

维科技股份有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2019]D—0305 号

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

天津市2019年会计师事务所业务报告书

防伪报备页



报备号码：0221201002320190419340157

报告编号：立信中联审字[2019]D-0305号

报告单位：维科技股份有限公司

报备日期：2019-04-19

报告日期：2019-04-19

签字注册会计师：舒国平 孙华

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

一、 审计报告	1—5
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—107



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[2019]D-0305 号

维科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了 维科技 股份有限公司（以下简称维科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
如财务报表附注五、(三十四)所述,维科技术 2018 年度合并主营业务收入 1,423,501,036.48 元,由于营业收入是维科技术关键财务指标之一,且存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认的固有风险,因此我们将维科技术收入确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认主要执行以下审计程序: (1) 了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性; (2) 执行分析性复核程序,分析收入及毛利变动的合理性; (3) 执行细节测试,抽取本期确认营业收入的销售合同、与之相关的存货收发记录、客户确认单据、收款记录、海关数据等以评价收入确认的真实性; (4) 对主要客户执行函证程序,以确认应收账款余额、本期销售收入等信息; (5) 执行截止性测试程序,以确认收入是否计入恰当的会计期间。
(二) 单项金额重大并单独计提坏账准备应收账款的减值	
如财务报表附注五、(二)、2 所述,截至 2018 年 12 月 31 日止维科技术应收账款中单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款余额 145,245,971.04 元,坏账准备金额 60,410,432.38 元。鉴于单独计提坏账准备需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估评估预期未来可获取的现金流量,涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此,我们将单项金额重大并单独计提坏账准备应收账款的减值作为关键审计事项。	针对单项金额重大并单独计提坏账准备应收账款的减值,我们执行的审计程序主要包括: (1) 对维科技术信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试,包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。 (2) 复核管理层对应收账款减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; (3) 获取应收账款诉讼相关资料,核实保全财产明细,分析其可收回性。 (4) 获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据,包括客户信用记录、抵押和质押物状况,违约或延迟付款记录及期后实际还款情况,并复核其合理性。
(三) 存货跌价准备	
如财务报表附注五、(五)所述,截至 2018 年 12 月 31 日止,维科技术存货账面余额为 291,846,554.39 元,存货跌价准备为 12,911,912.95 元。于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,确定存货跌价准备需要管理层作出判断和估计,鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断,因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。	我们针对存货跌价准备主要执行以下审计程序: (1) 了解、评价和测试与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行有效性; (2) 了解并评价维科技术存货跌价准备计提政策的适当性; (3) 获取存货的期末库龄表,对长库龄存货进行重点检查,分析存货跌价准备计提的充分性; (4) 获取存货跌价准备计算表,复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行,并重新测算存货跌价准备; (5) 检查以前年度计提的存货跌价准备在本年度的变化情况,分析并评价存货跌价准备变化的合理性。

四、其他信息

维科技术管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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技术的持续经营能力,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技术、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维科技术的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对维科技术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技术不能持续经营。

(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。

(6) 就维科技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信中联会计师事务所(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：



中国天津市

2019 年 4 月 19 日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：维科技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	214,913,196.58	248,526,679.60
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			
应收票据及应收账款	(二)	605,381,967.16	651,506,722.45
预付款项	(三)	4,062,741.42	6,124,305.27
其他应收款	(四)	5,202,406.30	2,788,298.54
存货	(五)	278,934,641.44	405,125,278.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	297,692,536.56	460,380,574.59
流动资产合计		1,406,187,489.46	1,774,451,858.50
非流动资产：			
可供出售金融资产	(七)	198,879,081.85	278,042,635.73
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	13,693,505.82	13,858,336.92
投资性房地产	(九)	190,353,918.24	98,669,196.40
固定资产	(十)	424,741,934.94	375,053,739.15
在建工程	(十一)	110,022,894.26	48,976,403.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	37,695,979.01	71,658,610.36
开发支出			
商誉	(十三)		
长期待摊费用	(十四)	10,826,500.71	13,879,334.02
递延所得税资产	(十五)	30,203,846.60	32,919,313.68
其他非流动资产	(十六)	48,652,683.79	11,143,081.44
非流动资产合计		1,065,070,345.22	944,200,651.50
资产总计		2,471,257,834.68	2,718,652,510.00

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：维科技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	229,000,000.00	304,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	(十八)	608,099,132.30	752,901,552.74
预收款项	(十九)	7,784,147.43	33,451,521.29
应付职工薪酬	(二十)	37,759,677.15	46,801,757.98
应交税费	(二十一)	23,310,687.36	34,492,216.76
其他应付款	(二十二)	134,207,535.17	33,949,304.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)		50,000,000.00
其他流动负债	(二十四)	19,307,500.00	2,023,829.79
流动负债合计		1,059,468,679.41	1,257,620,183.04
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			
预计负债	(二十五)	10,232,889.96	
递延收益	(二十六)	21,917,749.99	64,061,278.12
递延所得税负债	(十五)	5,045,498.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,196,138.44	64,061,278.12
负债合计		1,096,664,817.85	1,321,681,461.16
股东权益：			
股本	(二十七)	440,931,640.00	440,660,747.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	867,219,963.27	807,550,385.77
减：库存股	(二十九)	47,922,000.00	
其他综合收益	(三十)	-71,100,429.93	3,854,752.62
专项储备	(三十一)	3,762,885.52	4,278,925.47
盈余公积	(三十二)	124,186,671.70	124,186,671.70
未分配利润	(三十三)	81,135,847.91	26,556,261.73
归属于母公司股东权益合计		1,398,214,578.47	1,407,087,744.29
少数股东权益		-23,621,561.64	-10,116,695.45
股东权益合计		1,374,593,016.83	1,396,971,048.84
负债和股东权益总计		2,471,257,834.68	2,718,652,510.00

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表

2018年12月31日

编制单位：维科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		112,452,663.78	30,586,034.20
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			
应收票据及应收账款	(一)	1,049,182.00	5,608,609.38
预付款项		313,358.90	469,610.12
其他应收款	(二)	186,290,699.53	157,412,677.21
存货			1,031,966.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		263,190,745.78	442,855,731.50
流动资产合计		563,296,649.99	637,964,629.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		198,679,081.85	277,842,635.73
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,228,273,725.64	1,252,618,645.51
投资性房地产		85,708,383.81	70,917,993.50
固定资产		14,693,701.29	54,326,772.20
在建工程		1,493,875.90	1,493,875.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,037,871.02	27,543,538.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		561,108.69	196,440.05
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,553,035.00	1,624,500.00
非流动资产合计		1,543,000,783.20	1,686,564,401.36
资产总计		2,106,297,433.19	2,324,529,030.55

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：维科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		229,000,000.00	138,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		1,361,011.74	6,120,070.51
预收款项		1,291,045.79	2,835,265.55
应付职工薪酬		6,980,298.65	7,528,799.40
应交税费		1,364,432.03	2,726,116.87
其他应付款		56,356,531.46	118,542,322.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		207,500.00	139,000.00
流动负债合计		296,560,819.67	275,891,575.21
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			
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		296,560,819.67	275,891,575.21
股东权益：			
股本		440,931,640.00	440,660,747.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,221,053,390.72	1,161,053,813.22
减：库存股		47,922,000.00	
其他综合收益		-71,100,429.93	3,854,752.62
专项储备			
盈余公积		116,387,692.71	116,387,692.71
未分配利润		150,386,320.02	326,680,449.79
股东权益合计		1,809,736,613.52	2,048,637,455.34
负债和股东权益总计		2,106,297,433.19	2,324,529,030.55

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：维科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十四)	1,602,678,942.81	1,597,220,955.91
减：营业成本	(三十四)	1,375,033,116.89	1,309,657,497.87
税金及附加	(三十五)	17,658,792.96	15,843,234.73
销售费用	(三十六)	52,090,117.66	55,802,653.08
管理费用	(三十七)	136,897,429.07	127,211,968.95
研发费用	(三十八)	63,975,738.43	51,076,417.25
财务费用	(三十九)	7,991,071.32	17,590,407.62
其中：利息费用		19,633,340.73	16,750,640.15
利息收入		7,099,448.23	1,937,289.21
资产减值损失	(四十)	82,632,957.02	109,084,330.03
加：其他收益	(四十一)	21,142,269.71	14,651,285.70
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	69,997,235.61	89,170,620.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-164,831.10	3,603,769.66
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	108,504,768.65	-2,109,682.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,043,993.43	12,666,669.44
加：营业外收入	(四十四)	2,207,560.71	4,453,704.09
减：营业外支出	(四十五)	1,814,688.98	1,194,290.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,436,865.16	15,926,082.80
减：所得税费用	(四十六)	10,031,395.58	6,359,458.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,405,469.58	9,566,623.98
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,113,054.27	74,680,734.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,518,523.85	-65,114,110.78
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,825,883.40	-6,412,089.34
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,579,586.18	15,978,713.32
五、其他综合收益的税后净额		-74,955,182.55	3,951,508.80
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-74,955,182.55	3,951,508.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-74,955,182.55	3,951,508.80
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-74,955,182.55	3,951,508.80
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
.....			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-18,549,712.97	13,518,132.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,375,596.37	19,930,222.12
归属于少数股东的综合收益总额		1,825,883.40	-6,412,089.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1249	0.0420
（二）稀释每股收益		0.1228	0.0420

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2018年度

编制单位：维科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	184,742,659.47	111,268,017.94
减：营业成本	(四)	85,705,429.13	98,357,864.85
税金及附加		10,431,301.31	4,463,837.63
销售费用		1,597,211.11	1,644,916.99
管理费用		34,806,759.92	28,935,154.76
研发费用			
财务费用		3,790,491.02	504,992.71
其中：利息费用		12,586,641.25	6,329,002.83
利息收入		9,720,622.31	-963,370.52
资产减值损失		276,303,639.85	-167,540.67
加：其他收益		2,548,867.31	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	24,525,906.84	6,660,435.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-164,831.10	4,660,399.27
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,459,190.63	-148,017.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-177,358,208.09	-15,958,790.52
加：营业外收入		1,188,125.31	1,229,765.38
减：营业外支出		124,046.99	280,813.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-176,294,129.77	-15,009,838.69
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-176,294,129.77	-15,009,838.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-176,294,129.77	-15,009,838.69
（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		-74,955,182.55	3,951,508.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-74,955,182.55	3,951,508.80
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-74,955,182.55	3,951,508.80
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-251,249,312.32	-11,058,329.89
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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：维科技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,462,413,055.70	1,175,111,239.60
收到的税费返还		20,504,551.65	17,781,845.42
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七) 1	36,415,760.27	88,666,628.17
经营活动现金流入小计		1,519,333,367.62	1,281,559,713.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,003,384,364.64	731,205,195.32
支付给职工以及为职工支付的现金		344,144,294.39	401,804,907.32
支付的各项税费		81,284,366.45	85,130,616.29
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七) 2	107,746,134.73	104,746,383.65
经营活动现金流出小计		1,536,559,160.21	1,322,887,102.58
经营活动产生的现金流量净额		-17,225,792.59	-41,327,389.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,163,055,441.71	
取得投资收益收到的现金		12,713,783.27	3,297,048.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		258,413,786.42	9,833,769.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(四十八) 3	126,442,992.09	39,840,060.64
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,560,626,003.49	52,970,878.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,048,567.82	62,350,187.56
投资支付的现金		969,000,000.00	438,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(四十八) 2	175,186,553.34	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七) 3	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,491,235,121.16	500,950,187.56
投资活动产生的现金流量净额		69,390,882.33	-447,979,308.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,222,000.00	553,614,850.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,300,000.00	
取得借款所收到的现金		770,500,000.00	423,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七) 4	5,000,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流入小计		825,722,000.00	997,614,850.00
偿还债务支付的现金		895,500,000.00	466,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,792,971.19	16,090,868.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		246,367.28	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七) 5	5,064,531.90	48,486,000.00
筹资活动现金流出小计		918,357,503.09	530,576,868.20
筹资活动产生的现金流量净额		-92,635,503.09	467,037,981.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-431,727.78	-1,443,363.33
五、现金及现金等价物净增加额		-40,902,141.13	-23,712,079.69
加：期初现金及现金等价物余额		222,218,461.42	245,930,541.11
六、期末现金及现金等价物余额		181,316,320.29	222,218,461.42

