锂电池正极材料年产1万吨项目	1.85亿元	16,483,402.71				16,483,402.71	9.00	厂房建设中	1,824,478.35			自筹+ 借款
宁夏员工宿舍	0.20亿元	385,331.10	123,843.21	509,174.31			100.00					自筹
湖南大长沙基地一期一阶段	7.27亿元	292,474,598.20	33,764,702.53			326,239,300.73	65.64	1车间已投产。2车间厂房建设基本完成,设备安装调试	1,128,190.52			自筹+ 借款

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2020.3.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
1万吨锂电正 极材料项目								中。其他厂房正在 建设中				
年产5万吨电解 液及配套项目	4.36亿	33,310,100.41	23,645,646.23		472,518.35	56,483,228.29	83.43	一期20000吨电解 液产线已完工生 产，配套2000吨锂 盐产线，其中四条 安装和调试完毕， 剩余两条仍在调试 中	12,365,010.08	285,396.62	4.28	自筹+ 借款
新能源车充电 站工程		8,605,764.35	2,599,566.94	2,323,174.26	336,963.69	8,545,193.34						
内蒙古新能源 汽车工厂项目			75,471.70			75,471.70						自筹+ 借款
分布式太阳能 光伏电站		53,969,943.57	3,606,132.62	19,535,860.48		38,040,215.71		单个电站完工即结 转，期末在建电站 共10个，装机容量 14.31兆瓦				自筹+ 借款
太阳能组件生 产线项目	8500万	11,696,482.47	324,145.68	9,826,592.80		2,194,035.35	69.43	基本完工，剩余零 星设备尚未验收	437,828.44			自筹+ 借款
储能项目		7,618,265.39				7,618,265.39						自筹

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.3.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2.5万吨锂电项目	7亿元	1,819,936.69	11,910,551.23			13,730,487.92						自筹
南京偏光片生产线技改		60,522,922.76	2,114,270.59	307,384.59		62,329,808.76						自筹
广州偏光片生产线建设		388,435,270.74	45,543,942.63	409,796,825.78		24,182,387.59						自筹
其他		24,558,279.86	3,495,127.53	4,239,825.79		23,813,581.60						
合计		1,997,524,343.89	242,638,113.18	751,870,835.62	3,770,911.95	1,484,520,709.50			35,012,047.06	292,528.31		

其他减少主要是装修、维修等改良工程结转长期待摊费用。

4、工程物资

项目	2020.3.31		2019.12.31	
	账面余额	工程物资减值准备	账面余额	工程物资减值准备
充电桩项目物资	2,736,839.51		2,317,326.48	2,317,326.48
合计	2,736,839.51		2,317,326.48	2,317,326.48

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	633,392,765.60	625,192,962.95	42,568,311.37	1,301,154,039.92
(2) 本期增加金额	248,368,472.26	4,142,848.74	5,604,234.19	258,115,555.19
—购置	248,368,472.26	4,522,501.87	5,522,582.75	258,413,556.88
—汇率变动		-379,653.13	81,651.44	-298,001.69
(3) 本期减少金额			11,607,592.81	11,607,592.81
—处置			6,745,456.48	6,745,456.48
—转持有待售资产			4,862,136.33	4,862,136.33
—汇率变动				
(4) 2019.12.31	881,761,237.86	629,335,811.69	36,564,952.75	1,547,662,002.30
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	50,657,588.98	50,381,926.75	13,382,930.53	114,422,446.26
(2) 本期增加金额	16,310,675.45	53,340,211.50	6,119,060.85	75,769,947.80
—计提	16,310,675.45	53,468,925.83	6,058,485.66	75,838,086.94
—汇率变动		-128,714.33	60,575.19	-68,139.14
(3) 本期减少金额			6,232,309.72	6,232,309.72
—处置			5,174,025.29	5,174,025.29
—转持有待售资产			1,058,284.43	1,058,284.43
—汇率变动				
(4) 2019.12.31	66,968,264.43	103,722,138.25	13,269,681.66	183,960,084.34
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31		8,460,000.00	1,534,837.42	9,994,837.42
(2) 本期增加金额			384,950.81	384,950.81
—计提			384,950.81	384,950.81
—汇率变动				
(3) 本期减少金额			1,534,837.42	1,534,837.42
—处置			1,534,837.42	1,534,837.42
—汇率变动				
(4) 2019.12.31		8,460,000.00	384,950.81	8,844,950.81
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	814,792,973.43	517,153,673.44	22,910,320.28	1,354,856,967.15
(2) 2018.12.31 账面价值	582,735,176.62	566,351,036.20	27,650,543.42	1,176,736,756.24

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	881,761,237.86	629,335,811.69	36,564,952.75	1,547,662,002.30
(2) 本期增加金额		4,072,941.61	15,169,826.13	19,242,767.74
—购置		5,400,312.76	15,147,287.35	20,547,600.11
—汇率变动		-1,327,371.15	22,538.78	-1,304,832.37
(3) 本期减少金额				
—处置				
—汇率变动				
(4) 2020.3.31	881,761,237.86	633,408,753.30	51,734,778.88	1,566,904,770.04
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	66,968,264.43	103,722,138.25	13,269,681.66	183,960,084.34
(2) 本期增加金额	4,504,707.00	14,630,159.60	1,617,652.98	20,752,519.58
—计提	4,504,707.00	15,142,370.52	1,597,910.54	21,244,988.06
—汇率变动		-512,210.92	19,742.44	-492,468.48
(3) 本期减少金额				
—处置				
—汇率变动				
(4) 2020.3.31	71,472,971.43	118,352,297.85	14,887,334.64	204,712,603.92
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31		8,460,000.00	384,950.81	8,844,950.81
(2) 本期增加金额				
—计提				
—汇率变动				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—汇率变动				
(4) 2020.3.31		8,460,000.00	384,950.81	8,844,950.81
4. 账面价值				
(1) 2020.3.31 账面价值	810,288,266.43	506,596,455.45	36,462,493.43	1,353,347,215.31
(2) 2019.12.31 账面价值	814,792,973.43	517,153,673.44	22,910,320.28	1,354,856,967.15

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉 的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
		企业合并 形成的	其他	
账面原值				
杉杉新材料(衢州)有限公司	13,258,015.81		7,185,467.35	6,072,548.46
西安绿源中兴新能源技术汽 车有限公司	1,357,164.25			1,357,164.25
湖州杉杉新能源科技有限公司	148,044,702.20			148,044,702.20
偏光片项目	1,529,451,206.90			1,529,451,206.90
小计	1,692,111,089.16		7,185,467.35	1,684,925,621.81
减值准备				
杉杉新材料(衢州)有限公司	13,258,015.81		7,185,467.35	6,072,548.46
西安绿源中兴新能源技术汽 车有限公司				
湖州杉杉新能源科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
偏光片项目				
小计	33,258,015.81		7,185,467.35	26,072,548.46
账面价值	1,658,853,073.35			1,658,853,073.35

被投资单位名称或形成商誉的 事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
		企业合并 形成的	其他	
账面原值				
杉杉新材料(衢州)有限公司	6,072,548.46			6,072,548.46
西安绿源中兴新能源技术汽车 有限公司	1,357,164.25			1,357,164.25
湖州杉杉新能源科技有限公司	148,044,702.20			148,044,702.20
偏光片项目	1,529,451,206.90			1,529,451,206.90
小计	1,684,925,621.81			1,684,925,621.81
减值准备				
杉杉新材料(衢州)有限公司	6,072,548.46			6,072,548.46

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
		企业合并形成的	其他	
西安绿源中兴新能源技术汽车有限公司				
湖州杉杉新能源科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
偏光片项目				
小计	26,072,548.46			26,072,548.46
账面价值	1,658,853,073.35			1,658,853,073.35

2、商誉减值测试的影响

公司于期末终了对上述商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，公司将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	转持有待售资产	2019.12.31
租入固定资产改良支出	47,989,877.81	31,348,917.60	19,437,282.88	1,432,084.63	58,469,427.90
偏光板卷材项目排污权	471,990.00		226,555.20		245,434.80
租金等其他	2,571,287.38	4,916,287.51	4,674,948.21		2,812,626.68
合计	51,033,155.19	36,265,205.11	24,338,786.29	1,432,084.63	61,527,489.38

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	转持有待售资产	2020.3.31
租入固定资产改良支出	58,469,427.90	6,759,934.30	6,075,595.68		59,153,766.52
偏光板卷材项目排污权	245,434.80		56,638.80		188,796.00
租金等其他	2,812,626.68	528,749.16	356,774.93		2,984,600.91
合计	61,527,489.38	7,288,683.46	6,489,009.41		62,327,163.43

