

宁波维科家纺有限公司

审计报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

地址：宁波市江东北路 317 号和丰创意广场和庭楼 6 楼 606 室。

电话：0574-27980902



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

立信中联审字[2018]浙-0163 号

宁波维科家纺有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波维科家纺有限公司(以下简称维科家纺)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 年度的利润表及现金流量表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了维科家纺 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估维科家纺的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算维科家纺、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维科家纺的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对维科家纺持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致维科家纺不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：


中国注册会计师：


中国宁波市

二〇一八年四月十六日

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：宁波维科家纺有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,811,886.29	12,588,016.66
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		-	-
应收账款	五、2	8,131,077.50	12,124,466.96
预付款项	五、3	211,532.24	1,300,960.52
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	1,921,122.25	24,901,735.46
存货	五、5	33,938,664.68	42,640,302.39
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	682,935.29	984,241.07
流动资产合计		48,697,218.25	94,539,723.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、7	1,063,000.00	1,063,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	494,385.89	497,602.89
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	1,859,050.47	2,198,246.29
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,416,436.36	3,758,849.18
资产总计		52,113,654.61	98,298,572.24

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：宁波维科家纺有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注 释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	12,967,233.00
应付账款	五、10	15,896,996.52	21,178,503.19
预收款项	五、11	11,413,932.02	16,431,666.77
应付职工薪酬	五、12	647,144.15	1,680,991.74
应交税费	五、13	1,633,818.03	916,695.46
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,724,413.94	3,766,178.26
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、14	1,300,000.00	2,893,000.00
流动负债合计		33,616,304.66	59,834,268.42
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		33,616,304.66	59,834,268.42
所有者权益：			
实收资本	五、15	200,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	五、16	-181,502,650.05	-177,535,696.18
所有者权益合计		18,497,349.95	38,464,303.82
负债和所有者权益总计		52,113,654.61	98,298,572.24

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年度

编制单位：宁波维科家纺有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、17	61,003,835.97	74,987,159.32
减：营业成本	五、17	33,605,479.35	44,731,942.26
税金及附加	五、18	488,733.49	347,977.94
销售费用		19,102,326.07	25,854,464.82
管理费用		6,863,120.20	6,143,215.84
财务费用	五、19	-147,890.48	-378,814.43
资产减值损失	五、20	5,370,630.89	6,481,596.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益		-1,238.58	-34,006.49
其他收益			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,279,802.13	-8,227,230.10
加：营业外收入	五、21	362,798.68	193,580.98
减：营业外支出	五、22	49,950.42	455,396.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,966,953.87	-8,489,045.48
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,966,953.87	-8,489,045.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,966,953.87	-8,489,045.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期的有效部分		-	-
5. 外币报表折算差额		-	-
6. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-3,966,953.87	-8,489,045.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：宁波维科家纺有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,357,530.02	82,120,350.13
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		44,087,584.97	33,602,282.80
经营活动现金流入小计		111,445,114.99	115,722,632.93
购买商品、接受劳务支付的现金		47,127,102.69	42,974,177.69
支付给职工以及为职工支付的现金		13,719,210.79	13,693,729.51
支付的各项税费		3,618,007.97	3,374,497.45
支付其他与经营活动有关的现金		34,352,421.92	45,190,116.19
经营活动现金流出小计		98,816,743.37	105,232,520.84
经营活动产生的现金流量净额		12,628,371.62	10,490,112.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		273.50	14,659.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		273.50	14,659.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,514,605.59	2,425,470.17
投资支付的现金			
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,514,605.59	2,425,470.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,514,332.09	-2,410,810.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金			
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		16,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		16,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-16,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	五、23	8,697,846.76	618,545.50
六、期末现金及现金等价物余额			
	五、23	3,811,886.29	8,697,846.76

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

会计机构负责人：

编制人：

股东权益变动表 (一)