所附附注为本财务报表的组成部分

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

2018年度

编制单位：维科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,361,515.01	119,072,433.79
收到的税费返还		3,766,248.36	9,183,894.84
收到其他与经营活动有关的现金		464,007,792.73	500,860,308.19
经营活动现金流入小计		534,135,556.10	629,116,636.82
购买商品、接受劳务支付的现金		28,236,145.99	40,179,816.43
支付给职工以及为职工支付的现金		34,893,123.87	74,799,152.56
支付的各项税费		21,456,606.93	9,749,704.31
支付其他与经营活动有关的现金		506,523,580.36	583,308,723.74
经营活动现金流出小计		591,109,457.15	708,037,397.04
经营活动产生的现金流量净额		-56,973,901.05	-78,920,760.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,413,434,835.70	130,501,750.00
取得投资收益收到的现金		52,109,864.52	5,199,169.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,786,556.12	4,564,809.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			40,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			18,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,633,331,256.34	198,265,729.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,357,501.58	1,450,543.28
投资支付的现金		1,406,643,702.97	551,770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			18,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,431,001,204.55	571,220,543.28
投资活动产生的现金流量净额		202,330,051.79	-372,954,814.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		47,922,000.00	513,614,850.00
取得借款所收到的现金		603,000,000.00	158,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		847,409,673.43	
筹资活动现金流入小计		1,498,331,673.43	671,614,850.00
偿还债务支付的现金		512,000,000.00	247,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,428,303.12	8,311,828.47
支付其他与筹资活动有关的现金		1,037,345,420.39	14,070,000.00
筹资活动现金流出小计		1,561,773,723.51	269,381,828.47
筹资活动产生的现金流量净额		-63,442,050.08	402,233,021.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,471.08	-352,273.54
五、现金及现金等价物净增加额		81,866,629.58	-49,994,826.23
加：期初现金及现金等价物余额		30,586,034.20	80,580,860.43
六、期末现金及现金等价物余额		112,452,663.78	30,586,034.20

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(一)

2018年度

编制单位: 维科科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本 年 金 额											少数股东权益	股东权益合计
	归属母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	440,660,747.00			807,550,385.77		3,854,752.62	4,278,925.47	124,186,671.70	26,556,261.73		-10,116,695.45	1,396,971,048.84	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	440,660,747.00			807,550,385.77		3,854,752.62	4,278,925.47	124,186,671.70	26,556,261.73		-10,116,695.45	1,396,971,048.84	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	270,893.00			59,669,577.50	47,922,000.00	-74,955,182.55	-516,039.95		54,579,586.18		-13,504,866.19	-22,378,032.01	
（一）综合收益总额						-74,955,182.55			54,579,586.18		1,825,883.40	-18,549,712.97	
（二）股东投入和减少资本	270,893.00			59,999,577.50	47,922,000.00						-15,084,382.31	-2,735,911.81	
1. 股东投入的普通股	14,700,000.00			33,222,000.00							2,300,000.00	50,222,000.00	
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	-14,429,107.00			14,429,105.00	47,922,000.00						-17,384,382.31	-65,306,384.31	
（三）利润分配											-246,367.28	-246,367.28	
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配											-246,367.28	-246,367.28	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存受益													
5. 其他													
（五）专项储备							-516,039.95					-516,039.95	
1. 本年提取							4,134,149.41					4,134,149.41	
2. 本年使用							4,650,189.36					4,650,189.36	
（六）其他				-330,000.00								-330,000.00	
四、本年年末余额	440,931,640.00			867,219,963.27	47,922,000.00	-71,100,429.93	3,762,885.52	124,186,671.70	81,135,847.91		-23,621,561.64	1,374,593,016.83	

合并股东权益变动表(二)

2018年度

编制单位: 维科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上 年 金 额											
	归属母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	293,494,200.00				265,369,283.21		-96,756.18	5,908,736.67	124,186,671.70	10,577,548.41	159,514,193.45	858,953,877.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	293,494,200.00				265,369,283.21		-96,756.18	5,908,736.67	124,186,671.70	10,577,548.41	159,514,193.45	858,953,877.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,166,547.00				542,181,102.56		3,951,508.80	-1,629,811.20		15,978,713.32	-169,630,888.90	538,017,171.58
（一）综合收益总额							3,951,508.80			15,978,713.32	-6,412,089.34	13,518,132.78
（二）股东投入和减少资本	147,166,547.00				541,181,102.56						-163,218,799.56	525,128,850.00
1．股东投入的普通股	147,166,547.00				647,566,579.51						-163,218,799.56	631,514,326.95
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-106,385,476.95							-106,385,476.95
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对股东的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存受益												
5．其他												
（五）专项储备								-1,629,811.20				-1,629,811.20
1．本年提取								3,090,986.07				3,090,986.07
2．本年使用								4,720,797.27				4,720,797.27
（六）其他					1,000,000.00							1,000,000.00
四、本年年末余额	440,660,747.00				807,550,385.77		3,854,752.62	4,278,925.47	124,186,671.70	26,556,261.73	-10,116,695.45	1,396,971,048.84

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表(二)

2018年度

编制单位: 维科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上 年 金 额						
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	293,494,200.00				169,521,100.09		-96,756.18
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	293,494,200.00				169,521,100.09		-96,756.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	147,166,547.00				991,532,713.13		3,951,508.80
(一) 综合收益总额							3,951,508.80
(二) 股东投入和减少资本	147,166,547.00				991,377,121.40		
1. 股东投入的普通股	147,166,547.00				991,377,121.40		
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存受益							
5. 其他							
(五) 其他					155,591.73		
四、本年年末余额	440,660,747.00				1,161,053,813.22		3,854,752.62
							116,387,692.71
							326,680,449.79
							155,591.73
							2,048,637,455.34

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

维科技术股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

维科技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1993 年 7 月经宁波市经济体制改革办公室甬体改办[1993]44 号文批准，由宁波线带集团公司独家发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：91330200144069541X。1998 年 6 月在上海证券交易所上市。所属行业为“电气机械和器材制造-电池制造”类。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,409.3164 万股，注册资本为 4,409.3164 万元，注册地：宁波市海曙区和义路 99 号，总部地址：宁波市柳汀街 225 号 20 楼。

本公司主要经营活动为：锂离子电池、电池材料及配件、新能源汽车的电机及整车控制系统、锂聚合物电池、燃料电池、动力电池、储能电池、超级电容器、电池管理系统及可充电电池包、风光电储能系统的研发、制造和销售（制造限分支机构经营）；对新能源、新材料行业的投资；锂电池及相关产品的技术服务、测试服务、咨询服务以及售后服务；家纺织品、针织品、装饰布的制造、加工（制造、加工限分支机构经营）；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；房屋租赁；经济贸易咨询、技术咨询、投资咨询服务。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（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）。

本公司的母公司为维科控股集团股份有限公司，本公司的实际控制人为何承命。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内公司如下：

公司名称	简称
宁波维科电池有限公司	宁波电池
深圳市甬维科技有限公司	深圳甬维
东莞市甬维科技有限公司	东莞甬维
东莞维科电池有限公司	东莞电池
宁波维科能源科技投资有限公司	能源投资
宁波维科新能源科技有限公司	宁波新能
深圳维科新能源科技有限公司	深圳新能
深圳维科投资发展有限公司	深圳投资
深圳市维科德米科技有限公司	德米科技
深圳一维山科技有限公司	一维山
镇江维科精华棉纺织有限公司	镇江棉纺
宁波维科精华投资有限公司	精华投资
宁波维科床单有限公司	维科床单
九江维科印染有限公司	九江印染
江西维科技术有限公司	江西维科
东莞联志企业管理有限公司	东莞联志
东莞忠信企业管理有限公司	东莞忠信
宁波保税区维科新源动力电池有限公司	新源动力
南昌维科电池有限公司	南昌电池

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的 2018 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点确定应收款项坏账准备、存货、收入确认，具体会计政策和会计估计详见本附注“三、（十一）”、“三、（十二）”、“三、（二十五）”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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：本公司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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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“三、（十三）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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：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，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始

确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：下跌幅度累计超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续下跌时间超过 12 个月。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

A、 纺织业务板块

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	依 据	坏账计提方法
组合 1	应收合营单位款项	余额百分比法（计提比例 1%）
组合 2	除组合 1 外的其他应收款项	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：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款项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。

B、 能源电池业务板块

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：应收款项前五名且大于 100 万元；

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	依 据	坏账计提方法
组合 1	应收合营单位款项	余额百分比法（计提比例 1%）
组合 2	除组合 1 外的其他应收款项	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	15.00	15.00
2—3 年	50.00	50.00
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：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值；

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、原材料、在产品、发出商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

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。

(十三) 持有待售资产

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

（十五） 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）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3.00-10.00	4.85-1.80
通用设备	年限平均法	3-10	3.00-10.00	32.33-9.00
专用设备	年限平均法	6-28	3.00-10.00	16.17-3.21
运输工具	年限平均法	3-10	3.00-10.00	32.33-9.00
其他设备	年限平均法	3-10	3.00-10.00	32.33-9.00

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。

(十七) 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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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。

(十九) 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。

（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
土地使用权	33.67-50	土地使用年限
软件	2-5	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

(二十) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十一) 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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

（二十二）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包括装修及办公家具费、模具、软件费、更新改造费等。长期待摊费用按其收益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）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。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

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。

(二十四) 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。

（二十五）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 具体原则

A、 纺织服装业务板块

（1）外销收入

公司国外销售采用装运港船上交货的销售方式，在外销产品已经报关出口、货物装船并取得提单后确认外销收入的实现。

（2）内销收入

产品销售价格已确定，合同（或订单）约定货物送达客户指定地点，主要风险及报酬就发生转移的，在取得客户的签收凭证后确认销售。对于客户提货时风险及报酬就发生转移的，在客户提货时确认收入。

对于合同约定经销商在实际销售公司货物后风险及报酬才发生转移的，在约定的结算期通过与客户对账并取得代销清单时确认收入。

附有可全额无条件退货的销售，发货后在合同约定的退货期满或取得对方销售清单时确认收入。

B、 能源电池业务板块

（1）外销收入

公司以产品出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、装船单、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。

（2）内销收入

公司将产品交付给客户，以经客户确认的对账单（书面或电子）作为收入确认依据。

3、 让渡资产使用权收入确认原则

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。

4、 提供劳务收入确认原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将要发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按以下情况处理：

若已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十六）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助

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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十八）租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）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（提示：采用其他合理方法的，请说明）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。

(二十九) 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。

(三十) 专项储备

公司能源业务板块中的电池制造部分根据财政部、安全监管总局颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中的第二章、第十一条机械制造企业相关规定计提安全生产经费，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的, 按照 2%提取;
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分, 按照 1%提取;
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.2%提取;
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分, 按照 0.1%提取;
- (5) 营业收入超过 50 亿元的部分, 按照 0.05%提取。

按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中的第三章、第二十三条规定的使用范围进行安全生产费用的列支。

(三十一) 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 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 本期金额 605,381,967.16 元, 上期金额 651,506,722.45 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 本期金额 608,099,132.30 元, 上期金额 752,901,552.74 元; 调增“其他应收款”本期金额 1,375,821.91 元, 上期金额 0.00 元; 调增“其他应付款”本期金额 2,102,079.38 元, 上期金额 2,272,279.97 元; 其他科目无影响
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 63,975,738.43 元, 上期金额 51,076,417.25 元, 重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无影响。
(4) 将“收到其他与投资活动有关的现金”列报的与资产相关的政府补助重分类至“收到其他与经营活动有关的现金”, 同时调整经营性应收的减少。	调减上期“收到其他与投资活动有关的现金”14,730,000.00 元, 调整增加上期“收到其他与经营活动有关的现金”14,730,000.00 元。调整增加。

2、 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税（注）	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	6%，17%，16%，
	应税销售额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	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计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

注：1、公司根据应税销售额适用的税率计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，退税率为 3%-17%（16%）。

2、根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》，公司自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17% 增值税应税销售税率的调整为 16%。

3、本公司部分房屋出租收入选择简易计税方法计税，适用 5% 的征收税率。

存在不同企业所得税税率的纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
东莞忠信	20%
宁波电池	15%

(二) 税收优惠

1、子公司东莞忠信根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2018]77 号文《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2、子公司宁波电池于 2018 年 11 月 27 日获得宁波市科技局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的编号为 GR201833100267 号的《高新技术企业证书》，2018 至 2020 年度企业所得税税率减按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	82,445.53	100,083.38
银行存款	181,125,039.84	222,118,378.04
其他货币资金	33,705,711.21	26,308,218.18
合 计	214,913,196.58	248,526,679.60