(二十一) 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	2020.3.31		2019.12.31	
	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
信用减值损失	391,607,046.66	73,175,440.14	374,460,160.02	70,227,247.53
资产减值准备	82,618,020.38	15,938,526.06	87,443,399.82	17,144,870.92
合并范围内未实现毛利	102,209,376.89	22,756,462.26	97,608,651.08	21,539,038.73
合并范围内股权转让 收益,税务确认会计已 抵销	210,802,542.48	52,700,635.62	210,802,542.48	52,700,635.62
可抵扣亏损	184,273,392.45	44,734,863.01	112,991,779.60	26,914,459.79
尚未行权股份支付费用	3,962,142.33	990,535.58	3,962,142.33	990,535.58
税务确认收益、会计 尚未确认	59,493,398.31	11,406,665.42	56,379,560.71	10,939,589.78
会计确认支出, 税务 尚未确认	42,288,289.72	8,290,647.00	39,685,270.02	7,640,132.07
合计	1,077,254,209.22	229,993,775.09	983,333,506.06	208,096,510.02

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.3.31		2019.12.31	
	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
计入其他综合收益的其 他权益工具公允价值变 动	1,432,918,685.60	358,229,671.40	2,265,106,874.98	566,276,718.75
计入当期损益的其他非 流动金融资产公允价值 变动	3,570,000.00	892,500.00	3,570,000.00	892,500.00
固定资产加速折旧税收 和财务口径差异	67,894,532.32	10,184,179.85	67,894,532.32	10,184,179.85
合计	1,504,383,217.92	369,306,351.25	2,336,571,407.30	577,353,398.60

(二十二) 其他非流动资产

项目	2020.3.31	2019.12.31
预付工程设备款	210,665,332.90	191,066,971.16
梧仓生产线搬迁 注	232,037,598.00	232,037,598.00
合计	442,702,930.90	423,104,569.16

注：因收购的韩国梧仓工厂的两条产线在本次交易完成后，杉杉股份需从韩国搬迁至中国并重新建厂，在本备考合并财务报表涉及的一年一期中，假设上述搬迁和重新建厂尚未能完成，本备考合并财务报表仅反映韩国梧仓工厂两条产线于资产负债表日价值，不反映其相关经营成果。根据管理层的相关计划，张家港基地将在2021年底建成，并于2022年全面量产，假设管理层重建复产计划均能实现，并考虑未来偏光片市场价格下行调整后，管理层预测2022年张家港产线将实现收入12.48亿。

(二十三) 短期借款

短期借款分类

项目	2020.3.31	2019.12.31
质押借款	57,000,000.00	57,000,000.00
抵押借款	78,069,666.67	
保证借款	2,199,294,706.43	2,068,258,598.62
信用借款	1,652,141,636.19	1,421,683,305.55
合计	3,986,506,009.29	3,546,941,904.17

(二十四) 应付票据

种类	2020.3.31	2019.12.31
银行承兑汇票	1,015,985,777.39	1,077,372,818.68
商业承兑汇票	96,089,733.04	73,076,138.83
合计	1,112,075,510.43	1,150,448,957.51

(二十五) 应付账款

应付账款列示

项目	2020.3.31	2019.12.31
购买商品或劳务的应付款项	2,928,012,875.94	3,030,138,451.34
合计	2,928,012,875.94	3,030,138,451.34

(二十六) 预收款项

预收款项列示

项目	2020.3.31	2019.12.31
销售商品或劳务的预收款项	66,282,422.01	59,417,392.79
合计	66,282,422.01	59,417,392.79

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	合并范围内 变动	转持有待售 资产	2019.12.31
短期薪酬	93,493,960.16	934,811,906.70	929,952,372.04	1,093,675.57	200,004.00	97,059,815.25
离职后福利- 设定提存计 划	712,475.25	59,868,267.03	60,051,099.29			529,642.99
辞退福利	42,037.08	7,375,192.98	6,335,394.54	2,117.22		1,079,718.30
一年内到期 的其他福利						
合计	94,248,472.49	1,002,055,366.71			200,004.00	98,669,176.54

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	合并范围内 变动	转持有待售 资产	2020.3.31
短期薪酬	97,059,815.25	176,353,269.89	220,959,300.02			52,453,785.12
离职后福利- 设定提存计 划	529,642.99	6,548,735.99	6,535,858.16			542,520.82
辞退福利	1,079,718.30	2,169,695.97	2,311,710.17			937,704.10
一年内到期 的其他福利						
合计	98,669,176.54	185,071,701.85				53,934,010.04

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	合并范围内 变动	转持有待售 资产	2019.12.31
(1) 工资、 奖金、津贴 和补贴	88,326,478.99	775,741,082.29	770,775,076.31	1,071,965.21	200,004.00	92,020,515.76
(2) 职工福 利费	177,899.52	87,943,034.92	88,057,416.03	21,710.36		41,808.05
(3) 社会保 险费	357,663.03	36,936,458.20	37,002,133.04			291,988.19
其中：医疗 保险费	319,467.02	30,318,289.65	30,377,887.70			259,868.97
工伤 保险费	17,343.64	1,878,637.99	1,881,205.98			14,775.65
生育 保险费	20,852.37	2,643,644.54	2,647,153.34			17,343.57
境外 保险费		2,095,886.02	2,095,886.02			
(4) 住房公 积金	1,018,281.87	25,357,734.92	25,816,927.42			559,089.37
(5) 工会经 费和职工教 育经费	3,613,636.75	8,833,596.37	8,300,819.24			4,146,413.88
(6) 短期带 薪缺勤						
(7) 短期利 润分享计划						
合计	93,493,960.16	934,811,906.70	929,952,372.04	1,093,675.57	200,004.00	97,059,815.25

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	合并范围内 变动	转持有待售 资产	2020.3.31
(1) 工资、 奖金、津贴 和补贴	92,020,515.76	149,677,702.88	194,683,466.87			47,014,751.77
(2) 职工福 利费	41,808.05	13,687,610.07	13,630,371.26			99,046.86
(3) 社会保 险费	291,988.19	5,470,837.44	5,360,270.79			402,554.84
其中：医疗 保险费	259,868.97	4,463,711.83	4,383,654.53			339,926.27
工伤 保险费	14,775.65	231,140.04	204,747.79			41,167.90
生育 保险费	17,343.57	393,104.55	388,987.45			21,460.67
境外 保险费		382,881.02	382,881.02			
(4) 住房公 积金	559,089.37	5,587,948.44	5,341,658.19			805,379.62
(5) 工会经 费和职工教 育经费	4,146,413.88	1,929,171.06	1,943,532.91			4,132,052.03
(6) 短期带 薪缺勤						
(7) 短期利 润分享计划						
合计	97,059,815.25	176,353,269.89	220,959,300.02			52,453,785.12

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	合并范围内 变动	转持有待售 资产	2019.12.31
基本养老保险	686,816.19	57,499,159.97	57,675,130.03			510,846.13
失业保险费	25,659.06	2,369,107.06	2,375,969.26			18,796.86
合计	712,475.25	59,868,267.03	60,051,099.29			529,642.99

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	合并范围内 变动	转持有待售 资产	2020.3.31
基本养老保险	510,846.13	6,338,775.20	6,314,843.95			534,777.38
失业保险费	18,796.86	209,960.79	221,014.21			7,743.44
企业年金缴费						
合计	529,642.99	6,548,735.99	6,535,858.16			542,520.82

(二十八) 应交税费

税费项目	2020.3.31	2019.12.31
增值税	298,329,849.16	245,322,511.09
企业所得税	67,092,224.06	277,834,578.77
个人所得税	2,272,594.71	3,310,841.60
城市维护建设税	176,780.48	1,376,448.02
房产税	1,859,921.25	7,856,854.03
教育费附加	126,271.78	1,202,585.36
土地使用税	1,177,432.07	2,895,549.90
其他	3,214,855.51	3,392,203.37
合计	374,249,929.02	543,191,572.14

(二十九) 其他应付款

项目	2020.3.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利	43,875,721.31	17,678,833.62
其他应付款项	565,981,319.20	616,892,026.96
合计	609,857,040.51	634,570,860.58

1、 应付股利

项目	2020.3.31	2019.12.31
普通股股利-法人股东	34,140,081.90	7,943,194.21
普通股股利-子公司应付少数股东	9,735,639.41	9,735,639.41
合计	43,875,721.31	17,678,833.62