编制单位: 宁波维科家纺有限公司

2017年度

单位: 人民币元

项 目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	216,000,000.00	-	-	-	-	-	-177,535,696.18	38,464,303.82
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	216,000,000.00	-	-	-	-	-	-177,535,696.18	38,464,303.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-16,000,000.00	-	-	-	-	-	-3,966,953.87	-19,966,953.87
(一) 综合收益总额							-3,966,953.87	-3,966,953.87
(二) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入的资本	-16,000,000.00							-16,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
2、对所有者的分配								
3、其他								
(四) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-181,502,650.05	18,497,349.95

股东权益变动表 (二)

2017年度

项 目	上期金额							单位: 人民币元
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	216,000,000.00	-	-	-	-	-	-169,046,650.70	46,953,349.30
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	216,000,000.00	-	-	-	-	-	-169,046,650.70	46,953,349.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额							-8,489,045.48	-8,489,045.48
(二) 所有者投入和减少资本							-8,489,045.48	-8,489,045.48
1、所有者投入的资本								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
2、对股东的分配								
3、其他								
(四) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	216,000,000.00	-	-	-	-	-	-177,535,696.18	38,464,303.82

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波维科家纺有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

宁波维科家纺有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2006 年 12 月 29 日由宁波维科精华集团股份有限公司、宁波人丰家纺有限公司和兴洋浙东（宁波）毛毯有限公司共同出资成立，注册资本 1,000 万元。其中：宁波维科精华集团股份有限公司出资 400 万元，占注册资本的比例为 40%；宁波人丰家纺有限公司以出资 300 万元，占注册资本的比例为 30%；兴洋浙东（宁波）毛毯有限公司出资 300 万元，占注册资本的比例为 30%。该注册资本业经宁波国信联合会计师事务所有限公司出具的甬国会验字【2006】138 号《验资报告》验证。

2008 年 6 月 20 日，公司股东会决议增加注册资本 2,000 万元，分别由宁波维科精华集团股份有限公司、兴洋浙东（宁波）毛毯有限公司各出资 1,000 万元，增资后的注册资本为 3,000 万元。该注册资本业经江苏天衡会计师事务所有限公司宁波分所出具的天衡甬验字【2008】027 号《验资报告》验证。

2011 年 1 月，经公司股东会决议，宁波人丰家纺有限公司和兴洋浙东（宁波）毛毯有限公司分别将其所持有的本公司股权 300 万元和 1,300 万元转让给宁波维科精华集团股份有限公司，同时宁波维科精华集团股份有限公司增资 2,000 万元，公司注册资本变更为 5,000 万。该注册资本业经宁波天宏会计师事务所有限公司出具的天宏验报字【2011】005 号《验资报告》验证。

2014 年 7 月，经公司股东会决议，公司注册资本增加至 9,000 万元，新增注册资本全部由宁波维科精华集团股份有限公司缴纳。

2015 年 5 月，经公司股东会决议，公司注册资本增加至 21,600 万元，本次增资结束后宁波维科精华集团股份有限公司对公司持股比例为 100%。2015 年 5 月，宁波维科精华集团股份有限公司将所持有的 6.6625%股权转让给薛晓峰，此次股权变更于 2015 年 5 月 25 日完成工商变更。

2017 年 4 月，经公司股东会决议，薛晓峰将其持有的本公司 6.6625% 的股权转让给宁波维尔惠丰商贸有限公司。2017 年 6 月，经公司股东会决议，公司注册资本由 21,600 万元减少到 20,000 万元，原股东同比例减资。本次减资完成后，宁波维科精华集团股份有限公司出资 18,667.50 万元，占注册资本的 93.3375%，宁波维尔惠丰商贸有限公司出资 1,332.50 万元，占注册资本的 6.6625%。

统一社会信用代码：91330200796022845L。

经营范围：纺织品、服装、日用品、家居用品、家具、卫生洁具、厨具、床垫的批发、零售；纺织品的制造、加工（限分支机构经营）；品牌管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”）编制财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

（六）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末单项金额达到该类别款项余额 10%以上（含 10%）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：合营单位借款组合	余额百分比法：按应收款项余额的 1%计提
组合 2：除上述外其他应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(八) 存货