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

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	33,596,876.29	26,308,218.18
合 计	33,596,876.29	26,308,218.18

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	171,296,385.84	230,538,831.22
应收账款	434,085,581.32	420,967,891.23
合 计	605,381,967.16	651,506,722.45

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	132,442,643.99	194,717,753.96
商业承兑汇票	38,853,741.85	35,821,077.26
合 计	171,296,385.84	230,538,831.22

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	52,943,911.34
商业承兑汇票	
合 计	52,943,911.34

(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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	169,234,775.93	
商业承兑汇票		
合 计	169,234,775.93	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
服装纺织业务组合										
能源电池业务组合	145,245,971.04	27.60	60,410,432.38	41.59	84,835,538.66	173,033,277.31	33.88	52,085,878.71	30.10	120,947,398.60
小 计	145,245,971.04	27.60	60,410,432.38		84,835,538.66	173,033,277.31	33.88	52,085,878.71		120,947,398.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
服装纺织业务组合	3,592,853.64	0.68	2,128,124.83	59.23	1,464,728.81	28,314,594.61	5.54	4,122,720.16	14.56	24,191,874.45
能源电池业务组合	364,255,708.08	69.22	18,589,147.11	5.10	345,666,560.97	288,156,813.15	56.43	14,837,869.02	5.15	273,318,944.13
小 计	367,848,561.72	69.90	20,717,271.94		347,131,289.78	316,471,407.76	61.97	18,960,589.18		297,510,818.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
服装纺织业务组合	2,519,855.91	0.48	2,519,855.91	100.00		7,988,953.25	1.56	7,988,953.25	100.00	
能源电池业务组合	10,618,752.88	2.02	8,500,000.00	80.05	2,118,752.88	13,230,811.75	2.59	10,721,137.70	81.03	2,509,674.05
小 计	13,138,608.79	2.50	11,019,855.91		2,118,752.88	21,219,765.00	4.15	18,710,090.95		2,509,674.05
合 计	526,233,141.55	100.00	92,147,560.23		434,085,581.32	510,724,450.07	100.00	89,756,558.84		420,967,891.23

(2) 按业务组合分类

A、服装纺织业务

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,592,853.64	58.78	2,128,124.83	59.23	28,314,594.61	77.99	4,122,720.16	14.56
组合 1								
组合 2	3,592,853.64	58.78	2,128,124.83	59.23	28,314,594.61	77.99	4,122,720.16	14.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,519,855.91	41.22	2,519,855.91	100.00	7,988,953.25	22.01	7,988,953.25	100.00
合 计	6,112,709.55	100.00	4,647,980.74		36,303,547.86	100.00	12,111,673.41	
								24,191,874.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	1,104,402.11	55,220.11	5.00%	
1 至 2 年	90,760.00	9,076.00	10.00%	
2 至 3 年	417,328.51	83,465.70	20.00%	
3 年以上	1,980,363.02	1,980,363.02	100.00%	
合 计	3,592,853.64	2,128,124.83		

B、能源电池业务组合

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	145,245,971.04	27.93	60,410,432.38	41.59	84,835,538.66	173,033,277.31	36.47	52,085,878.71	30.10	120,947,398.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	364,255,708.08	70.03	18,589,147.11	5.10	345,666,560.97	288,156,813.15	60.74	14,837,869.02	5.15	273,318,944.13
组合 1						4,552,698.55	0.96			4,552,698.55
组合 2	364,255,708.08	70.03	18,589,147.11	5.10	345,666,560.97	283,604,114.60	59.78	14,837,869.02	5.23	268,766,245.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,618,752.88	2.04	8,500,000.00	80.05	2,118,752.88	13,230,811.75	2.79	10,721,137.70	81.03	2,509,674.05
合 计	520,120,432.00	100.00	87,499,579.49		432,620,852.51	474,420,902.21	100.00	77,644,885.43		396,776,016.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	360,955,535.71	18,047,776.78	5.00%
1 至 2 年	3,188,972.45	478,345.87	15.00%
2 至 3 年	96,350.92	48,175.46	50.00%
3 年以上	14,849.00	14,849.00	100.00%
合 计	364,255,708.08	18,589,147.11	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市金铭电子有限公司	145,245,971.04	60,410,432.38	41.59	涉及诉讼的应收账款
东莞金卓通信科技有限公司				
深圳市友尚宝润实业有限公司				
合 计	145,245,971.04	60,410,432.38	41.59	

注：详见本附注“十三、承诺及或有事项（二）或有事项”。

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市赛科龙电源科技有限公司	10,618,752.88	8,500,000.00	80.05	涉及诉讼的应收账款
南京丰庆纺织品有限公司	775,853.82	775,853.82	100.00	预计无法收回
浙江国申纺织有限公司	527,434.42	527,434.42	100.00	预计无法收回
其他	1,216,567.67	1,216,567.67	100.00	预计无法收回
合 计	13,138,608.79	11,019,855.91		

注：列示余额 50 万元以上客户明细。

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,759,753.30 元；本期因转让子公司减少坏账准备 2,171,669.74 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	7,197,082.17

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
西北公司（NORTHWEST）	货款	1,843,320.17	无法收回	否
上海展唐通讯有限公司	货款	1,762,955.75	无法收回	否
中南（共青城）科技有限公司	货款	1,097,100.80	无法收回	否
KOYO WEAVE	货款	450,708.21	无法收回	否
其他	货款	2,042,997.24	无法收回	否
合 计		7,197,082.17		

(5) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
金立系公司(注)	145,245,971.04	27.60	60,410,432.38
TCL MOBILE COMMUNICATION (HK) CO., LTD.	35,163,732.88	6.68	1,758,186.64
深圳传音制造有限公司及其关联单位	30,124,258.01	5.72	1,506,212.90
PACIFIC CYBER TECHNOLOGY PVT.LTD	18,791,823.10	3.57	939,591.16
深圳金三普电子有限公司	18,655,350.00	3.55	932,767.50
合 计	247,981,135.03	47.12	65,547,190.58

注：包括东莞市金铭电子有限公司、东莞金卓通信科技有限公司、深圳市友尚宝润实业有限公司。

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,936,680.25	96.90	5,768,605.65	94.19
1 至 2 年	101,738.58	2.50	140,254.30	2.29
2 至 3 年	10,701.07	0.26	41,556.67	0.68
3 年以上	13,621.52	0.34	173,888.65	2.84
合 计	4,062,741.42	100.00	6,124,305.27	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
济宁市无界科技有限公司	613,210.00	15.09
江苏天鹏电源有限公司	528,000.00	13.00
珠海市嘉德电能科技有限公司	318,209.79	7.83
东莞市海陆通实业有限公司	232,154.60	5.71
深圳市拓盈丰科技有限公司	213,295.90	5.25
合 计	1,904,870.29	46.88

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,202,406.30	2,788,298.54
合 计	5,202,406.30	2,788,298.54

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
服装纺织业务组合										
能源电池业务组合	1,469,405.00	8.50	1,469,405.00	100.00		1,469,405.00	9.57	1,469,405.00	100.00	
小 计	1,469,405.00	8.50	1,469,405.00	100.00		1,469,405.00	9.57	1,469,405.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
服装纺织业务组合	9,669,636.47	55.95	9,650,981.81	99.81	18,654.66	10,501,046.72	68.38	10,002,350.13	95.25	498,696.59
能源电池业务组合	6,143,237.17	35.55	959,485.53	15.62	5,183,751.64	3,111,451.75	20.26	821,849.80	26.41	2,289,601.95
小 计	15,812,873.64	91.50	10,610,467.34		5,202,406.30	13,612,498.47	88.64	10,824,199.93	79.52	2,788,298.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
服装纺织业务组合						274,658.38	1.79	274,658.38	100.00	
能源电池业务组合										
小 计						274,658.38	1.79	274,658.38	100.00	
合 计	17,282,278.64	100.00	12,079,872.34		5,202,406.30	15,356,561.85	100.00	12,568,263.31		2,788,298.54

(2) 按业务组合分类

A、 服装纺织业务

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,669,636.47	100.00	9,650,981.81	99.81	10,501,046.72	97.45	10,002,350.13	95.25
组合 1								
组合 2	9,669,636.47	100.00	9,650,981.81	99.81	10,501,046.72	97.45	10,002,350.13	95.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					274,658.38	2.55	274,658.38	100.00
合 计	9,669,636.47	100.00	9,650,981.81		10,775,705.10	100.00	10,277,008.51	
								498,696.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,636.48	981.82	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 年以上	9,649,999.99	9,649,999.99	100.00%
合 计	9,669,636.47	9,650,981.81	

B、能源电池业务组合

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	1,469,405.00	19.30	1,469,405.00	100.00	1,469,405.00	32.08	1,469,405.00	100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	6,143,237.17	80.70	959,485.53	15.62	3,111,451.75	67.92	821,849.80	26.41
组合 1								
组合 2	6,143,237.17	80.70	959,485.53	15.62	3,111,451.75	67.92	821,849.80	26.41
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款								
合 计	7,612,642.17	100.00	2,428,890.53		4,580,856.75	100.00	2,291,254.80	50.06%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,720,092.42	236,004.61	5.00%
1 至 2 年	307,180.00	46,077.00	15.00%
2 至 3 年	877,121.66	438,560.83	50.00%
3 年以上	238,843.09	238,843.09	100.00%
合 计	6,143,237.17	959,485.53	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
蔡仕瑾	1,469,405.00	1,469,405.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,469,405.00	1,469,405.00	100.00	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 70,910.47 元；本期因转让子公司减少坏账准备金额 313,643.06 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	245,658.38

其他应收款核销说明：主要系注销的子公司清算核销所致。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
处置固定资产、股权等长期资产应收款	11,119,404.99	11,119,404.99
押金及保证金	2,593,371.09	3,075,873.09
借款及往来款	904,365.00	289,468.76
备用金及其他	2,665,137.56	871,815.01
合 计	17,282,278.64	15,356,561.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江西腾马纺织印染股份有限公司	处置固定资产应收款	9,649,999.99	3 年以上	55.84	9,649,999.99
蔡仕瑾	长期股权投资处置应收款	1,469,405.00	3 年以上	8.50	1,469,405.00
东莞市新太阳企业开发有限公司	押金	850,816.00	2 至 3 年	4.92	425,408.00
深圳市财政委员会	其他	672,524.15	1 年以内	3.89	33,626.21
李宸	借款	556,239.34	1 年以内	3.22	27,811.97
合 计		13,198,984.48		76.37	11,606,251.17

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,422,403.11	44,863.21	60,377,539.90	93,742,419.50	1,784,320.05	91,958,099.45
库存商品	155,723,518.78	8,815,114.77	146,908,404.01	222,754,374.71	37,510,911.44	185,243,463.27
在产品	38,007,648.81		38,007,648.81	64,410,903.31	316,998.58	64,093,904.73
委托加工物资	7,985,654.38		7,985,654.38	13,494,618.37	207,653.61	13,286,964.76
发出商品	29,707,329.31	4,051,934.97	25,655,394.34	54,433,634.15	3,890,788.31	50,542,845.84
合 计	291,846,554.39	12,911,912.95	278,934,641.44	448,835,950.04	43,710,671.99	405,125,278.05

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	37,510,911.44	40,606,119.48		47,709,105.75	21,592,810.40	8,815,114.77
原材料	1,784,320.05			1,739,456.84		44,863.21
在产品	316,998.58			74,309.20	242,689.38	
委托加工物资	207,653.61			207,653.61		
发出商品	3,890,788.31	466,701.89		305,555.23		4,051,934.97
合 计	43,710,671.99	41,072,821.37		50,036,080.63	21,835,499.78	12,911,912.95

其他减少说明：本期处置子公司减少存货跌价准备 21,835,499.78 元。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品	260,017,507.31	439,026,183.55
应收出口退税		1,644,437.31
预缴税费	5,823,978.08	603,809.02
待抵扣税金	30,430,823.60	17,646,826.49
待摊费用	1,420,227.57	1,459,318.22
合 计	297,692,536.56	460,380,574.59

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	99,899,081.85		99,899,081.85	174,854,264.40		174,854,264.40
按成本计量	98,980,000.00		98,980,000.00	103,188,371.33		103,188,371.33
合 计	198,879,081.85		198,879,081.85	278,042,635.73		278,042,635.73