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.3.31	2019.12.31
保证金	125,624,001.40	111,723,378.27
预提费用	99,672,796.15	62,351,367.52
押金	110,464.70	100,000.00
应付款项	104,639,035.83	161,926,733.79
暂收款项	374,632.56	13,093,534.71
应付房产尾款	7,075,068.47	7,075,068.47
应付股权转让款	500,000.00	500,000.00
预收股权转让定金	58,533,088.00	10,500,000.00
应付设备、工程款	169,452,232.09	249,621,944.20
合计	565,981,319.20	616,892,026.96

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

2020年3月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杉杉大厦购房尾款	7,075,068.47	尚未支付
合计	7,075,068.47	

2019年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杉杉大厦购房尾款	7,075,068.47	尚未支付
合计	7,075,068.47	

(三十) 持有待售负债

类别	2020.3.31	2019.12.31
杉杉品牌运营股份有限公司	920,568,467.43	687,773,178.27
合计	920,568,467.43	687,773,178.27

详见本附注“五、(九) 持有待售资产”

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.3.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	1,140,375,462.59	1,214,418,420.51
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款 注 1	80,590,896.98	90,310,591.60
合计	1,220,966,359.57	1,304,729,012.11

注 1：一年内到期的长期应付款系子公司融资租赁租入设备的应付款中一年以内到期的款项。

(三十二) 其他流动负债

项目	2020.3.31	2019.12.31
预估增值税	503,899.77	546,530.28
资金池借入款项 注 1	349,572,809.62	74,527,562.80
内部资金模拟借款 注 2	91,430,761.21	1,529,474,445.26
应付 LGC 款项		
其中：LGC 交易价格 注 3	7,628,167,070.02	7,628,167,070.02
LGC 非交易范围营运资本差额 注 4	-108,663,890.54	-1,179,941,538.94
合计	7,961,010,650.08	8,052,774,069.42

注 1：事业部及 LG 化学株式会社位于中国境内的下属企业(“LG 下属企业”)分别和美国银行有限公司上海分行(处理人民币业务)及汇丰银行(中国)有限公司北京分行(处理人民币及美元业务)签署了《资金集中管理协议》及《外汇资金集中管理协议》，根据这些协议的安排(“资金池安排”)，由 LG 化学株式会社在中国全资控股的乐金化学(中国)投资有限公司(“乐金化学投资公司”)通过前述银行集中管理 LG 下属企业持有的货币资金，满足 LG 下属企业内需要资金的企业的贷款需求。

注 2：南京乐金偏光片业务运营中，除了直接向金融机构借款之外，日常存在需借用同一法人公司内部其他业务部门的资金，并且承担内部资金使用费的情况，因此根据偏光片部门承担的内部资金使用费模拟平均资金借用金额。

注 3：假设 2020 年 3 月 31 日为交割日，经过价格调整机制调整后的最终交易价格为 762,816.71 万元。此交易价格有赖于交割时点营运资金，与真正实现交割计算的最终交易价格会存在差异。按照协议首次支付 70%交易对价。

注 4：南京乐金、广州乐金、台湾乐金三家非独立主体的偏光片业务的相关资产和负债中，对于不属于合同约定交割范围的，以其资产减负债的差额，确认应付 LGC 非交易范围营运资本差额，记作负债。

(三十三) 长期借款

项目	2020.3.31	2019.12.31
信用借款	525,068,057.25	229,995,893.69
保证借款	857,775,921.40	822,829,293.35
质押借款	470,585,635.64	524,437,855.55
抵押借款	48,000,000.00	48,104,043.33
合计	1,901,429,614.29	1,625,367,085.92

(三十四) 长期应付款

项目	2020.3.31	2019.12.31
长期应付款	309,450,417.49	328,107,372.29
专项应付款		
合计	309,450,417.49	328,107,372.29

长期应付款

项目	2020.3.31	2019.12.31
融资租赁租入设备应付款	207,696,925.49	223,090,365.29
长期的客户或供应商保证金	100,361,187.00	103,624,702.00
充电站合作经营款	1,392,305.00	1,392,305.00
合计	309,450,417.49	328,107,372.29

(三十五) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
未决诉讼	5,900,000.00	8,988,952.00	5,900,000.00	8,988,952.00
合计	5,900,000.00	8,988,952.00	5,900,000.00	8,988,952.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
未决诉讼	8,988,952.00			8,988,952.00
合计	8,988,952.00			8,988,952.00

其他说明:

1、2018年初子公司廊坊杉杉电池材料有限公司与其厂房出租方廊坊开发区正合商贸有限公司因提前退租提起诉讼,据此公司预计需向对方支付提前解除租赁合同违约金590万。2019年3月11日经河北省高级人民法院终审裁定公司败诉,不得提前结束租赁合同,公司需在合同约定期限内继续承租。

2、本公司为被告的诉讼

原告	被告	起诉时间	诉讼请求	案件情况	预计负债	案件进展情况
北京中裕世纪大酒店	江苏杉杉能源管理有限公司	2019-9-27	赔偿火灾损失	认可合理的有确凿证据的火灾损失仅780万，且可向设备供应商追索	3,900,000.00	对方已提起诉讼，尚未开庭

原告	被告	起诉时间	诉讼金额	预计负债	已计提资产减值准备的比例%	案件进展情况
杉杉能源（宁夏）有限公司	客户D	2018-9-13	850,950.00以上	未确认收益		注1
客户D	杉杉能源（宁夏）有限公司	2018-10-31	42,146,570.00	5,088,952.00		注2

注1：本公司下属公司杉杉能源（宁夏）有限公司（以下简称宁夏杉杉）与客户D因买卖合同纠纷，宁夏杉杉诉至法院请求判令：1、解除合同；2、客户D返还预付款3,294万；3、客户D支付延期付款利息；4、客户D承担全部案件受理费、财产保全费及担保函费用。法院一审判决：1、解除合同；2、客户D立即返还预付款3,294万；3、驳回其他诉讼请求。法院已保全足额货币资金可以覆盖全部预付款。客户D对一审判决未提起上诉。宁夏杉杉不服一审判决，提起上诉，请求改判：1、客户D支付利息850,950.00元；2、客户D承担本案一、二审全部案件受理费、财产保全费及担保函费用。二审尚未判决，结果存在不确定性，未确认收益。

注2：针对上述同一买卖合同，客户D诉至法院请求判令：1、宁夏杉杉继续履行合同；2、支付货款和损失共计32,973,261.00元。法院一审判决：1、宁夏杉杉赔偿客户D损失4,898,952.00元；2、宁夏杉杉承担案件受理费190,000.00元。客户D不服一审判决，提起上诉，请求改判：宁夏杉杉赔偿客户D各类损失共计42,146,570.00元。宁夏杉杉不服一审判决，提起上诉，请求改判：1、客户D支付违约金6,588,000.00元；2、客户D承担本案一、二审全部案件受理费、财产保全费及担保函费用。二审尚未判决，结果存在不确定性。宁夏杉杉根据一审判决计提预计负债5,088,952.00元。

(三十六) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	230,262,877.90	261,656,321.69	195,359,183.41	296,560,016.18
购车返利	10,230,724.35		8,278,882.55	1,951,841.80
合计	240,493,602.25	261,656,321.69	203,638,065.96	298,511,857.98

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
政府补助	296,560,016.18	23,189,243.88	19,666,060.92	300,083,199.14
购车返利	1,951,841.80		252,434.91	1,699,406.89
合计	298,511,857.98	23,189,243.88	19,918,495.83	301,782,606.03

涉及政府补助的项目:

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
与产业投资 项目相关的 政府补助	139,850,532.82	22,206,299.99	7,686,600.30		154,370,232.51	与资产相关
与产业扶持 项目相关的 政府补助	83,575,321.64	78,618,959.19	27,857,265.25		134,337,015.58	与资产相关
高新技术企 业补贴	6,277,023.44	16,630,276.56	16,667,300.00		6,240,000.00	与收益相关
产业扶持资 金补助		127,471,678.29	125,858,910.20		1,612,768.09	与收益相关
科技项目补助	560,000.00	9,033,400.00	9,593,400.00			与收益相关
其他补助		7,695,707.66	7,695,707.66			与收益相关
合计	230,262,877.90	261,656,321.69	195,359,183.41		296,560,016.18	

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.3.31	与资产相关/ 与收益相关
与产业投资项 目相关的政府 补助	154,370,232.51	8,086,755.62	2,095,223.87		160,361,764.26	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.3.31	与资产相关/ 与收益相关
与产业扶持项 目相关的政府 补助	134,337,015.58	5,669,634.76	8,118,444.43		131,888,205.91	与资产相关
高新技术企业 补贴	6,240,000.00	107,600.00	107,600.00		6,240,000.00	与收益相关
产业扶持资金 补助	1,612,768.09	6,347,435.80	6,366,974.92		1,593,228.97	与收益相关
科技项目补助		1,459,571.88	1,459,571.88			与收益相关
其他补助		1,518,245.82	1,518,245.82			与收益相关
合计	296,560,016.18	23,189,243.88	19,666,060.92		300,083,199.14	