1、存货的分类

本公司存货包括库存商品、原材料、在产品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（九）固定资产的确认和计量

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、各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20~50	3~10%	4.85~1.80
通用设备	直线法	3~10	3~10%	32.33~9.00
专用设备	直线法	6~28	3~10%	16.17~3.21
运输工具	直线法	3~10	3~10%	32.33~9.00
其他设备	直线法	3~10	3~10%	32.33~9.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、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) 无形资产的确认和计量

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

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

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

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

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

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

(2) 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。

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权期限
软件	5 年	预计受益年限

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3、内部研究开发项目

（1）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（2）开发阶段的支出符合资本化的具体标准

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

（十一）职工薪酬

1、短期薪酬

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，按照公允价值计量。

2、辞退福利

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。

3、离职后福利

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。

（十二）收入

1、销售商品收入确认时间的判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

2、让渡资产使用权收入确认时间的判断标准

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(1) 利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算；

(2) 租金收入：按照租赁合同、协议约定的承租日期、租赁金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时，按承租期间确认租金收入的实现。

(3) 托管费收入：按照合同、协议约定的收费时间和方法计算。

(十三) 政府补助的确认和计量

1、分类

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- A. 公司能够满足政府补助所附条件；
- B. 公司能够收到政府补助。

2、会计处理

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

A. 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

B. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	列示持续经营净利润本年金额 -3,966,953.87 元；列示持续经营净利润上年金额 -8,489,045.48 元；
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”和“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	营业外收入上年金额减少 1,074.77 元，营业外支出上年金额减少 35,081.26 元，重分类至资产处置收益。营业外支出本年金额减少 1,238.58 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项：

税 种	税 率	计税依据
增值税	17%	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税
城市维护建设税	7%	实际缴纳的流转税额
教育费附加	3%	实际缴纳的流转税额
地方教育费附加	2%	实际缴纳的流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	21,499.57	1,728.17
银行存款	3,790,386.72	8,696,118.59
其他货币资金		3,890,169.90
合 计	3,811,886.29	12,588,016.66

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,733,173.45	90.56	602,095.95	6.89
组合 1:				
组合 2:	8,733,173.45	90.56	602,095.95	6.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	910,448.55	9.44	910,448.55	100.00
合 计	9,643,622.00	100.00	1,512,544.50	15.68

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,869,701.32	96.68	745,234.36	5.79
组合 1:				
组合 2:	12,869,701.32	96.68	745,234.36	5.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	441,971.68	3.32	441,971.68	100.00
合计	13,311,673.00	100.00	1,187,206.04	8.92

(2) 各类应收账款的坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	6,159,147.72	5.00	307,957.39
1-2年	2,482,630.42	10.00	248,263.04
2-3年	56,899.74	20.00	11,379.95
3年以上	34,495.57	100.00	34,495.57
合计	8,733,173.45	6.89	602,095.95

续:

组合名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	12,071,250.49	5.00	603,562.52
1-2年	550,052.32	10.00	55,005.23
2-3年	202,164.87	20.00	40,432.97
3年以上	46,233.64	100.00	46,233.64
合计	12,869,701.32	5.79	745,234.36

3、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	97,127.32	45.92	1,287,420.51	98.96
1-2年	114,404.92	54.08	10.01	0.00
2-3年			11,440.00	0.88
3年以上			2,090.00	0.16
合计	211,532.24	100.00	1,300,960.52	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,185,747.05	89.90	264,624.80	12.11
组合 1:				
组合 2:	2,185,747.05	89.90	264,624.80	12.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	245,658.38	10.10	245,658.38	100.00
合 计	2,431,405.43	100.00	510,283.18	20.99

续:

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,439,594.55	99.94	1,537,859.09	5.82
组合 1:				
组合 2:	26,439,594.55	99.94	1,537,859.09	5.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,728.00	0.06	14,728.00	100.00
合 计	26,454,322.55	100.00	1,552,587.09	5.87