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	170,902,755.60
公允价值	99,899,081.85
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-71,003,673.75
已计提减值金额	

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年 初	本期增加	本期减少	期 末	年 初	本期增加	本期减少		
宁波能仕绍工业有限公司	2,409,939.62		2,409,939.62						87,720.74
宁波大贯制线有限公司	1,798,431.71		1,798,431.71						
镇江市诚信担保有限责任公司	200,000.00			200,000.00					
上海中诚联盟投资管理股份有限公司	36,780,000.00			36,780,000.00				1.83	3,000,000.00
上海中城勇略投资（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00				5.71	
中城永馨私募投资基金	50,000,000.00			50,000,000.00				14.41	5,228,135.98
中城永翼私募投资基金	10,000,000.00			10,000,000.00				17.30	2,521,448.54
合 计	103,188,371.33		4,208,371.33	98,980,000.00					10,837,305.26

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他		
1. 合营企业										
上海中城承扶投资中心（有限合伙）	1,899,405.43			-40,396.59					1,859,008.84	
2. 联营企业										
上海中城渝通投资中心（有限合伙）	11,958,931.49			-124,434.51					11,834,496.98	
合 计	13,858,336.92			-164,831.10					13,693,505.82	

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	111,838,674.62	18,480,497.41	130,319,172.03
(2) 本期增加金额	223,372,147.79	55,938,147.44	279,310,295.23
— 外购	11,687,658.98		11,687,658.98
— 固定资产\无形资产转入	129,653,494.41	30,672,047.44	160,325,541.85
— 企业合并增加	82,030,994.40	25,266,100.00	107,297,094.40
(3) 本期减少金额	146,059,296.52	32,232,892.96	178,292,189.48
— 处置	15,654,767.71	—	15,654,767.71
— 转让子公司减少	130,404,528.81	32,232,892.96	162,637,421.77
(4) 期末余额	189,151,525.89	42,185,751.89	231,337,277.78
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	28,817,056.24	2,770,541.66	31,587,597.90
(2) 本期增加金额	52,730,986.42	9,372,814.62	62,103,801.04
— 计提或摊销	6,755,450.52	641,606.85	7,397,057.37
— 累计折旧/累计摊销转入	45,975,535.90	8,731,207.77	54,706,743.67
(3) 本期减少金额	45,396,404.88	7,311,634.52	52,708,039.40
— 处置	3,727,385.24		3,727,385.24
— 转让子公司减少	41,669,019.64	7,311,634.52	48,980,654.16
(4) 期末余额	36,151,637.78	4,831,721.76	40,983,359.54
3. 减值准备			
(1) 年初余额	62,377.73		62,377.73
(2) 本期增加金额			—
— 计提			—
(3) 本期减少金额	62,377.73		62,377.73
— 转让子公司减少	62,377.73		62,377.73
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	152,999,888.11	37,354,030.13	190,353,918.24
(2) 年初账面价值	82,959,240.65	15,709,955.75	98,669,196.40

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	424,741,934.94	375,053,739.15
固定资产清理		
合 计	424,741,934.94	375,053,739.15

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合 计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	257,256,088.44	421,441,077.16	3,821,357.35	6,625,603.26	114,040,425.21	803,184,551.42
(2) 本期增加金额	154,421,281.18	127,854,835.24	1,505,454.96	943,246.18	26,759,096.06	311,483,913.62
—购置	—	2,048,803.45	45,119.77	943,246.18	1,933,962.66	4,971,132.06
—在建工程转入	47,810,043.20	125,806,031.79	1,460,335.19	—	24,825,133.40	199,901,543.58
—企业合并增加	40,325,431.92	—	—	—	—	40,325,431.92
—其他	66,285,806.06	—	—	—	—	66,285,806.06
(3) 本期减少金额	239,693,616.72	197,511,204.79	2,958,523.07	1,488,144.88	5,274,600.87	446,926,090.33
—处置或报废	104,095,248.40	74,372,271.93	1,658,006.81	606,792.34	4,033,793.19	184,766,112.67
—转出至投资性房地产	129,653,494.41	—	—	—	—	129,653,494.41
—处置子公司转出	5,944,873.91	123,138,932.86	1,300,516.26	881,352.54	1,240,807.68	132,506,483.25
(4) 期末余额	171,983,752.90	351,784,707.61	2,368,289.24	6,080,704.56	135,524,920.40	667,742,374.71
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	91,012,742.62	245,365,269.87	2,131,123.78	4,717,837.45	69,830,590.92	413,057,564.64
(2) 本期增加金额	8,122,206.23	21,772,962.27	329,121.95	618,177.08	20,403,624.85	51,246,092.38
—计提	8,122,206.23	21,772,962.27	329,121.95	618,177.08	20,403,624.85	51,246,092.38
(3) 本期减少金额	82,288,462.89	160,980,934.53	1,515,256.36	1,183,066.81	7,557,088.41	253,524,809.00
—处置或报废	31,888,633.21	61,103,868.32	506,717.13	570,978.73	2,668,527.87	96,738,725.26
—处置子公司	4,424,293.78	99,877,066.21	1,008,539.23	612,088.08	4,888,560.54	110,810,547.84
—转出至投资性房地产	45,975,535.90	—	—	—	—	45,975,535.90

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合 计
(4) 期末余额	16,846,485.96	106,157,297.61	944,989.37	4,152,947.72	82,677,127.36	210,778,848.02
3. 减值准备						
(1) 年初余额	65,524.78	13,467,619.67			1,540,103.18	15,073,247.63
(2) 本期增加金额		25,946,548.02			799,898.22	26,746,446.24
—计提		25,946,548.02			799,898.22	26,746,446.24
(3) 本期减少金额	65,524.78	8,833,741.96			698,835.38	9,598,102.12
—处置或报废		4,972,900.56			698,835.38	5,671,735.94
—本期处置子公司转出	65,524.78	3,860,841.40				3,926,366.18
(4) 期末余额		30,580,425.73			1,641,166.02	32,221,591.75
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	155,137,266.94	215,046,984.27	1,423,299.87	1,927,756.84	51,206,627.02	424,741,934.94
(2) 年初账面价值	166,177,821.04	162,608,187.62	1,690,233.57	1,907,765.81	42,669,731.11	375,053,739.15

3、 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	960,156.93	481,524.13		478,632.80
专用设备	24,046,856.03	16,755,562.55	4,633,877.70	2,657,415.78
其他设备	4,090,181.77	3,161,036.61	841,267.81	87,877.35
合 计	29,097,194.73	20,398,123.29	5,475,145.51	3,223,925.93

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	110,022,894.26	48,976,403.80
工程物资		
合 计	110,022,894.26	48,976,403.80

2、 在建工程情况

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
技术改造设备				1,362,679.90		1,362,679.90
待安装设备	12,728,335.14	2,983,025.64	9,745,309.50	14,598,948.70		14,598,948.70
聚合物技改项目	3,493,162.36		3,493,162.36	4,700,064.46		4,700,064.46
租入厂房装修工程	4,140,673.86		4,140,673.86	1,801,011.97		1,801,011.97
聚合物锂电池产线技术升级项目	29,735,749.86		29,735,749.86	26,513,698.77		26,513,698.77
年产 3800 万只聚合物锂电池建设项目	62,907,998.68		62,907,998.68			
合 计	113,005,919.90	2,983,025.64	110,022,894.26	48,976,403.80		48,976,403.80

注：聚合物锂电池产线技术升级项目以下简称“聚合物升级”，年产 3800 万只聚合物锂电池建设项目以下简称“聚合物建设”。

3、 本期在建工程结转计入固定资产的金额为 199,901,543.58 元。

4、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
聚合物升级	10,000.00	2,651.37	5,948.66	5,536.35	90.10	2,973.58	85.99	部分完成				募集资金
聚合物建设	22,200.00		14,879.96	8,589.16		6,290.80	67.03	部分投产				募集资金
合 计		2,651.37	20,828.62	14,125.51	90.10	9,264.38						

单位：万元

5、 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
待安装设备	2,983,025.64	无法达到预期使用标准
合 计	2,983,025.64	

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	91,050,124.59	4,180,983.68	95,231,108.27
(2) 本期增加金额	25,505,000.00	4,287,072.83	29,792,072.83
—购置		4,287,072.83	4,287,072.83
—企业合并增加	25,505,000.00		25,505,000.00
(3) 本期减少金额	81,431,655.03	11,800.00	81,443,455.03
—处置	45,261,902.75		45,261,902.75
—转出至投资性房地产	30,672,047.44		30,672,047.44
—处置子公司减少	5,497,704.84	11,800.00	5,509,504.84
(4) 期末余额	35,123,469.56	8,456,256.51	43,579,726.07
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	21,649,816.71	1,922,681.20	23,572,497.91
(2) 本期增加金额	1,693,420.01	1,520,487.47	3,213,907.48
—计提	1,693,420.01	1,520,487.47	3,213,907.48
(3) 本期减少金额	20,890,858.33	11,800.00	20,902,658.33
—处置	11,730,305.94		11,730,305.94
—转出至投资性房地产	8,731,207.77		8,731,207.77
—处置子公司减少	429,344.62	11,800.00	441,144.62
(4) 期末余额	2,452,378.39	3,431,368.67	5,883,747.06
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	32,671,091.17	5,024,887.84	37,695,979.01
(2) 年初账面价值	69,400,307.88	2,258,302.48	71,658,610.36

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
宁波甬大纺织有限公司	2,797,094.62		2,797,094.62	
宁波维科面料有限公司	621,113.14		621,113.14	
合 计	3,418,207.76		3,418,207.76	

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
宁波甬大纺织有限公司	2,797,094.62		2,797,094.62	
宁波维科面料有限公司	621,113.14		621,113.14	
合 计	3,418,207.76		3,418,207.76	

(十四) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及办公家具	13,560,042.00	10,253,991.69	8,878,838.58	4,654,717.34	10,280,477.77
软件	71,478.15	22,967.73	76,282.67		18,163.21
更新改造	86,906.41	637,408.05	322,821.86		401,492.60
其他	160,907.46	343,871.63	378,411.96		126,367.13
合 计	13,879,334.02	11,258,239.10	9,656,355.07	4,654,717.34	10,826,500.71

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	99,671,380.33	15,618,239.18	98,606,894.14	24,651,723.53
可抵扣亏损	46,411,307.83	10,490,046.97	17,909,509.55	4,477,377.39
内部交易未实现利润	399,988.24	99,997.07	2,234,101.04	558,525.26
确认为递延收益的政府补助	14,232,500.00	2,134,875.00	12,926,750.00	3,231,687.50
可抵扣股份支付	8,257,567.50	1,860,688.38		
合 计	168,972,743.90	30,203,846.60	131,677,254.73	32,919,313.68

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	33,636,656.60	5,045,498.49		
合 计	33,636,656.60	5,045,498.49		

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	52,672,582.58	62,546,213.62
可抵扣亏损	503,900,256.05	545,637,680.18
合 计	556,572,838.63	608,183,893.80

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	年初余额
2018 年		53,861,806.87
2019 年	56,447,046.28	111,772,709.04
2020 年	14,536,609.38	61,922,490.00
2021 年	61,148,352.90	104,418,849.18
2022 年	141,158,351.94	213,661,825.09
2023 年	230,609,895.55	
合 计	503,900,256.05	545,637,680.18

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付土地款	28,423,926.00	1,500,000.00
预付设备款	20,228,757.79	9,643,081.44
合 计	48,652,683.79	11,143,081.44

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	199,000,000.00	258,000,000.00
质押借款		46,000,000.00
抵押、保证借款	30,000,000.00	
合 计	229,000,000.00	304,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付票据	187,191,580.27	257,467,331.87
应付账款	420,907,552.03	495,434,220.87
合 计	608,099,132.30	752,901,552.74

1、 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	187,191,580.27	245,467,331.87
商业承兑汇票		12,000,000.00
合 计	187,191,580.27	257,467,331.87

期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
货款	355,562,199.67	476,035,549.82
设备及工程款	65,345,352.36	19,398,671.05
合 计	420,907,552.03	495,434,220.87

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	6,882,636.03	33,451,521.29
租金	901,511.40	
合 计	7,784,147.43	33,451,521.29

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	45,491,538.26	336,735,870.47	345,036,442.38	37,190,966.35
离职后福利-设定提存计划	677,937.12	15,011,157.87	15,120,384.19	568,710.80
辞退福利	632,282.60	2,440,711.61	3,072,994.21	-
合 计	46,801,757.98	354,187,739.95	363,229,820.78	37,759,677.15