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-3月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,285,569,631.48	2,715,511,384.30	17,450,939,715.46	14,228,362,398.77
其他业务	16,346,700.48	5,003,880.41	182,687,612.77	152,015,729.78
合计	3,301,916,331.96	2,720,515,264.71	17,633,627,328.23	14,380,378,128.55

营业收入明细:

项目	2020年1-3月	2019年度
主营业务收入	3,285,569,631.48	17,450,939,715.46
其中: 销售杉杉商品	1,149,747,647.48	8,259,115,449.62
类金融服务收入	38,293,487.81	138,300,427.42
新能源服务收入	17,983,457.84	99,807,479.02
偏光片销售收入	2,079,545,038.35	8,953,716,359.40
其他业务收入	16,346,700.48	182,687,612.77
其中: 材料销售	4,504,292.75	119,980,020.52
房租及水电物业费收入	6,067,373.14	24,695,989.88
类金融服务手续费	86,180.19	8,422,931.30
转让融资租赁项目标的		7,521,998.55
技术服务收入	2,236,783.01	3,035,203.82

项目	2020年1-3月	2019年度
其他	3,452,071.39	19,031,468.70
合计	3,301,916,331.96	17,633,627,328.23

(三十八) 税金及附加

项目	2020年1-3月	2019年度
城市维护建设税	999,773.53	9,207,474.23
教育费附加	625,497.67	8,119,952.69
房产税、土地使用税等其他税费	7,234,940.61	42,422,941.31
合计	8,860,211.81	59,750,368.23

(三十九) 销售费用

项目	2020年1-3月	2019年度
物料耗用	1,201,425.00	23,163,537.49
职工薪酬费用	26,569,086.90	140,604,467.08
折旧和摊销费用	2,933,785.27	44,869,111.93
租金	11,344,329.69	31,992,548.39
运输费、车辆费等	35,581,900.30	139,368,494.42
咨询费、外聘中介机构费用	4,997,587.22	24,233,575.34
市场推广费、促销费、营销 费、展会费等	34,545,426.34	168,944,383.80
通讯费、办公费、差旅费等	19,142,312.55	31,166,649.89
业务招待费	1,463,583.26	18,044,852.44
其他	37,015.51	922,030.74
销售赔偿	5,009,392.21	6,251,589.75
样品费	1,584,704.66	9,376,228.00
商标使用费	2,202,044.00	8,756,684.63
合计	146,612,592.91	647,694,153.90

(四十) 管理费用

项目	2020年1-3月	2019年度
物料消耗	454,202.97	3,798,183.93
职工薪酬费用	51,147,558.60	269,445,368.49

项目	2020年1-3月	2019年度
折旧和摊销费用	21,767,800.05	107,125,924.89
租金	6,768,612.66	23,502,242.14
交通费、车辆费等	1,116,028.36	8,337,584.31
咨询费、外聘中介机构费用	10,388,458.86	67,437,595.65
会务费用等	635,270.70	5,894,291.05
通讯费、办公费、差旅费	14,505,067.74	41,468,161.97
业务招待费	3,090,128.00	18,173,643.76
股份支付、绩效费用等其他	5,152,345.45	17,262,531.05
商标使用费	25,113.01	196,194.64
合计	115,050,586.40	562,641,721.88

(四十一) 研发费用

项目	2020年1-3月	2019年度
物料消耗	38,909,532.82	224,264,791.22
职工薪酬费用	27,400,652.58	129,990,451.25
折旧和无形资产、长期待摊的摊销费用	18,784,965.84	81,233,028.29
办公费、租赁费、差旅费等	2,492,919.48	13,469,090.68
能源及其他制造费用	1,566,861.02	8,061,704.53
咨询费、外聘中介机构费用	179,152.57	4,713,603.42
业务招待费	135,419.78	472,228.44
其他	77,568.03	89,812.97
合计	89,547,072.12	462,294,710.80

(四十二) 财务费用

项目	2020年1-3月	2019年度
利息费用	96,486,363.62	372,547,217.57
减：利息收入	28,493,419.59	46,680,289.76
汇兑损益	25,740,238.43	31,002,838.76
其他	5,038,929.22	12,922,251.23
合计	98,772,111.68	369,792,017.80

(四十三) 其他收益

项目	2020年1-3月	2019年度
与产业投资项目相关的政府补助	2,095,223.87	7,686,600.30
与扶持产业项目相关的政府补助	8,118,444.43	27,857,265.25
高新技术企业补贴	107,600.00	16,667,300.00
产业扶持资金补助	6,366,974.92	125,858,910.20
科技项目补助	1,459,571.88	9,593,400.00
其他补助	1,518,245.82	7,802,888.12
合计	19,666,060.92	195,466,363.87

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020年1-3月	2019年度	与资产相关/与收益相关
与产业投资项目相关的政府补助	2,095,223.87	7,686,600.30	与资产相关
与扶持产业项目相关的政府补助	8,118,444.43	27,857,265.25	与资产相关
高新技术企业补贴	107,600.00	16,667,300.00	与收益相关
产业扶持资金补助	6,366,974.92	125,858,910.20	与收益相关
科技项目补助	1,459,571.88	9,593,400.00	与收益相关
其他补助	1,518,245.82	7,802,888.12	与收益相关
合计	19,666,060.92	195,466,363.87	

(四十四) 投资收益

项目	2020年1-3月	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	26,074,075.49	94,883,192.46
处置长期股权投资产生的投资收益		8,488,738.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	43,244.18	
处置交易性金融资产取得的投资收益		19,636.51
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		56,918.20
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

项目	2020年1-3月	2019年度
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,263,341.49	94,742,718.72
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		7,063,247.38
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		11,524,250.64
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
银行理财产品收益	12,563.22	
合计	29,393,224.38	216,778,702.33

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-3月	2019年度
交易性金融资产	-20,885.53	-28,794.32
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		-530,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-20,885.53	-558,794.32

(四十六) 信用减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度
应收票据坏账损失	57,855.65	-7,267,331.52
应收账款坏账损失	34,724,308.80	88,399,793.96
应收款项融资减值损失	-154,000.00	154,000.00
其他应收款坏账损失	712,707.64	-5,233,044.36

项目	2020年1-3月	2019年度
长期应收款坏账损失	-854,218.67	-19,510,972.01
一年内到期的长期应收款坏账损失	1,783,857.88	19,530,239.09
合计	36,270,511.30	76,072,685.16

(四十七) 资产减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度
存货跌价损失	-6,925,425.78	10,617,701.30
持有待售资产减值损失		5,249,212.35
长期股权投资减值损失		20,000,000.00
固定资产减值损失		5,742,844.58
无形资产减值损失		384,950.81
合计	-6,925,425.78	41,994,709.04

(四十八) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-3月	2019年度	2020年1-3月	2019年度
处置固定资产	-403,599.43	-22,714,119.06	-403,599.43	-22,714,119.06
其他	-129,753.08	1,764,747.74	-129,753.08	1,764,747.74
处置无形资产		341,515.14		341,515.14
合计	-533,352.51	-20,607,856.18	-533,352.51	-20,607,856.18

(四十九) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-3月	2019年度	2020年1-3月	2019年度
罚款收入	870,020.41	4,938,161.86	870,020.41	4,938,161.86
违约金收入	242,009.61	1,938,555.19	242,009.61	1,938,555.19
其他	1,262,639.40	6,843,738.33	1,262,639.40	6,843,738.33
合计	2,374,669.42	13,720,455.38	2,374,669.42	13,720,455.38

(五十) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-3月	2019年度	2020年1-3月	2019年度
资产报废、毁损损失	152,661.79	9,992,991.06	152,661.79	9,992,991.06
公益性捐赠	5,160,000.00	29,004.39	5,160,000.00	29,004.39
违约金支出	89,667.23	16,986,597.62	89,667.23	16,986,597.62
赔款支出	1,845,993.83	1,044,747.75	1,845,993.83	1,044,747.75
灾害损失-停工损失	1,105,703.99		1,105,703.99	
其他	1,441,981.83	4,102,209.67	1,441,981.83	4,102,209.67
合计	9,796,008.67	32,155,550.49	9,796,008.67	32,155,550.49

(五十一) 所得税费用

所得税费用表

项目	2020年1-3月	2019年度
当期所得税费用	84,335,724.72	217,364,614.12
递延所得税费用	-21,897,265.07	-1,387,414.75
合计	62,438,459.65	215,977,199.37