(2) 各类其他应收款的坏账准备

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,998,098.30	5.00	99,904.92
1-2年	6,098.75	10.00	609.88
2-3年	21,800.00	20.00	4,360.00
3年以上	159,750.00	100.00	159,750.00
合 计	2,185,747.05	12.11	264,624.80

续：

组合名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	26,034,836.14	5.00	1,301,741.81
1-2 年	133,774.59	10.00	13,377.46
2-3 年	60,305.00	20.00	12,061.00
3 年以上	210,678.82	100.00	210,678.82
合 计	26,439,594.55	5.82	1,537,859.09

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	56,358,289.91	24,294,515.70	32,063,774.21
原材料			
委托加工物资	1,874,890.47		1,874,890.47
合 计	58,233,180.38	24,294,515.70	33,938,664.68

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	68,375,693.92	29,486,099.92	38,889,594.00
原材料	551,818.02	419,573.38	132,244.64
委托加工物资	3,618,463.75		3,618,463.75
合 计	72,545,975.69	29,905,673.30	42,640,302.39

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
租赁费	540,929.93	958,540.20
保险费	10,945.97	25,700.87
待抵扣税金	131,059.39	
合 计	682,935.29	984,241.07

7、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	1,063,000.00		1,063,000.00	1,063,000.00		1,063,000.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	1,895,221.29	120,888.88	30,241.61	1,985,868.56
其中：专用设备		65,666.67		65,666.67 ✓
通用设备	1,417,823.57	49,717.94	30,241.61	1,437,299.90 ✓
运输设备	477,397.72			477,397.72 ✓
其他设备		5,504.27		5,504.27 ✓
累计折旧合计	1,397,618.40	122,593.80	28,729.53	1,491,482.67
其中：专用设备		5,740.36		5,740.36 ✓
通用设备	1,189,769.00	81,011.13	28,729.53	1,242,050.60 ✓
运输设备	207,849.40	35,209.86		243,059.26 ✓
其他设备		632.45		632.45 ✓
减值准备合计				
其中：专用设备				
通用设备				
运输设备				
其他设备				
固定资产账面价值合计	497,602.89	120,888.88	124,105.88	494,385.89
其中：专用设备		65,666.67	5,740.36	59,926.31
通用设备	228,054.57	49,717.94	82,523.21	195,249.30
运输设备	269,548.32		35,209.86	234,338.46
其他设备		5,504.27	632.45	4,871.82

9、长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
装修及办公家具	1,836,082.74	2,167,967.78
软件	22,967.73	30,278.51
合 计	1,859,050.47	2,198,246.29

10、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,663,491.11	21,040,101.18
1-2年	201,350.41	21,402.01
2-3年	5,845.00	16,310.00
3年以上	26,310.00	100,690.00
合 计	15,896,996.52	21,178,503.19

11、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,579,654.49	11,399,336.63
1-2 年	1,180,637.55	4,277,045.07
2-3 年	2,176,633.13	592,107.28
3 年以上	477,006.85	163,177.79
合 计	11,413,932.02	16,431,666.77

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,638,450.64	11,332,137.18	12,323,443.67	647,144.15
离职后福利-设定提存计划	42,541.10	873,649.80	916,190.90	
辞退福利		474,559.00	474,559.00	
合 计	1,680,991.74	12,680,345.98	13,714,193.57	647,144.15

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,628,254.94	9,650,191.76	10,648,561.64	629,885.06
职工福利费		217,091.18	217,091.18	
社会保险费	10,195.70	633,246.00	643,441.70	
其中: 医疗保险费	10,195.70	562,532.60	572,728.30	
工伤保险费		27,007.60	27,007.60	
生育保险费		43,705.80	43,705.80	
住房公积金		619,013.00	619,013.00	
工会经费和职工教育经费		212,595.24	195,336.15	17,259.09
合 计	1,638,450.64	11,332,137.18	12,323,443.67	647,144.15

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	40,765.80	829,197.30	869,963.10	
失业保险费	1,775.30	44,452.50	46,227.80	
合 计	42,541.10	873,649.80	916,190.90	