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	43,245,840.38	297,956,783.15	305,213,514.57	35,989,108.96
(2) 职工福利费	693,120.82	19,837,612.09	20,159,739.08	370,993.83
(3) 社会保险费	482,458.91	9,440,038.20	9,881,753.91	40,743.20
其中：医疗保险费	420,788.64	8,188,665.23	8,609,453.87	
工伤保险费	30,251.77	533,876.95	550,840.52	13,288.20
生育保险费	31,418.50	707,336.86	711,300.36	27,455.00
其他		10,159.16	10,159.16	
(4) 住房公积金	11,978.00	7,777,569.28	7,789,547.28	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,058,140.15	1,723,867.75	1,991,887.54	790,120.36
合 计	45,491,538.26	336,735,870.47	345,036,442.38	37,190,966.35

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	654,560.14	14,492,068.70	14,597,528.74	549,100.10
失业保险费	23,376.98	519,089.17	522,855.45	19,610.70
合 计	677,937.12	15,011,157.87	15,120,384.19	568,710.80

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	18,344,372.07	20,634,954.43
城市维护建设税	1,589,636.33	679,098.13
教育费附加及地方教育附加	611,457.21	504,517.78
企业所得税	418,809.12	9,256,854.33
个人所得税	384,164.33	497,817.25
房产税	1,234,047.87	1,564,889.19
土地使用税	692,825.34	1,310,180.61
其他	35,375.09	43,905.04
合 计	23,310,687.36	34,492,216.76

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	2,102,079.38	2,248,089.88
应付股利		24,190.09
其他应付款	132,105,455.79	31,677,024.51
合 计	134,207,535.17	33,949,304.48

1、 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借款应付利息	2,102,079.38	2,248,089.88
合 计	2,102,079.38	2,248,089.88

2、 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利		24,190.09
合 计		24,190.09

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
借款	17,015,692.59	17,000,000.00
应付保证金及押金	65,682,854.80	4,238,218.18
其他	1,484,908.40	10,438,806.33
未解禁股权激励款项	47,922,000.00	
合 计	132,105,455.79	31,677,024.51

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省纺织（集团）总公司	17,000,000.00	子公司向少数股东借款

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		50,000,000.00
合 计		50,000,000.00

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
计提的费用	207,500.00	2,023,829.79
应付款承兑	19,100,000.00	
合 计	19,307,500.00	2,023,829.79

(二十五) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
子公司超额亏损确认损失	10,232,889.96		
合 计	10,232,889.96		

(二十六) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,431,121.72	6,440,000.00	17,953,371.73	21,917,749.99	与资产相关
搬迁补助	30,630,156.40		30,630,156.40		
合 计	64,061,278.12	6,440,000.00	48,583,528.13	21,917,749.99	

:

涉及政府补助的项目

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电芯生产线技改补助款	1,610,000.00		230,000.00		1,380,000.00	与资产相关
全自动锂电池生产线改造设备补助款	400,000.00		50,000.00		350,000.00	与资产相关
企业技术中心设备补助款	240,000.00		30,000.00		210,000.00	与资产相关
聚合物电芯技改设备补助款	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
重点产业技改项目补贴	3,370,500.00		378,000.00		2,992,500.00	与资产相关
2017 年第五批工业与科技发展专项资金技改补贴	2,648,666.67		274,000.00		2,374,666.67	与资产相关
2017 年度宁波市工业投资(技术改造)竣工项目补助资金		6,440,000.00	214,666.67		6,225,333.33	与资产相关
2017 年度新建重大工业投资项目补助资金	3,857,583.33		389,000.00		3,468,583.33	与资产相关
搬迁补偿	30,630,156.40		2,321,494.17	28,308,662.23		与资产相关
针织项目补偿	7,966,038.36		661,821.60	7,304,216.76		与资产相关
针织项目(污水)补偿 1	4,573,333.36		299,444.40	4,273,888.96		与资产相关
针织项目(污水)补偿 2	7,965,000.00		520,555.56	3,227,777.78	4,216,666.66	与资产相关
合 计	64,061,278.12	6,440,000.00	5,468,982.40	43,114,545.73	21,917,749.99	与资产相关

其他变动说明：系处置子公司减少所致。

(二十七) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小 计	
有限售条件股份	147,166,547.00	14,700,000.00			-15,877,097.00	-1,177,097.00	145,989,450.00
无限售条件流通股股份	293,494,200.00				1,447,990.00	1,447,990.00	294,942,190.00
合 计	440,660,747.00	14,700,000.00			-14,429,107.00	270,893.00	440,931,640.00

股本变动说明:

1、根据公司 2017 年年度股东大会决议《公司首期限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》和 2018 年第九届董事会第六次会议决议《关于调整首期限制性股票激励对象、授予数量的议案》、《关于首期限制性股票激励计划授予相关事项的议案》的规定，贵司的注册资本变更为人民币 455,360,747.00 元，由 58 名激励对象按每股 3.26 元认购人民币普通股（A 股）14,700,000.00 股。本次增资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了立信中联验字[2018]D-0031 号《验资报告》。

2、根据公司与维科控股集团股份有限公司（以下简称“维科控股”）、杨龙勇及宁波保税区耀宝投资管理中心（普通合伙）（以下简称“耀宝投资”）所签订的《维科电池利润补偿协议》、与维科控股所签订的《维科能源利润补偿协议》和立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于资产重组标的公司 2017 年业绩承诺完成情况的审核报告》立信中联专审字[2018]D-0031 号、中天国富证券有限公司出具的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易 2017 年度业绩承诺实现情况的核查意见及致歉信》、2017 年年度股东大会《关于公司 2017 年度业绩承诺完成情况及补偿的议案》的决议以及修改后章程的规定，贵公司的注册资本变更为 440,931,640.00 元。本次减资业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了立信中联验字[2018]D-0050 号《验资报告》。

(二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	804,204,424.40	59,999,577.50	330,000.00	863,874,001.9
其他资本公积	3,345,961.37			3,345,961.37
合 计	807,550,385.77	59,999,577.50	330,000.00	867,219,963.27

变动说明：

- 1、本期因股权激励发行股份增加资本公积 33,222,000.00 元；同时确认股份支付增加资本公积 12,348,472.50 元；
- 2、本期因回购业绩承诺对赌股东股份减少股本增加资本公积 14,429,105.00 元；
- 3、本期收购深圳投资，同一控制下合并确认期初资本公积 1,000,000.00 元，本期支付对价减少 330,000.00 元；

(二十九) 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励		47,922,000.00		47,922,000.00
合 计		47,922,000.00		47,922,000.00

本期因股权激励发行股份未达到解禁条件，按约定的回购价格计入库存股。

(三十) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-96,756.18						-96,756.18
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,951,508.80	-74,955,182.55			-74,955,182.55		-71,003,673.75
其他综合收益合计	3,854,752.62	-74,955,182.55			-74,955,182.55		-71,100,429.93

(三十一) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,278,925.47	4,134,149.41	4,650,189.36	3,762,885.52
合 计	4,278,925.47	4,134,149.41	4,650,189.36	3,762,885.52

(三十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,186,671.70			124,186,671.70
合 计	124,186,671.70			124,186,671.70

(三十三) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	26,556,261.73	10,577,548.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	26,556,261.73	10,577,548.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,579,586.18	15,978,713.32
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	81,135,847.91	26,556,261.73

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本的分类：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,423,501,036.48	1,242,884,370.08	1,476,146,234.30	1,219,747,747.56
其他业务	179,177,906.33	132,148,746.81	121,074,721.61	89,909,750.31
合 计	1,602,678,942.81	1,375,033,116.89	1,597,220,955.91	1,309,657,497.87

2、 按业务和产品类型的营业收入、成本列示如下：

(1) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
家纺类	165,033,919.81	126,012,378.86	278,502,437.74	222,523,231.68
纱线类	96,021,860.63	79,935,400.83	26,766,528.69	29,871,409.65
服装类			62,832,741.87	55,321,030.90
聚合物类锂离子电池	870,292,861.96	758,057,559.97	855,166,298.32	647,812,640.34
铝壳类锂离子电池	255,540,949.99	234,238,335.59	244,942,384.69	254,949,930.48
其他电池类	32,403,002.60	41,093,002.86	6,843,832.80	7,949,091.32
其他类	4,208,441.49	3,547,691.97	1,092,010.19	1,320,413.19
合 计	1,423,501,036.48	1,242,884,370.08	1,476,146,234.30	1,219,747,747.56

(2) 主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外销售				
纺织板块	56,881,852.08	50,035,795.99	99,976,042.01	86,779,892.79
能源板块	204,185,130.76	179,670,787.47	74,814,486.97	60,468,315.72
小 计	261,066,982.84	229,706,583.46	174,790,528.98	147,248,208.51
国内销售				
纺织板块	208,495,532.75	159,459,675.67	269,217,676.48	221,394,739.64
能源板块	953,938,520.89	853,718,110.95	1,032,138,028.84	851,104,799.41
小 计	1,162,434,053.64	1,013,177,786.62	1,301,355,705.32	1,072,499,539.05
合 计	1,423,501,036.48	1,242,884,370.08	1,476,146,234.30	1,219,747,747.56

(3) 其他业务分项列示

地 区	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	105,524,598.49	95,748,357.89	78,783,121.42	78,261,719.24
租赁业务	9,476,863.59	10,217,688.43	7,559,630.04	3,158,100.63
水电销售	9,493,236.21	8,673,682.92	8,760,573.84	7,655,806.89
废料销售	26,724,477.29		20,744,490.70	403,727.43
其他	27,958,730.75	17,509,017.57	5,226,905.61	430,396.12
合 计	179,177,906.33	132,148,746.81	121,074,721.61	89,909,750.31

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		102,728.27
城市维护建设税	4,785,429.12	4,476,164.97
教育费附加及地方教育附加	3,468,311.47	3,236,046.97
房产税	3,714,783.43	3,518,226.63
土地使用税	2,270,418.47	2,715,214.78
印花税	1,134,575.45	1,210,451.76
土地增值税	1,322,180.85	
其他	963,094.17	584,401.35
合 计	17,658,792.96	15,843,234.73

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,127,835.74	10,580,624.24
广告费、展览、策划费	2,093,503.06	4,610,227.13
职工薪酬	22,570,520.24	23,691,908.77
办公、差旅费、业务招待费	7,540,927.43	6,352,301.37
租赁费	2,549,540.04	3,380,012.41
商场费、专柜费	3,339,594.63	4,084,286.27
维修费	35,610.25	71,942.68
检验检疫费	1,471,519.94	896,115.07
其他	2,361,066.33	2,135,235.14
合 计	52,090,117.66	55,802,653.08

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,180,197.47	78,359,399.87
折旧和摊销费用	12,046,355.55	15,379,573.15
办公、差旅、业务招待费	9,469,703.27	5,669,681.52
修理、物料消耗费	2,403,616.68	3,812,947.86
检测认证费	1,060,437.72	1,426,739.17
安全生产费	4,178,854.18	-326,555.62
物业租赁费	6,057,330.82	5,354,736.96
运输、汽车费用	1,606,255.61	1,455,384.41
中介服务费用	7,620,708.93	8,209,686.66
排污费	1,407,168.33	2,920,057.18
董事会费用	475,669.36	462,597.12
其他	4,391,131.15	4,487,720.67
合 计	136,897,429.07	127,211,968.95

(三十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	32,162,564.01	24,104,177.86
直接投入费用	23,660,075.32	19,177,640.50
折旧费用	3,385,221.09	2,071,133.40
无形资产摊销费用	39,658.17	2,492.90
新产品设计费、新工艺规程制定费、新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费	219,614.40	86,480.45
其他相关费用	4,508,605.44	5,634,492.14
合 计	63,975,738.43	51,076,417.25

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,633,340.73	16,750,640.15
减：利息收入	7,099,448.23	1,937,289.21
汇兑损益	-2,910,389.89	2,315,869.41
现金折扣	-3,141,723.18	-89,989.53
手续费等	1,509,291.89	551,176.80
合 计	7,991,071.32	17,590,407.62

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,830,663.77	53,872,806.72
存货跌价损失	41,072,821.37	50,396,885.24
固定资产减值损失	26,746,446.24	4,814,638.07
在建工程减值损失	2,983,025.64	
合 计	82,632,957.02	109,084,330.03