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

(四) 本期未处置子公司

七、 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(万元)	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(%)
杉杉集团有限公司	浙江省宁波市鄞州区首南街道日丽中路777号26层	投资	23,452.77	32.69	32.69

本公司控股股东：杉杉控股有限公司，除杉杉集团有限公司持有的本公司股份外，杉杉控股有限公司直接持有本公司 8,062.9096 万元股份，占比 7.18%。实际控制人：郑永刚。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江稠州商业银行股份有限公司	联营企业
宁波乐卡克服饰有限公司	联营企业
宁波杉京服饰有限公司	联营企业
宁波空港物流发展有限公司	联营企业
宁波利维能储能系统有限公司	合营企业
广州云杉智行新能源汽车有限公司	联营企业
上海申杉新能源汽车服务有限公司	联营企业
深圳云杉汽车销售服务有限公司	联营企业
深圳市信安顺通汽车租赁有限公司	联营企业
深圳市云杉智行信息技术有限公司	联营企业
上海环柏汽车租赁有限公司	联营企业
上海驰景新能源汽车服务有限公司	联营企业
上海帮途汽车租赁有限公司	联营企业
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	联营企业
上海郑报杉福创业投资管理有限公司	联营企业
安徽杉越科技有限公司	联营企业
宁波杉杉甬江置业有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
杉杉汽车(龙岩)有限公司	联营企业
北京杉杉凯励新能源科技有限公司	联营企业
福建常青新能源科技有限公司	联营企业
安徽利维能动力电池有限公司	合营企业

(三) 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
杉杉控股有限公司	最终控制人
杉井商业管理(宁波)有限公司	控股股东的附属企业
郑州杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	控股股东的附属企业
南昌杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	控股股东的附属企业
宁波栎港科技服务有限公司	控股股东的附属企业
山西天美杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	控股股东的附属企业
舟山杉杉生活广场有限公司	控股股东的附属企业
宁波新明达针织有限公司	无重大影响的被投资单位(参股公司)
杉众投资管理(上海)有限公司	最终控制人的附属企业
长沙市华杉投资管理有限责任公司	子公司的少数股东
北奔重型汽车集团有限公司	子公司的少数股东
宁波杉杉物产有限公司	最终控制人的附属企业
杉杉(芜湖)服饰有限公司	无重大影响的被投资单位(参股公司)
上海杉英投资管理有限公司	子公司的少数股东
上海明达君力织造有限公司	参股公司的控股股东
宁波杉杉奥莱跨境贸易有限公司	控股股东的附属企业
上海杉慧财务咨询有限公司	联营企业的子公司
北京市龙鼎华源房地产开发有限责任公司	子公司的少数股东
上海杉控投资有限公司	最终控制人的附属企业
上海杉杉贸易有限公司	最终控制人的附属企业
杉杉物产集团有限公司	最终控制人的附属企业
上海杉杉实业有限公司	最终控制人的附属企业
上海智维资产管理有限公司	最终控制人的附属企业
宁波顺诺贸易有限公司	最终控制人的附属企业
上海明旭进出口有限公司	控股股东的附属企业

(四) 关联交易情况

(如无特别注明, 本段金额均为人民币万元)

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	2020年1-3月	2019年度
宁波杉京服饰有限公司	服装加工		22.63
宁波空港物流发展有限公司	电费		2.61
宁波利维能储能系统有限公司	采购零部件		39.71
宁波栎港科技服务有限公司	水电费		25.59
上海申杉新能源汽车服务有限公司	服务费	17.70	1.46
深圳云杉汽车销售服务有限公司	车辆保养费、维修费	0.92	8.35
福建常青新能源科技有限公司	采购原材料	533.28	2,945.92
舟山杉杉生活广场有限公司	商场费用	-	8.36

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度
宁波乐卡克服饰有限公司	检查费		0.58
宁波杉京服饰有限公司	水电费		128.61
宁波空港物流发展有限公司	水电费	0.15	0.60
宁波利维能储能系统有限公司	销售配件		28.30
宁波利维能储能系统有限公司	出售固定资产		0.72
宁波利维能储能系统有限公司	水电费		184.91
宁波利维能储能系统有限公司	物业费		13.83
宁波栎港科技服务有限公司	电费	2.87	38.01
广州云杉智行新能源汽车有限公司	充电桩运营服务费	8.63	94.27
上海申杉新能源汽车服务有限公司	充电桩运营服务费		27.34
深圳市信安顺通汽车租赁有限公司	充电桩运营服务费		0.02
安徽杉越科技有限公司	出售固定资产		3.01
安徽杉越科技有限公司	水电费		2.98
安徽杉越科技有限公司	物业费		0.36
安徽利维能动力电池有限公司	销售货物	5.58	1,487.81
舟山杉杉生活广场有限公司	销售服装	16.25	76.91

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产 种类	2020年1-3月确认 的租赁收入	2019年度确认的 租赁收入
宁波杉京服饰有限公司	房屋建筑物		6.21
宁波杉杉物产有限公司	房屋建筑物	9.61	125.66
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	房屋建筑物		177.26
宁波新明达针织有限公司	房屋建筑物	71.24	114.16
杉众投资管理(上海)有限公司	房屋建筑物		26.19
上海郑报杉福创业投资管理有限公司	房屋建筑物		4.67
上海杉慧财务咨询有限公司	房屋建筑物		45.81
宁波利维能储能系统有限公司	房屋建筑物	48.88	173.01
安徽杉越科技有限公司	房屋建筑物	1.84	3.18
上海杉杉贸易有限公司	房屋建筑物		39.15
杉杉物产集团有限公司	房屋建筑物		7.54
上海杉杉实业有限公司	房屋建筑物		10.22
上海智维资产管理有限公司	房屋建筑物		4.35
上海明旭进出口有限公司	房屋建筑物		11.21
深圳市云杉智行信息技术有限公司	房屋建筑物	4.34	10.54
宁波利维能储能系统有限公司	车辆	0.23	1.26
广州云杉智行新能源汽车有限公司	车辆	0.35	-
深圳市云杉智行信息技术有限公司	车辆	15.92	116.56
深圳市信安顺通汽车租赁有限公司	车辆	25.92	119.33

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-3月确认 的租赁费	2019年度确认 的租赁费
宁波栎港科技服务有限公司	房屋建筑物	41.16	131.10
北京市龙鼎华源房地产开发有限责任公司	房屋建筑物		71.22
宁波顺诺贸易有限公司	房屋建筑物		4.00
宁波杉杉甬江置业有限公司	房屋建筑物		0.58
广州云杉智行新能源汽车有限公司	车辆	3.78	36.65

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-3月确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
深圳市信安顺汽车租赁有限公司	车辆	0.13	0.47
杉杉汽车(龙岩)有限公司	车辆		36.81
上海环柏汽车租赁有限公司	车辆	10.62	88.46
上海驰景新能源汽车服务有限公司	车辆	10.62	87.98

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：无此情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保贷款余额 (已扣减保证金)	截止期末 使用额度	担保是否已经 履行完毕
杉杉集团有限公司	5,000.00	2019/8/8	2020/8/7	5,006.04	5,006.04	否
杉杉集团有限公司	50,000.00	2019/10/31	2020/10/29	50,053.47	50,053.47	否
宁波杉杉新材料科技有限公司	67,500.00	2019/10/14	2022/10/13	50,047.65	50,047.65	否
杉杉集团有限公司	40,000.00	2019/11/18	2022/12/31	40,000.00	40,000.00	否
合计	162,500.00			145,107.17	145,107.17	

4、 关联方资金拆借

关联方	期末余额		确认利息金额	
	2020.3.31	2019.12.31	2020年1-3月	2019年度
拆出				
北京市龙鼎华源房地产开发有限责任公司	2,110.00	2,110.00	52.83	248.74
广州云杉智行新能源汽车有限公司	2,481.82	2,481.82	29.31	123.09
上海申杉新能源汽车服务有限公司	1,596.64	1,596.64	18.86	78.76
深圳云杉汽车销售服务有限公司	1,540.51	1,540.51	18.19	62.68