13、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,430,244.15	775,778.98
城市维护建设税	100,117.09	25,717.20
教育费附加	71,512.22	77,151.59
代扣代缴个人所得税	26,483.87	31,156.09
印花税	2,600.70	3,831.60
残保金	2,860.00	3,060.00
合 计	1,633,818.03	916,695.46

14、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
商场费用	400,000.00	
运费	300,000.00	800,000.00
广告费		300,000.00
装修		160,000.00
道具	500,000.00	980,000.00
超市费用		600,000.00
其他	100,000.00	53,000.00
合 计	1,300,000.00	2,893,000.00

15、实收资本

单位：人民币万元

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
宁波维科精华集团股份有限公司	20,160.90	93.3375		1,493.40	18,667.50	93.3375
薛晓峰	1,439.10	6.6625		1,439.10		
宁波维尔惠丰商贸有限公司			1,439.10	106.60	1,332.50	6.6625
合 计	21,600.00	100.00	1,439.10	3,039.10	20,000.00	100.00

16、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
本期期初余额	-177,535,696.18	-169,046,650.70
本期增加额	-3,966,953.87	-8,489,045.48
其中：本年净利润转入	-3,966,953.87	-8,489,045.48
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
其他减少		
本期期末余额	-181,502,650.05	-177,535,696.18

17、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,992,010.14	33,605,479.35	73,679,998.39	43,441,333.58
其他业务	11,825.83		1,307,160.93	1,290,608.68
合计	61,003,835.97	33,605,479.35	74,987,159.32	44,731,942.26

18、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	164,782.65	174,267.44
城市维护建设税	271,843.24	161,679.38
印花税	16,867.60	12,031.12
残保金	35,240.00	
合计	488,733.49	347,977.94

19、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	216,969.76	535,874.97
银行手续费	69,079.28	157,060.54
合计	-147,890.48	-378,814.43

20、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	6,087,596.34	7,394,254.99
坏账损失	-716,965.45	-912,658.49
合计	5,370,630.89	6,481,596.50

21、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		172,201.27
罚款及违约金收入	100,660.00	20,798.80
其他	262,138.68	580.91
合计	362,798.68	193,580.98

22、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
水利基金		53,444.30
罚款支出	10,500.00	23,009.51
其他	39,450.42	378,942.55
合计	49,950.42	455,396.36

23、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,811,886.29	8,697,846.76
其中：库存现金	21,499.57	1,728.17
可随时用于支付的银行存款	3,790,386.72	8,696,118.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	3,811,886.29	8,697,846.76

24、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-3,966,953.87	-8,489,045.48
加：资产减值准备	5,370,630.89	6,481,596.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,593.80	125,558.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,699,024.48	698,833.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,238.58	34,006.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,312,795.31	6,164,034.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,081,702.18	4,428,707.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,992,659.75	1,046,420.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,628,371.62	10,490,112.09
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,811,886.29	8,697,846.76
减：现金的期初余额	8,697,846.76	618,545.50
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,885,960.47	8,079,301.26

六、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的或有事项。

七、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的承诺事项。

八、资产负债表日后非调整事项

截至报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

截至报告日止，本公司无需披露的其他重要事项。

编制单位：宁波维科家纺有限公司

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制日期：2018 年 04 月 16 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330204091901938E (1/1)

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

类型 特殊的普通合伙企业分支机构

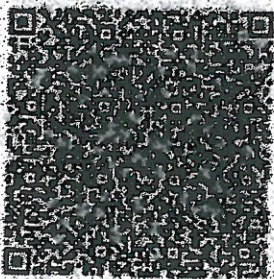
营业场所 浙江省宁波市鄞州区江东北路 317 号和丰创意广场和庭楼 6 楼 606 室

负责人 舒国平

成立日期 2014 年 02 月 11 日

营业期限 2014 年 02 月 11 日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关报告; 承办会计咨询、会计服务业务。(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)



登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过浙江省企业信用信息公示系统报送 2017 年度年度报告