(四十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿	2,321,494.17	2,532,539.10	与资产相关
针织项目补偿	661,821.60	721,987.20	与资产相关
针织项目（污水）补偿	819,999.96	461,666.64	与资产相关
电芯生产线技改补助款	230,000.00	230,000.00	与资产相关
全自动锂电池生产线改造设备补助款	50,000.00	50,000.00	与资产相关
企业技术中心设备补助款	30,000.00	30,000.00	与资产相关
聚合物电芯技改设备补助款	100,000.00	100,000.00	与资产相关
重点产业技改项目补贴	378,000.00	378,000.00	与资产相关
2017 年第五批工业与科技发展专项资金	274,000.00	91,333.33	与资产相关
新建重大工业投资	389,000.00	32,416.67	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年度宁波市工业投资竣工项目补助资金	214,666.67		与资产相关
淮安安鑫政府补助		577,777.76	与资产相关
宁波示范基地补助		100,000.00	与收益相关
2016 年稳增促调专项结算资金		319,065.00	与收益相关
宁波市 2017 年度第二批科技项目经费		100,000.00	与收益相关
2017 年第六批工业与科技发展专项资金		275,100.00	与收益相关
2017 年第五批工业与科技发展专项资金		492,500.00	与收益相关
2017 年第八批工业与科技发展专项资金		6,520,000.00	与收益相关
宁波保税区出口加工区服务高层次人才		600,000.00	与收益相关
2017 年度宁波市院士工作站绩效考核优秀补贴		200,000.00	与收益相关
2017 年第十批工业与科技发展专项资金		838,900.00	与收益相关
2018 年度第一批工业与科技发展专项资金	72,000.00		与收益相关
2018 年第三批工业与科技发展专项资金	50,000.00		与收益相关
省级院士专家工作站奖励经费	400,000.00		与收益相关
工业验收结转	200,000.00		与收益相关
专利示范企业补助	100,000.00		与收益相关
全国示范院士专家工作站奖励经费	800,000.00		与收益相关
2017 年稳增促调专项资金	90,027.00		与收益相关
中国科学院补助经费	26,000.00		与收益相关
2018 年第九批工业与科技发展专项资金	6,270,000.00		与收益相关
2018 年第十批工业与科技发展专项资金	410,000.00		与收益相关
卓越绩效专项补助	50,000.00		与收益相关
2018 年第十二批工业与科技发展专项资金	2,440,000.00		与收益相关
2018 年度宁波保税区（出口加工区）质量奖	300,000.00		与收益相关
2018 年第十九批工业与科技发展专项资金	1,153,000.00		与收益相关
2018 年第十八批工业与科技发展专项资金	120,000.00		与收益相关
岗前技能补贴	108,200.00		与收益相关
2017 年度经营管理先进企业优秀奖	200,000.00		与收益相关
2017 年宁波市领军和拔尖人才培养工程补助经费	40,000.00		与收益相关
2018 年度第一批工业与科技发展专项资金	200,000.00		与收益相关
2017 年就业补贴	66,693.00		与收益相关
增值税税收返还	2,510,686.21		与收益相关
2017 年度稳增促调补助款	100.00		与收益相关
个税返还	29,581.10		与收益相关
污水处理政府补助	17,000.00		与收益相关
补助“小升规”企业	20,000.00		与收益相关
合 计	21,142,269.71	14,651,285.70	

(四十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-164,831.10	3,603,769.66
处置长期股权投资产生的投资收益	56,641,903.99	80,358,307.94
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	12,713,783.27	3,297,048.54
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,031,628.67	
其他流动资产收益	7,007,640.74	1,911,493.91
确认子公司超额亏损	-10,232,889.96	
合 计	69,997,235.61	89,170,620.05

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	108,504,768.65	-2,109,682.69	108,504,768.65
合 计	108,504,768.65	-2,109,682.69	108,504,768.65

(四十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	800,000.00	206,000.00	800,000.00
罚款及违约金收入	240,899.88	396,067.25	240,899.88
其他	1,166,660.83	3,851,636.84	1,089,994.16
合 计	2,207,560.71	4,453,704.09	2,130,894.04

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度推进上市公司重组专项资金	300,000.00		与收益相关
2017 年度区级资本市场补助资金	300,000.00		与收益相关
宁波市优秀创业创新项目	200,000.00		与收益相关
其他		206,000.00	与收益相关
合 计	800,000.00	206,000.00	

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	12,050.04	21,256.35	12,050.04
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
固定资产报废	286,330.08	325,048.77	286,330.08
质量赔款	866,591.40	458,944.20	866,591.40
其他	549,717.46	389,041.41	549,717.46
合 计	1,814,688.98	1,194,290.73	1,814,688.98

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,283,019.96	20,575,248.10
递延所得税费用	7,748,375.62	-14,215,789.28
合 计	10,031,395.58	6,359,458.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	66,436,865.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	16,609,216.29
子公司适用不同税率的影响	7,114,316.95
调整以前期间所得税的影响	317,127.06
非应税收入的影响	-3,137,238.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,223,712.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,212,886.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,256,884.86
研发费用加计扣除的影响	-6,625,968.21
所得税费用	10,031,395.58

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,402,601.10	25,383,095.92
利息收入	7,099,448.23	2,929,591.74
收到的往来款等	8,913,710.94	60,353,940.51
合 计	36,415,760.27	88,666,628.17

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	94,510,401.24	85,896,117.54
支付的往来款等	13,235,733.49	18,850,266.11
合 计	107,746,134.73	104,746,383.65

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
维科控股集团股份有限公司	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
维科控股集团股份有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00
同一控制下合并调整影响子公司收到的投资		1,000,000.00
合 计	5,000,000.00	21,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行股份支付的各项发行费用		14,070,000.00
子公司少数股东减资（注销收回）	4,734,529.90	14,416,000.00
维科控股集团股份有限公司	2.00	20,000,000.00
同一控制下合并支付的款项	330,000.00	
合 计	5,064,531.90	48,486,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,405,469.58	9,566,623.98
加：资产减值准备	82,632,957.02	109,084,330.03
固定资产、投资性房地产折旧及摊销	58,643,149.75	55,716,590.73
无形资产摊销	3,213,907.48	2,781,070.17
长期待摊费用摊销	9,656,355.07	12,522,087.31
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）	-116,929,671.16	2,109,682.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	286,330.08	325,048.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,065,068.51	16,384,645.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,997,235.61	-89,170,620.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,702,877.13	-14,215,789.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,045,498.49	
存货的减少（增加以“-”号填列）	41,087,419.99	-116,215,911.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	719,401.65	-7,239,538.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-110,757,320.57	-22,975,609.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,225,792.59	-41,327,389.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	181,316,320.29	222,218,461.42
减：现金的期初余额	222,218,461.42	245,930,541.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,902,141.13	-23,712,079.69

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	175,513,702.97
其中：东莞忠信	66,205,718.17
东莞联志	109,307,984.80
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	327,149.63
其中：东莞忠信	125,886.25
东莞联志	201,263.38
取得子公司支付的现金净额	175,186,553.34

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	231,102,000.00
其中：宁波甬大纺织有限公司	7,900,000.00
宁波维科棉纺织有限公司	134,030,000.00
九江维科针织有限公司	31,812,000.00
宁波维科精华进出口有限公司	4,940,000.00
宁波维科精华浙东针织有限公司	12,320,000.00
宁波人丰家纺有限公司	19,540,000.00
宁波维科家纺有限公司	8,580,000.00
宁波维科特阔家纺有限公司	11,980,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	104,659,007.91
其中：宁波甬大纺织有限公司	1,182,425.25
宁波维科棉纺织有限公司	14,144,731.57
九江维科针织有限公司	205,977.68
宁波维科精华进出口有限公司	9,951,419.07
宁波维科精华浙东针织有限公司	18,541,247.57
宁波人丰家纺有限公司	31,908,823.14
宁波维科家纺有限公司	3,291,543.40
宁波维科特阔家纺有限公司	25,432,840.23
处置子公司收到的现金净额	126,442,992.09

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	181,316,320.29	222,218,461.42
其中：库存现金	82,445.53	100,083.38
可随时用于支付的银行存款	181,125,039.84	222,118,378.04
可随时用于支付的其他货币资金	108,834.92	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	181,316,320.29	222,218,461.42

注：期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 33,596,876.29 元不作为现金及现金等价物列报。

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,596,876.29	应付票据保证金
应收票据	52,943,911.34	质押
投资性房地产	34,418,448.73	抵押
合 计	120,959,236.36	

(五十) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,390,805.84	6.8632	30,134,978.64
日元	170.00	0.061887	10.52
港币			
应收账款			
其中：美元	8,324,296.50	6.8632	57,131,311.74
应付账款			
其中：美元	11,460.00	6.8632	78,652.27

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
东莞忠信	2018 年 8 月	66,205,718.17	100.00	受让	2018 年 8 月 1 日	股权交割完成	1,184,030.48	-397,020.84
东莞联志	2018 年 8 月	109,307,984.80	100.00	受让	2018 年 8 月 1 日	股权交割完成	1,656,746.99	-1,172,068.80

2、 合并成本及商誉

	东莞忠信	东莞联志
合并成本		
— 现金	66,205,718.17	109,307,984.80
合并成本合计	66,205,718.17	109,307,984.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	66,205,718.17	109,307,984.80
商誉		

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	东莞忠信		东莞联志	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	125,886.25	125,886.25	201,263.38	201,263.38
应收款项	249,400.00	249,400.00	1,979,443.24	1,979,443.24
投资性房地产	65,830,431.92	4,640,816.95	107,297,094.40	11,479,528.56
长期待摊费用		9,443.72		2,993,113.16
负债：				
应交税费			169,816.22	169,816.22
净资产	66,205,718.17	5,025,546.92	109,307,984.80	16,483,532.12
减：少数股东权益				
取得的净资产	66,205,718.17	5,025,546.92	109,307,984.80	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：东莞联志、东莞忠信主要的资产为房屋建筑物及土地使用权，分别经厦门大学资产评估土地房屋估价有限责任公司于 2018 年 5 月 25 日出具文号为大学评估[2018]980007 号、大学评估[2018]980008 号资产评估报告。评估日至合并日，被收购单位生产经营未发生重大变更，因此可辨认资产（房屋建筑物及土地使用权）的公允价值依照评估报告认定。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深圳投资	100%	同一控股股东	2018.8.31	工商变更完成		-20,504.14		-649,495.86

2、 合并成本

	深圳投资
合并成本	330,000.00
— 现金	330,000.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	深圳投资	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	322,557.23	334,934.18
其他应收款	107.27	3,541.91
固定资产	9,352.41	12,543.05
负债：		
应付款项	2,016.91	515.00
净资产	330,000.00	350,504.14
减：少数股东权益		
取得的净资产	330,000.00	350,504.14

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值与主要假设及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宁波甬大纺织有限公司	7,900,000.00	100.00	转让	2018.1.31	完成工商变更的最近一个资产负债表日	1,013,780.69						
宁波维科棉纺织有限公司	134,030,000.00	100.00	转让	2018.5.31		66,347,527.33						
九江维科针织有限公司	31,812,000.00	100.00	转让	2018.11.30		15,797,747.69						
宁波维科精华进出口有限公司	4,940,000.00	100.00	转让	2018.10.31		-3,994,259.66						
宁波维科精华浙东针织有限公司	12,320,000.00	100.00	转让	2018.10.31		-5,374,563.43						
宁波人丰家纺有限公司	19,540,000.00	75.00	转让	2018.10.31		-10,290,771.13						
宁波维科家纺有限公司	8,580,000.00	93.3375	转让	2018.10.31		3,289,291.82						
宁波维科特阔家纺有限公司	11,980,000.00	75.00	转让	2018.10.31		-9,944,588.63						
合 计	231,102,000.00					56,844,164.68						

(四) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少:

子公司名称	减少原因	减少时间
宁波维科电子商务有限公司	宁波维科家纺有限公司子公司	2018 年 10 月
宁波维科家纺技术研发有限公司	清算注销	2018 年 5 月
宁波维科精华敦煌针织有限公司	清算注销	2018 年 8 月
宁波维科针织科技有限公司	清算注销	2018 年 1 月
宁波维科人丰家纺科技有限公司	清算注销	2018 年 3 月
维科精华国际投资有限公司	清算注销	2018 年 10 月
宁波维科新能动力电池有限公司	注销	2018 年 5 月