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.3.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽利维动力电池有限公司	555.82	11.53	620.72	12.87
	福建常青新能源科技有限公司	14.95	0.75	-	-
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	116.12	5.81	105.97	5.30
	宁波栎港科技服务有限公司	2.60	0.13	1.41	0.07
	宁波新明达针织有限公司	50.51	2.53	-	-
	上海申杉新能源汽车服务有限公司	5.31	0.27	5.31	0.27
	深圳市信安顺汽车租赁有限公司	95.82	4.79	66.54	3.33
	深圳市云杉智行信息技术有限公司	2.30	0.11	-	-
	宁波杉京服饰有限公司	10.65	0.53	10.65	0.53
	宁波利维能储能系统有限公司	7.50	0.38	635.54	31.78
	北奔重型汽车集团有限公司	6,608.87	-	6,608.87	-
	上海明达君力织造有限公司	-	-	408.00	20.40
	舟山杉杉生活广场有限公司	10.88	0.54	-	-
其他应收款					
	北京市龙鼎华源房地产开发有限责任公司	20.00	1.00	20.00	1.00
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	15.40	0.77	19.00	0.95
	宁波利维能储能系统有限公司	358.18	179.09	358.18	179.09
	深圳市云杉智行信息技术有限公司	36.34	1.82	18.35	0.92
	长沙市华杉投资管理有限责任公司	3,982.11	-	3,982.11	-
	上海杉英投资管理有限公司	676.57	-	676.57	-
	上海明达君力织造有限公司	3.90	0.20	3.90	0.20
	北奔重型汽车集团有限公司	11.00	0.55	11.00	0.55
	上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	0.66	0.03	0.66	0.03
	舟山杉杉生活广场有限公司	2.00	0.20	2.00	0.20

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

项目名称	关联方	2020.3.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款及一年以内到期的长期应收款					
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	2,481.82	124.09	2,481.82	124.09
	上海申杉新能源汽车服务有限公司	1,596.64	79.83	1,596.64	79.83
	深圳云杉汽车销售服务有限公司	1,540.51	77.03	1,540.51	77.03
预付账款					
	福建常青新能源科技有限公司	5,260.36	-	-	-
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	4.97	-	-	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	0.11	0.12
	宁波利维能储能系统有限公司	124.52	124.52
	杉杉汽车(龙岩)有限公司	41.60	41.60
	上海驰景新能源汽车服务有限公司	12.00	48.46
	上海环柏汽车租赁有限公司	12.00	49.81
	深圳云杉汽车销售服务有限公司	0.54	-
	宁波杉京服饰有限公司	8.36	8.36
	宁波空港物流发展有限公司	0.12	0.12
其他应付款			
	安徽杉越科技有限公司	1.82	1.82
	宁波利维能储能系统有限公司	71.61	71.93
	宁波杉杉物产有限公司	23.61	20.12
	宁波杉杉甬江置业有限公司	707.51	707.51
	宁波新明达针织有限公司	13.00	13.00
	杉杉物产集团有限公司	1.18	1.18
	杉众投资管理(上海)有限公司	21.61	21.61

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	上海杉慧财务咨询有限公司	9.17	9.17
	上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	0.53	-
	上海杉杉实业有限公司	9.07	9.07
	上海申杉新能源汽车服务有限公司	20.06	40.06
	深圳云杉汽车销售服务有限公司	0.04	0.04
	宁波杉京服饰有限公司	2.08	2.08
	宁波空港物流发展有限公司	2.00	2.00
	上海杉杉贸易有限公司	11.58	11.58
	上海智维资产管理有限公司	3.86	3.86
	上海明旭进出口有限公司	2.21	2.21
预收账款			
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	3.06	-
	宁波利维能储能系统有限公司	145.00	-
	上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	400.00	-
	福建常青新能源科技有限公司	-	14.95

八、其他事项

(一) 因收购的偏光片资产韩国梧仓工厂的两条产线在本次交易完成后需从韩国搬迁至中国并重新建厂，在本备考合并财务报表涉及的一年一期中，假设上述搬迁和重新建厂尚未能完成，本备考合并财务报表仅反映韩国梧仓工厂两条产线于资产负债表日账面价值，不反映其相关经营成果。

但为了使投资者更清晰直观地了解对应产线的效益，在不考虑期间费用分摊和其他因素下单独列示梧仓工厂两条产线对应的销售情况：

梧仓产线对外销售情况	2020年1-3月	2019年度	2018年度
收入	180,018,728.18	1,250,604,670.13	2,017,469,545.52
销量（万平方米）	61	632	1280

(二) 交割日前 LCD 偏光片事业部与其控股股东交易及余额情况如下：

1、交割日前与 LCD 偏光片事业部的关系

公司名称	与本公司的关系
LG Chem, Ltd	交割日前偏光片控股股东

公司名称	与本公司的关系
LG CHEM POLAND SP Z.O.O	交割日前偏光片控股股东关联公司
LG display Yantai	交割日前偏光片控股股东关联公司
LG Electronic Inc	交割日前偏光片控股股东关联公司
LG International Japan	交割日前偏光片控股股东关联公司
艾斯爱建设(南京)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
北京乐金系统集成有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
汎韩物流(青岛)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
汎韩物流(上海)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
汎韩物流(深圳)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐采商贸(广州)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐采商贸(南京)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金电子(杭州)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金化学(中国)投资有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金空调(山东)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金生活健康贸易(上海)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金显示(南京)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金显示(广州)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金显示(中国)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金显示光电科技(中国)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司

LG 化学株式会社在中国全资控股的乐金化学(中国)投资有限公司(“乐金化学投资公司”)设立资金池,对位于中国境内的下属企业资金进行集中管理。

2、交易情况

(如无特别注明,本段金额均为人民币万元)

(1) 购销商品、提供和接受劳务的交易

采购商品/接受劳务情况表

公司名称	交易内容	2020年1-3月	2019年度
LG Chem, Ltd.	采购材料 注	73,157.50	335,203.60
乐采商贸(南京)有限公司	采购辅料	2,673.40	13,354.71
乐采商贸(广州)有限公司	采购辅料	1,517.64	6,685.09
乐金生活健康贸易(上海)有限公司	采购辅料	5.90	0.30

公司名称	交易内容	2020年1-3月	2019年度
乐金显示(广州)有限公司	采购辅料	-	193.90
北京乐金系统集成有限公司	软硬件采购和系统维护	767.47	4,557.91
乐金化学(中国)投资有限公司	销售佣金	985.41	4,724.97
LG Chem, Ltd.	运费、清关费、进口服务费	-	485.97
汎韩物流(青岛)有限公司	运费、清关费、进口服务费	75.09	754.32
汎韩物流(上海)有限公司	运费、清关费、进口服务费	2,180.03	9,751.27
LG Chem, Ltd.	保险费	-	-
LG ELECTRONICS INC.	修理费	15.79	22.22
乐金显示(广州)有限公司	修理费	-	1.19
乐金显示(南京)有限公司	销售赔偿	-	83.12
LG ELECTRONICS INC.	物流管理咨询	-	-
合计		81,851.53	375,818.57

注：基于财务报表附注二所述的编制基础假设，已对偏光片事业部与LG化学不在本次交易范围内其他部门之间的交易已按市场价格调整，此处列示的关联交易并非原始交易数据。

出售商品/提供劳务情况表

公司名称	交易内容	2020年1-3月	2019年度
LG Chem, Ltd.	销售货物	9,343.09	38,064.66
乐金显示(中国)有限公司	销售货物	18,476.59	89,715.37
乐金显示(广州)有限公司	销售货物	26,570.78	155,422.82
LG display Yantai	销售货物	0.00	0.00
LG International Japan	销售货物	0.00	202.00
乐金显示(南京)有限公司	销售货物	1,340.33	11,666.49
乐金显示光电科技(中国)有限公司	销售货物	252.11	0.00
合计		55,982.90	295,071.34

(2) 租赁情况

偏光片事业部作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2020年1-3月	2019年度
乐金显示(广州)有限公司	房屋及建筑物		233.44

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2020年1-3月	2019年度
乐采商贸(广州)有限公司	房屋及建筑物	48.81	134.24
汎韩物流(深圳)有限公司	房屋及建筑物		217.52
合计		48.81	585.20

(3) 资金拆借

乐金化学投资公司		2020年1-3月	2019年度
拆入偏光片事业部	期末余额	34,957.28	7,452.76
	支付利息	179.26	105.96
偏光片事业部拆出	期末余额	7,427.69	6,551.05
	收取利息	44.61	76.01

LG 化学株式会社在中国全资控股的乐金化学(中国)投资有限公司(“乐金化学投资公司”)设立资金池,对位于中国境内的下属企业资金进行集中管理。

(4) 设备采购情况

公司名称	交易内容	2020年1-3月	2019年度
LG Electronic Inc	采购设备	99.09	33,288.17
LG Chem, Ltd.	采购设备	-	566.55
LG CHEM POLAND SP Z.O.O	采购设备	-	67.46
合计		99.09	33,922.18

(5) 授权业务

关联方	授权内容	费率	2020年1-3月	2019年度
LG Chem, Ltd.	商标使用费	计费业务收入的 0.20%	222.72	895.29

3、 应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.3.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	LG Chem, Ltd	8,808.19	264.25	6,251.28	187.54
	乐金显示(广州)有限公司	21,622.22	648.67	21,675.09	650.25