合并范围的增加

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
东莞屯池	设立	2018 年 1 月 12 日	137,000,000.00	100.00%
德米科技	设立	2018 年 1 月 9 日	3,200,000.00	80.00%
一维山	设立	2018 年 7 月 9 日	3,500,000.00	70.00%
江西维科	设立	2018 年 8 月 6 日	28,600,000.00	100.00%
南昌屯池	设立	2018 年 8 月 2 日		100.00%

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
九江印染	九江	九江市浔阳东路 196 号	制造业	55.00		同一控制下企业合并
精华投资	宁波	宁波北仑区梅山盐场 1 号办公楼八号 159 室	投资咨询	100.00		设立和投资
维科床单	宁波	宁波市北仑维科工业园	制造业	100.00		设立和投资
镇江棉纺	镇江	镇江市丹徒区辛丰镇	制造业	75.00	-	设立和投资
能源投资	宁波	宁波市海曙区和义路 99 号	商务服务业	100.00		同一控制下企业合并
宁波新能	宁波	宁波保税区港西大道 3 号-1 北侧厂房	制造业	100.00		同一控制下企业合并
深圳新能	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室 (入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	制造业	100.00		设立和投资
深圳投资	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室 (入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	租赁和商务服务业	100.00		同一控制下企业合并
德米科技	深圳	深圳市南山区粤海街道高新技术产业园区科技园 12 路迈瑞大厦副楼二层 2A01	贸易与研发		80.00	设立和投资
一维山	深圳	深圳市南山区粤海街道科技园 12 路迈瑞大厦 D 座 2A	贸易与研发		70.00	设立和投资
江西维科	南昌	江西省南昌市新建区望城新区璜溪大道 19 号十一楼 1166 室	研发与贸易	100.00		设立和投资
东莞联志	深圳	东莞市横沥镇新城工业区联志 1 号厂房 201 室	租赁和商务服务业	100.00		非同一控制下企业合并
东莞忠信	深圳	东莞市横沥镇新城工业区 1 栋 201 室	租赁和商务服务业	100.00		非同一控制下企业合并
宁波电池	宁波	宁波保税区港西大道 5 号 2 号标准厂房	制造业	96.39	3.61	同一控制下企业合并
深圳甬维	深圳	深圳市龙岗区布吉街道李朗大道廿李工业园深港中海信科技园厂房第二栋第 4 层西侧 B405-410	制造业		100.00	同一控制下企业合并
东莞甬维	东莞	东莞市塘厦镇林村新富路 26-101 号	制造业		100.00	同一控制下企业合并
东莞屯池	东莞	东莞市横沥镇田坑村新城工业区兴华路 19 号	制造业		100.00	设立和投资
新源动力	宁波	宁波保税区港西大道 27 号	制造业		100.00	同一控制下企业合并
南昌屯池	南昌	江西省南昌市新建区璜溪大道 19 号十一楼 1168 室	研发与贸易		100.00	设立和投资

2、 公司无重要的非全资子公司。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海中城承扶投资中心（有限合伙）	上海	上海市奉贤区海坤路 99 号第 1 幢 2027 室	投资	50.00		权益法
上海中城淦通投资中心（有限合伙）	上海	上海市奉贤区海航路 2 号第 4 幢 111 室	投资	40.00		权益法

1、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	上海中城承扶投资中心（有限合伙）	
流动资产	12,393.86	167.04
其中：现金和现金等价物	12,393.86	167.04
非流动资产	4,000,000.00	4,000,000.00
资产合计	4,012,393.86	4,000,167.04
流动负债	294,376.16	201,356.16
非流动负债	-	
负债合计	294,376.16	201,356.16
少数股东权益	-	
归属于母公司股东权益	3,718,017.70	3,798,810.88
按持股比例计算的净资产份额	1,859,008.85	1,899,405.43
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,859,008.85	1,899,405.43
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	793.18	1,210.85
所得税费用		
净利润	-80,793.18	-96,210.85
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-80,793.18	-96,210.85
本期收到的来自合营企业的股利		

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	上海中城渝通投资中心（有限合伙）	
流动资产	11,933.73	
非流动资产	31,000,000.00	30,758,109.54
资产合计	31,011,933.73	30,758,109.54
流动负债	1,196,520.83	860,780.84
非流动负债	-	
负债合计	1,196,520.83	860,780.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	29,815,412.90	29,897,328.70
按持股比例计算的净资产份额	11,926,165.16	11,958,931.49
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	11,926,165.16	11,958,931.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-311,086.27	-325,669.06
终止经营的净利润	-	
其他综合收益		
综合收益总额	-311,086.27	-325,669.06
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

(1) 合并资产负债表中已确认的金融资产账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(2) 为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于银行及信托机构等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司银行及信托机构等带息债务金额为 229,000,000.00 元，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，公司的银行借款利息支出会增加或减少约 572,500.00 元，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元的银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的银行存款于本公司总资产所占比例很小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产余额情况参见本财务报表附注五、(五十)。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	99,899,081.85	174,854,264.40

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司主要金融负债到期情况列示如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合 计
计息银行借款	229,000,000.00			229,000,000.00
应付票据及应付账款	608,099,132.30			608,099,132.30
合 计	837,099,132.30			837,099,132.30

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
可供出售金融资产				
权益工具投资	99,899,081.85	98,980,000.00		198,879,081.85

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）

十、 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
维科控股集团股份有限公司	宁波	批发零售、房屋租赁等	107,065,497.00

本公司最终控制方是：何承命

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益（一）”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益（二）”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
鸭鸭股份有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波中磊毛纺织染整有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波兴洋毛毯有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科置业有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科鸭鸭商贸有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科新城置业有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科物业服务有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科投资发展有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科特阔家纺有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科丝网股份有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科棉纺织有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科联合贸易集团有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科精华浙东针织有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科精华进出口有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科精华房地产开发有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科精华敦煌针织有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科嘉丰物资有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科家纺有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科工贸有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科城东置业有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科电子商务有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波人丰家纺有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波宁丰进出口有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波能任绢工业有限公司	公司持有其 10% 股权 (本期已处置)
宁波敦煌进出口有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波纺产物业有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
九江维科针织有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
淮安青甬维科置业有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
东海融资租赁有限公司	同受维科控股集团股份有限公司控制
江苏省纺织集团有限公司	持有本公司子公司-镇江维科精华棉纺织有限公司 6.25% 股权
KB 都筑株式会社	持有本公司子公司-镇江维科精华棉纺织有限公司 18.75% 股权

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波纺产物业有限公司	水电费	87,363.80	80,850.77
宁波维科物业服务服务有限公司	物业服务	75,025.33	92,279.45
宁波维科精华房地产开发有限公司	物业服务	19,800.00	20,300.00
维科控股集团股份有限公司	水电费	133,729.03	70,108.49
宁波维科嘉丰物资有限公司	货物		917,807.69
宁波维科工贸有限公司	货物	18,795.27	2,532,451.15
鸭鸭股份公司	货物	8,403.26	
合 计		343,116.69	3,713,797.55

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波敦煌进出口有限公司	货物	2,882,967.23	4,056,618.28
宁波维科工贸有限公司	货物	2,566,606.58	6,904,762.01
宁波维科特阔家纺有限公司	货物	990,661.84	
宁波维科特阔家纺有限公司	服务	405,306.08	
宁波维科特阔家纺有限公司	加工服务	397,974.85	
宁波维科丝网有限公司	污水处理及物业服务	288,599.35	241,693.94
宁波维科精华浙东针织有限公司	服务	177,747.71	
宁波人丰家纺有限公司	服务及水电费	22,935.83	
宁波维科家纺有限公司	服务及水电费	8,022.44	
维科控股集团股份有限公司	货物	2,465.52	
宁波维科精华进出口有限公司	水电费	204.00	
日清纺控股株式会社	货物		1,368,027.87
宁波维科丝网有限公司	货物		8,952.59
宁波维科丝网有限公司	水电费		2,309,482.00
宁波中磊毛纺织染整有限公司	货物		1,616.75
宁波维科置业有限公司	货物		43,102.56
宁波维科城东置业有限公司	货物		11,717.95
鸭鸭股份有限公司	货物		48,255.56
宁波维科嘉丰物资有限公司	货物		12,197.44
淮安青甬维科置业有限公司	货物		3,377.78
宁波维科物业服务服务有限公司	货物		1,333.33
东海融资租赁有限公司	货物		17,776.92

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海瀚骏国际贸易有限公司	货物		3,294.87
宁波维科鸭鸭商贸有限公司	货物		34,248.72
宁波能任绢工业有限公司	物业服务		34,694.34
宁波维科联合贸易集团有限公司	货物		8,286.32
宁波维科投资发展有限公司	货物		13,522.22
宁波维科新城置业有限公司	货物		57,129.06
合 计		7,743,491.43	15,180,090.51

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	确认的租赁收入	
		本期发生额	上期发生额
宁波维科丝网股份有限公司	宁波市北仑维科工业园区的 4,011 平方米厂房、职工宿舍 3 间	317,942.84	470,742.84
宁波维科家纺有限公司	北仑维科工业园部分厂房 11,569 平方米(11-12 月)	220,361.90	
宁波维科家纺有限公司	宁波市慈溪解放中街 312 号房屋 89.57 平方米 (11-12 月)	32,222.22	
宁波维科精华浙东针织有限公司	宁波市北仑区维科工业园部分厂房 14204 平方米 (9-12 月)	263,788.58	
合 计		834,315.54	470,742.84

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本期发生额	上期发生额
宁波维科置业有限公司	本公司	宁波市柳汀街 225 号月湖金汇大厦 20 层 2001 室	385, 130. 49	286, 925. 25
宁波维科置业有限公司	宁波维科电子商务有限公司	宁波市柳汀街 225 号月湖金汇大厦 20 层 2005/2005-2 室		106, 682. 38
维科控股集团股份有限公司	宁波维科电子商务有限公司	宁波市和义路 99 号 11 楼办公室	118, 460. 35	62, 231. 12
宁波维科置业有限公司	宁波维科家纺有限公司	宁波市柳汀街 225 号月湖金汇大厦 20 层 2002/2005-1 室		453, 884. 30
维科控股集团股份有限公司	宁波维科家纺有限公司	宁波市和义路 99 号 11 楼办公室	251, 941. 43	125, 975. 26
维科控股集团股份有限公司	宁波维科家纺有限公司	体育场路 2 号 9 幢	587, 460. 32	642, 492. 05
维科控股集团股份有限公司	宁波维科家纺有限公司	北仑维科工业园区内（平面仓）	87, 619. 05	281, 905. 00
维科控股集团股份有限公司	宁波维科家纺有限公司	开明街 207 号		241, 046. 34
维科控股集团股份有限公司	宁波维科家纺有限公司	宁波市和义路 99 号的房屋其中 1 楼朝和义大道店铺、2 楼北向房屋和南面一间电信机房	634, 920. 63	761, 904. 76
维科控股集团股份有限公司	宁波维科特阔家纺有限公司	北仑维科工业园区内	583, 676. 20	
维科控股集团股份有限公司	宁波人丰家纺有限公司	北仑维科工业园区内	2, 705, 079. 40	3, 619, 275. 09
宁波兴洋毛毯有限公司	宁波维科精华浙东针织有限公司	北仑维科工业园区内	38, 095. 25	45, 714. 29
宁波维科丝网股份有限公司	宁波维科精华浙东针织有限公司	北仑维科工业园区内	107, 714. 29	
宁波维科置业有限公司	宁波维科能源科技投资有限公司	宁波市柳汀街 225 号月湖金汇大厦 22 层 2212 室		93, 571. 00
合 计			5, 500, 097. 41	6, 721, 606. 84