项目名称	关联方	2020.3.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	乐金显示（中国）有限公司	13,659.38	409.78	7,909.79	237.29
	LG International Japan	0.00	0.00	0.00	0.00
	乐金显示（南京）有限公司	934.16	28.02	1,312.89	39.39
其他应收款					
	LG Chem, Ltd	-	-	-	-
	乐金化学（中国）投资有限公司	7,427.69	-	6,551.05	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020.3.31	2019.12.31
应付账款			
	LG Chem, Ltd	81,827.05	101,438.89
	乐采商贸（南京）有限公司烟台分公司	4.10	21.42
	乐采商贸（广州）有限公司北京分公司	115.08	126.17
其他应付款			
	LG Chem, Ltd	2,202.77	2,240.32
	乐金化学（中国）投资有限公司	344.41	455.75
	乐采商贸（南京）有限公司	2,659.60	1,895.73
	乐采商贸（广州）有限公司	882.52	1,063.42
	艾斯爱建设（南京）有限公司	-	-
	北京乐金系统集成有限公司	499.52	1,100.90
	乐金电子（杭州）有限公司	10.46	-
	乐金显示（广州）有限公司	24.18	27.93
	乐金显示（中国）有限公司	3.46	-
	乐金空调（山东）有限公司	19.83	19.83
	LG Electronic Inc	3,264.91	6,272.41
	汎韩物流（青岛）有限公司	75.09	83.57
	汎韩物流（上海）有限公司	2,180.03	2,299.45
	汎韩物流（深圳）有限公司	-	0.88
应付股利			
	LG Chem, Ltd	3,068.97	724.18
	乐金化学（中国）投资有限公司	274.90	-

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2019年8月12日召开杉杉股份2019年第一次临时股东大会及2019年9月2日第九届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划向激励对象首次授予股票期权的议案》。

1、授予日：2019年9月2日

2、授予数量：5,940万份

3、授予人数：128人

4、行权价格：每股11.29元

5、股票来源：向激励对象定向发行公司A股普通股股票

6、有效期：2019年股票期权激励计划的有效期自股票期权首次授予之日起计算，至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过60个月

7、等待期：本次授予的股票期权分三次行权，对应的等待期分别为自首次授予日起12个月、24个月、36个月。激励对象获授的股票期权在等待期满后可以进行行权。

8、行权安排：

行权	行权时间	可行权数量占获授权益数量比例
第一个行权期	2020年9月2日-2021年9月1日期间的交易日	33%
第二个行权期	2021年9月2日-2022年9月1日期间的交易日	33%
第三个行权期	2022年9月2日-2023年9月1日期间的交易日	34%

本报告期尚未进入行权期。

(二) 以权益结算的股份支付情况

公司在资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值，并以2019年9月2日收盘价为基准价对本次首次授予的5,940万份股票期权进行测算。

本期估计与上期估计有无重大差异的原因：无此情况。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押资产情况

项目	抵押物原值	抵押物净值
无形资产-借款抵押	79,384,751.82	72,797,553.43
固定资产-借款抵押	278,725,351.33	229,657,237.02
固定资产-融资租赁	700,590,358.09	554,681,907.44
合计	1,058,700,461.24	627,479,460.87

2、 资产质押

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	399,586,646.90	保证金
应收融资租赁款	138,279,445.61	银行贷款
其他权益工具投资	1,453,090,520.25	银行贷款
合计	1,990,956,612.76	

3、 未结清信用证

币种	原币金额
美元	676,800.00
欧元	321,500.00
人民币	4,700,556.00

(二) 或有事项

1、未决诉讼

本公司为原告的诉讼

原告	被告	起诉时间	诉讼金额	期末账面金额	已计提资产减值准备的比例%	案件进展情况
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户 A	2019-11-11	7,753,747.51	7,753,747.51	50.00	已起诉、已做诉讼保全, 尚未判决
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户 C	2019-11-21	3,586,609.11	3,586,609.11	10.34	已起诉、已做诉讼保全, 尚未判决
杉杉能源(宁夏)有限公司	客户 D	2018-9-13	850,950.00	未确认收益		详见本附注五、(三十七) 预计负债
杉杉能源(宁夏)有限公司	客户 AG	2020-1-7	28,976,000.00	28,976,000.00	18.06	已受理, 已申请诉讼保全, 尚未判决
杉杉富银商业保理有限公司	客户 E	2018年	5,406,194.02	5,000,000.00	68.18	二审发回重审
杉杉富银商业保理有限公司	客户 K	2019年	5,900,277.00	4,811,477.88	14.43	尚未判决
	小计		52,473,777.64	50,127,834.50		

本公司为被告的诉讼, 详见本附注“五、(三十五) 预计负债”

2、已经结案或达成和解, 但是未能执行完毕的重大诉讼情况

原告	被告	判决或和解时间	判决金额或和解确认金额	截止期末未收回部分后的余额	期末账面余额	已计提资产减值准备计提比例%	执行进展情况
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户 F	2014年	7,954,196.36	6,936,948.44	6,936,948.44	100.00	公司已倒闭原告人代表陈振飞已列入失信被执行人名单。

原告	被告	判决或和解时间	判决金额或和解确认金额	截止期末收回部分后的余额	期末账面余额	已计提资产减值准备计提比例%	执行进展情况
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户G	2019年	14,502,350.00	14,502,350.00	14,502,350.00	83.90	已判决, 强制执行中
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户H	2019年	5,254,868.50	5,254,868.50	5,254,868.50	80.95	已判决, 强制执行中
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户I	2018年	4,217,459.58	3,074,229.86	3,074,229.86	100.00	已查封被执行人河南东雷、法定代表人马青俭及马正本其名下财产, 暂未发现有可供财产执行; 上述被执行人也已被纳入失信黑名单,
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户J	2019年	17,309,136.19	14,546,332.19	14,546,332.19	61.99	按还款协议还款中
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户L	2019年	2,093,757.40	2,093,757.40	2,093,757.40	52.29	已判决, 强制执行中
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户N	2019年	2,170,952.60	2,170,952.60	2,170,952.60	49.35	已判决, 强制执行中
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户V	2019年	11,851,260.00	7,851,260.00	7,851,260.00	10.34	按还款协议还款中
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户Q	2019年	3,582,200.00	1,261,740.00	1,261,740.00	10.34	按还款协议还款中
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户B	2019年	4,084,304.72	4,084,304.72	4,084,304.72	50.00	已调解结案, 已申请强制执行。
杉杉新材料(衢州)有限公司	客户I	2018年	1,957,843.00	1,771,139.00	1,771,139.00	100	已查封被执行人河南东雷、法定代表人马青俭及马正本其名下财产, 暂未发现有可供财产执行; 上述被执行人也已被纳入失信黑名单

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

原告	被告	判决或和解时间	判决金额或和解确认金额	截止期末收回部分后的余额	期末账面余额	已计提资产减值准备计提比例%	执行进展情况
杉杉新材料(衢州)有限公司	客户P	2019年	2,435,197.00	2,204,857.19	2,204,857.19	80.98	已判决,强制执行中。已将东莞金源实际控制人赵星宝纳入失信名单
杉杉新材料(衢州)有限公司	客户O	2019年	8,257,154.34	5,507,154.34	5,507,154.34	69.39	已判决,强制执行中
杉杉新材料(衢州)有限公司	客户AC	2019年	12,267,528.00	7,680,534.00	7,680,534.00	10.34	按还款协议还款中
杉杉新材料(衢州)有限公司	客户L	2019年	2,658,645.50	2,658,645.50	2,658,645.50	69.39	已判决,强制执行中
上海杉杉科技有限公司	X 新能源科技有限公司	2017年	1,159,120.10	1,138,120.10	1,138,120.10	100.00	已判决,强制执行中
上海杉杉科技有限公司	客户AD	2016年	521,540.00	285,089.00	285,089.00	100.00	已判决,强制执行中
上海杉杉科技有限公司	客户M		4,492,100.00	4,492,100.00	4,492,100.00	100.00	已判决,强制执行中
湖南杉杉新能源有限公司	客户M	2019年	31,343,244.52	28,003,792.13	28,003,792.13	60.00	已判决,强制执行中
湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源有限公司、杉杉能源(宁夏)有限公司	客户J	2019年	131,865,146.62	100,970,154.62	100,970,154.62	33.55	已和解,逐步还款中
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户T	2018年	20,000,000.00	9,050,000.00	9,050,000.00	63.23	已和解,逐步还款中

宁波杉杉股份有限公司
2020年3月、2019年度
备考合并财务报表附注

原告	被告	判决或和解时间	判决金额或和解确认金额	截止期末收回部分后的余额	期末账面余额	已计提资产减值准备计提比例%	执行进展情况
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 P	2018 年	10,436,354.88	2,190,251.55	2,190,251.55	96.85	已和解, 逐步还款中
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 U	2017 年	7,105,972.77	4,230,703.56	4,230,703.56	98.42	已判决, 强制执行中
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 W	2016 年	5,324,674.97	2,845,463.00	2,845,463.00	99.55	已判决, 强制执行中
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 X	2017 年	6,425,293.00	3,001,193.43	3,001,193.43	80.00	已判决, 强制执行中
杉杉富银商业保理有限公司	客户 Z	2017 年	5,492,825.00	2,262,641.29	2,262,641.29	57.53	已判决, 强制执行中
杉杉富银商业保理有限公司	客户 AB	2019 年	11,880,651.00	10,392,333.27	10,392,333.27	0.64	已和解, 逐步还款中
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	客户 R	2016 年	11,430,000.00	7,279,897.63	7,279,897.63	55.00	已判决, 强制执行中
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	客户 S	2016 年	7,475,888.00	6,205,021.02	6,205,021.02	60.00	已判决, 强制执行中
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	客户 Y	2015 年	6,924,516.65	2,500,921.15	2,500,921.15	14.43	已判决, 强制执行中

原告	被告	判决或和解时间	判决金额或和解确认金额	截止期末收回部分后的余额	期末账面余额	已计提资产减值准备计提比例%	执行进展情况
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	客户 AE	2015 年	5,484,000.00	1,383,614.21	1,383,614.21	28.29	已和解, 逐步还款中
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	客户 AA	2015 年	6,564,600.00	3,028,133.09	3,028,133.09	14.43	已和解, 逐步还款中
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	客户 AF	2018 年	2,975,001.20	2,025,002.23	2,025,002.23	18.93	已和解, 逐步还款中
内蒙古青杉汽车有限公司	F 公共交通控股有限公司	2018 年	38,500,000.00	38,500,000.00	38,500,000.00	50.00	已起诉, 法院调解, 已做财产抵押及诉讼保全
合计			415,997,781.90	311,383,505.02	311,383,505.02		

十一、资产负债表日后事项

无需说明的资产负债表日后事项说明

十二、其他重要事项

(一) 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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

鉴于本备考合并财务报表的目的和使用需求，分为两个分部，杉杉股份原有业务和本次购买的 LG 偏光片业务分部。

2、 报告分部的财务信息

2020年1-3月

项目	杉杉股份	偏光片	分部间抵消	合计
	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额
一、对外交易收入	1,222,371,293.61	2,079,545,038.35		3,301,916,331.96
二、分部间交易收入				-
三、对外交易成本	1,002,267,257.34	1,718,248,007.37		2,720,515,264.71
四、分部间交易成本				-
五、财务费用	53,982,138.13	44,789,973.55		98,772,111.68
六、信用减值损失	32,899,834.17	3,370,677.13		36,270,511.30
七、资产减值损失	-2,725,017.65	-4,200,408.13		-6,925,425.78
八、折旧和摊销费用	121,532,766.72	24,720,791.14		146,253,557.86
九、利润总额（亏损总额）	-113,172,642.17	247,469,756.99		134,297,114.82
十、所得税费用	2,361,673.67	60,076,785.98		62,438,459.65
十一、净利润（净亏损）	-95,416,021.04	187,392,971.01		91,976,949.97
十二、资产总额	24,377,516,245.65	9,090,529,294.33	1,529,451,206.90	34,997,496,746.88
十三、负债总额	11,504,440,714.15	3,100,477,321.75	7,519,503,179.48	22,124,421,215.38

2019年度

项目	杉杉股份	偏光片	分部间抵消	合计
	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额
一、对外交易收入	8,679,910,968.83	8,953,716,359.40		17,633,627,328.23

项目	杉杉股份	偏光片	分部间抵消	合计
	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额
二、分部间交易收入				-
三、对外交易成本	6,839,412,732.26	7,540,965,396.29		14,380,378,128.55
四、分部间交易成本				
五、财务费用	271,973,066.60	97,818,951.20		369,792,017.80
六、信用减值损失	81,944,885.88	-5,872,200.72		76,072,685.16
七、资产减值损失	87,063,448.24	-45,068,739.20		41,994,709.04
八、折旧和摊销费用	467,342,598.95	788,617,327.45		1,255,959,926.40
九、利润总额（亏损总额）	353,170,462.62	1,052,481,690.84		1,405,652,153.46
十、所得税费用	-21,964,181.68	237,941,381.05		215,977,199.37
十一、净利润（净亏损）	269,808,780.07	814,540,309.79		1,084,349,089.86
十二、资产总额	25,015,827,214.43	9,022,157,019.44	1,529,451,206.90	35,567,435,440.77
十三、负债总额	11,395,375,015.32	4,103,382,695.26	6,448,225,531.08	21,946,983,241.66

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020年1-3月	2019年度
非流动资产处置损益	-686,014.30	-22,112,108.82
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	19,039,666.55	183,885,361.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	2020年1-3月	2019年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	22,358.65	10,197,724.68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,268,677.46	-8,442,104.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-10,027,542.36
小计	11,107,333.44	153,501,330.50
所得税影响额	-1,207,793.79	-36,819,400.98
少数股东权益影响额（税后）	3,572,684.49	-37,603,021.24
合计	13,472,224.14	79,078,908.28

(二) 每股收益

2020年1-3月	每股收益（元）	
	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	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07

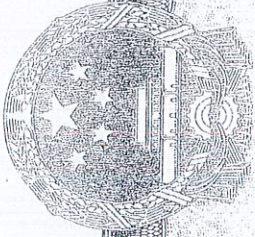
2019年度	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.90

宁波杉杉股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年九月十四日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202008170066



扫描二维码
即可查询
企业信息

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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、清算等业务的审计、验资、资产评估;管理企业账目;代理记账;税务咨询、税务代理、税务筹划;法律、法规规定的其他业务。【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】

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60号四楼

仅供出报告使用 其他无效



可开展经营活



登记机关

2020年08月17日

证书序号: 0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》属证照类，由财政部门颁发，财政部门依法审批，逾期执行注册会计师事务所执业业务的，属违法。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请变更登记。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可被撤销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月九日

中华人民共和国财政部



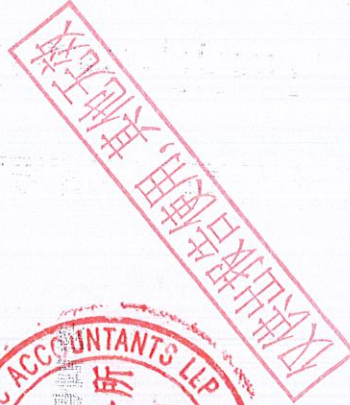
立信会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师: 朱建弟

经营场所: 上海南京路



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 01000095

统一社会信用代码: 913100003100009504

注册地址: 上海南京路



证书序号: 000396

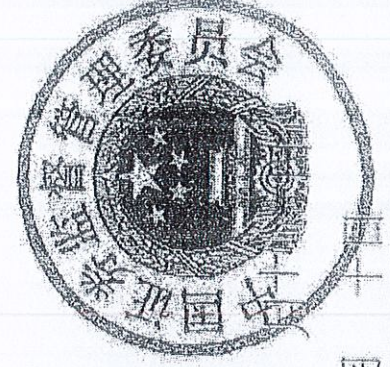
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所

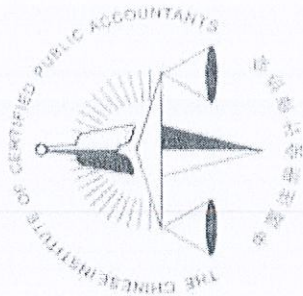
首席合伙人 魏建荣



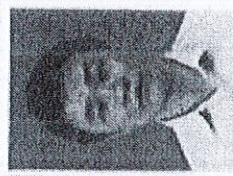
证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七

证书有效期至:



姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.



310230197409166075

仅供出报告使用, 其他无效

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.

证书编号: 310000050185
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: 1998年 12月 31日
Date of issuance /y /m /d



附注(310000050185)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

月 日



Full name 姓名
 Sex 性别
 Date of birth 出生日期
 Working unit 工作单位
 Working unit No. 工作单位编号
 Identity card No. 身份证号码



仅供出报告使用, 其他无效

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.



施丹华(310000062333)
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
/m /d

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.



施丹华(310000062333)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/m /d