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

关联方	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	担保金额	担保起始日	担保期限
维科控股集团股份有限公司	中融国际信托有限公司	200,000,000.00	2019.10.18	编号为 2017102006007202 的《中融-金穗 9 号单一资金信托贷款合同》项下的全部债务	2017 年 10 月 18 日	自主合同项下的债务履行期限届满之日起两年
宁波维科嘉丰物资有限公司	上海银行股份有限公司宁波海曙支行	981,376.00	2019.01.16	最高额保证 5,000 万元	2018 年 2 月 11 日	2018 年 2 月 11 日起至 2019 年 2 月 11 日期间发生的债务履行期限届满之日起 2 年,若债务划分为数部分,则保证期间为最后一笔主债务履行期限届满之日起 2 年
维科控股集团股份有限公司	招商银行股份有限公司宁波分行	60,000,000.00	2019.06.13	最高额保证 6,000 万元	2018 年 3 月 20 日	2018 年 3 月 20 日起至 2019 年 3 月 19 日期间《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债券的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。
维科控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司宁波分行	100,000,000.00	2019.06.28	最高额保证 10,000 万元	2018 年 4 月 18 日	自 2018 年 4 月 18 日起至 2020 年 4 月 17 日期间主合同项下债务届满之日起两年
维科控股集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波市分行	60,000,000.00	2019.01.11	最高额保证 54,000 万元	2018 年 10 月 20 日	2018 年 10 月 20 日起至 2019 年 4 月 17 日期间主合同项下发生的债务届满之次日起两年
		80,000,000.00	2019.02.01			
		11,000,000.00	2019.04.02			
		20,000,000.00	2019.04.02			
		30,000,000.00	2019.04.02			
		19,000,000.00	2019.04.02			
		50,000,000.00	2019.09.17			
		30,000,000.00	2019.09.17			
宁波维科电池有限公司	招商银行股份有限公司宁波分行	60,000,000.00	2019.11.08	最高额保证 2,000 万元	2018 年 4 月 4 日	2018 年 4 月 4 日起至 2019 年 4 月 3 日期间《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债券的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。
		20,000,000.00	2019.11.08			
宁波维科电池有限公司	浙商银行股份有限公司宁波分行	14,085,037.08	2019.01.09	最高额保证 8,000 万元	2018 年 6 月 20 日	2018 年 6 月 20 日起至 2019 年 5 月 7 日期间主合同项下发生的债务届满之次日起两年。
		11,700,000.00	2019.01.17			
		8,869,000.00	2019.03.07			
宁波维科电池有限公司	宁波银行股份有限公司			最高额保证 5,000 万元	2018 年 5 月 31 日	2018 年 5 月 31 日起至 2019 年 5 月 31 日期间主合同项下发生的债务届满之次日起两年,主合同约定债务分笔到期的,则保证期间为每笔债务履行期限届满之日共两年。
		23,529,960.05	2019.05.01			
		10,000,000.00	2019.05.26			
宁波维科电池有限公司	中信银行股份有限公司宁波分行	18,000,000.00	2019.06.04	最高额保证 5,300 万元	2018 年 9 月 3 日	2018 年 9 月 3 日起至 2019 年 9 月 3 日期间主合同项下发生的债务届满之次日起两年。
		12,000,000.00	2019.06.24			
		20,000,000.00	2019.06.26			
宁波维科电池有限公司	中国银行股份有限公司宁波分行			最高额保证 8,500 万元	2018 年 12 月 7 日	2018 年 12 月 7 日起至 2019 年 12 月 6 日期间主合同项下发生的债务届满之次日起两年。
		859,165,373.13				
合计						

本公司作为被担保方：

关联方	贷款金融机构	被担保单位	担保金额	担保借款余额/开具承兑汇票金额	借款到期日	担保起始日	担保期限
维科控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司宁波市分行	本公司	最高额保证 25,000 万元	50,000,000.00	2019 年 12 月 10 日	2018 年 12 月 10 日	自 2018 年 12 月 10 日起至 2019 年 12 月 9 日期间主合同项下发生的债务以及合同生效前债务人与债权人发生的债务届满之日起两年。
宁波维科投资发展有限公司	中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行	本公司	最高额保证 16,200 万元	30,000,000.00	2019 年 5 月 29 日	2017 年 8 月 1 日	2017 年 8 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日期间主合同项下发生的债务履行期限届满之日起两年止。
维科控股集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司宁波市分行	本公司	最高额保证 9,000 万元	29,500,000.00 39,500,000.00	2019 年 7 月 27 日 2019 年 7 月 27 日	2018 年 7 月 27 日	2018 年 7 月 27 日至 2021 年 7 月 27 日期间主合同项下发生的债务履行期限届满之日起两年止。
维科控股集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波市分行	本公司	最高额保证 11,000 万元	20,000,000.00	2019 年 3 月 14 日	2017 年 1 月 19 日	2017 年 1 月 19 日至 2020 年 1 月 18 日期间主合同项下发生的债务履行期限届满之日起两年止。
维科控股集团股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司宁波高新区支行	本公司	最高额保证 11,000 万元			2018 年 4 月 11 日	2018 年 4 月 11 日至 2019 年 4 月 11 日期间主合同项下发生的债务履行期限届满之日起两年止。
维科控股集团股份有限公司	中国光大银行股份有限公司宁波分行	本公司	最高额保证 10,000 万元			2018 年 3 月 23 日	2018 年 3 月 23 日至 2019 年 3 月 22 日期间主合同项下发生的债务履行期限届满之日起两年止。
维科控股集团股份有限公司	宁波银行股份有限公司总行营业部	本公司	最高额保证 5,000 万元	10,000,000.00	2019 年 8 月 23 日	2018 年 8 月 23 日	2018 年 8 月 23 日至 2019 年 8 月 22 日期间主合同项下发生的债务履行期限届满之日起两年，主合同约定债务分笔到期的，则保证期间为每笔债务履行期限届满之日起两年。
维科控股集团股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波市分行	本公司	最高额保证 5,230 万元	50,000,000.00	2019 年 4 月 22 日	2018 年 4 月 22 日	2019 年 4 月 27 日
维科控股集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波东门支行	宁波电池	最高额保证 5,000.00 万元			2015 年 12 月 2 日	2020 年 12 月 1 日
维科控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司宁波市分行	宁波电池	最高额保证 8,000.00 万元	25,990,000.00 9,200,000.00 19,422,020.00	2019 年 2 月 21 日 2019 年 3 月 17 日 2019 年 4 月 17 日	2016 年 1 月 28 日	2019 年 1 月 27 日
维科控股集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波东门支行	宁波电池	最高额保证 8,000.00 万元			2017 年 4 月 5 日	2022 年 4 月 4 日
维科控股集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波市分行	宁波新能	最高额保证 1,000.00 万元			2017 年 9 月 11 日	2022 年 9 月 10 日
合 计				283,612,020.00			

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
维科控股集团股份有限公司	5,000,000.00	2018 年 9 月 10 日	-
拆出			
维科控股集团股份有限公司	1,000,000.00	2018 年 11 月 14 日	-

说明：拆入款系已转入子公司向维科控股集团股份有限公司的借款。

拆出维科控股集团有限公司系已转让子公司向维科控股集团股份有限公司支付。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 向关联方转让资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
维科控股集团股份有限公司	不动产	149,631,200.00	
宁波维科丝网股份有限公司	不动产	24,636,600.00	
镇江维科置业有限公司	不动产	71,490,000.00	
维科控股集团股份有限公司	可供出售金融资产	4,350,000.00	

(2) 向关联方购买资产

2017 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波维科精华集团股份有限公司向维科控股集团股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】1323 号），公司向维科控股集团股份有限公司、杨龙勇、宁波保税区耀宝投资管理中心（普通合伙）、杨东文定向发行人民币普通股（A 股）股票合计 147,166,547 股，其中：购买资产发行股份 88,467,707 股，募集配套资金发行股份 58,698,840 股。

6、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	708.53	369.97

7、 其他关联交易

1、 专利权使用

原本公司子公司-宁波兴洋毛毯有限公司原以生产棉毯制品为主，自 2004 年开始运用涤纶超细旦珊瑚绒毛毯的生产工艺生产珊瑚绒毯产品。2006 年 7 月，该项涤纶超细旦珊瑚绒毛毯及其生产方法的专利权由维科控股集团股份有限公司取得，维科控股集团股份有限公司承诺将该项专利权无偿提供给本公司及本公司控股子公司使用。

2、资金使用费

向关联方支付资金使用费

关联方名称	本期发生额	上期发生额
维科控股集团股份有限公司	1,758,366.66 (注)	32,991.11
宁波维科特阔家纺有限公司	9,382.45	
宁波维科精华浙东针织有限公司	6,187.22	
宁波人丰家纺有限公司	9,409.55	
九江维科针织有限公司	2,108.61	
合 计	1,785,454.49	32,991.11

注：本期向维科控股集团股份有限公司支付其代付的收购东莞忠信、东莞联志的款项 6800 万元，并支付资金使用费。

2、股权交易

(1) 向关联方转让子公司股权

关联方名称	本期发生额	上期发生额
维科控股集团股份有限公司	231,102,000.00	40,000,000.00
合 计	231,102,000.00	40,000,000.00

说明：公司本期通过拍卖所将持有的本附注“六、合并范围的变更（三）处置子公司”所列的子公司股权转让给维科控股集团股份有限公司，并完成工商变更。

(2) 向关联方收购股权

本期公司以 33 万元的价格向维科控股集团股份有限公司收购深圳投资 100%的股权。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波维科工贸有限公司			512,071.29	25,603.56
	宁波宁丰进出口有限公司	200,890.68	200,890.68	200,890.68	200,890.68
	宁波敦煌进出口有限公司			384,310.85	19,215.54
	宁波维科特阔家纺有限公司	209,880.00	8,533.55		
	宁波维科精华浙东针织有限公司	170,670.92	10,494.00		
预付款项					
	宁波维科物业服务有限公司	11,648.40			
其他应收款					
	维科控股集团股份有限公司	120,000.00	18,000.00		

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			
	宁波维科家纺有限公司	1,030.00	
预收账款			
	宁波维科工贸有限公司	130,000.00	130,000.00
	KB 都筑株式会社	72.34	226,817.98
其他应付款			
	江苏省纺织集团有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
	镇江维科置业有限公司		100,000.00
	KB 都筑株式会社	3,708.59	3,708.59
	华博(香港)纺织有限公司		68,780.00
	宁波维科家纺有限公司	11,984.00	
应付利息			
	江苏省纺织(集团)总公司	1,776,500.00	1,776,500.00

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	47,922,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	47,922,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股权激励计划草案公告前 20 个交易日公司股票交易均价(前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量)的 50%，为每股 3.26 元。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	47,922,000.00
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,348,472.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,348,472.50

其他说明：

公司 2018 年 6 月 8 日召开第九届董事会第六次会议及第九届监事会第六次会议通过了《关于调整首期限限制性股票激励计划激励对象、授予数量的议案》、《关于首期限限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，根据公司 2017 年年度股东大会授权，董事会认为公司已符合《公司首期限限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）规定的各项授予条件，确定首期限限制性股票激励计划授予日为 2018 年 6 月 8 日，授予价格 3.26 元/股。根据以上相关的股东大会及董事会决议，公司申请新增注册资本为人民币 1470 万元，增资总对价人民币 47,922,000.00 元，差额 33,222,000.00 元账列资本公积，分别由 58 名核心管理人员、核心技术（业务）人员于申请办理增资变更登记前缴纳。本次授予的限制性股权一次性授予，无预留股，每期解禁的数量分别为 588 万股、441 万股、441 万股。

（三）股份支付的修改、终止情况

无。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
电芯生产线技改补助款	1,610,000.00	递延收益	230,000.00	230,000.00	其他收益
全自动锂电池生产线改造设备补助款	400,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
企业技术中心设备补助款	240,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
聚合物电芯技改设备补助款	800,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
重点产业技改项目补贴	3,370,500.00	递延收益	378,000.00	378,000.00	其他收益
2017 年第五批工业与科技发展专项资金技 改补贴	2,648,666.67	递延收益	274,000.00	91,333.33	其他收益
2017 年度宁波市工业投资(技术改造)竣工 项目补助资金	6,440,000.00	递延收益	214,666.67		其他收益
2017 年度新建重大工业投资项目补助资金	3,890,000.00	递延收益	389,000.00	32,416.67	其他收益
搬迁补偿	45,325,391.00	递延收益	2,321,494.17	2,532,539.10	其他收益
针织项目补偿	10,132,000.00	递延收益	661,821.60	721,987.20	其他收益
针织项目(污水)补偿 1	4,900,000.00	递延收益	299,444.42	461,666.64	其他收益
针织项目(污水)补偿 2	4,600,000.00	递延收益	137,222.20		其他收益
淮安安鑫政府补助(注)				577,777.76	其他收益
合 计	84,356,557.67		5,085,649.06	5,205,720.70	

(二) 与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
宁波示范基地补助	100,000.00		100,000.00	其他收益
2016 年稳增促调专项结算资金	319,065.00		319,065.00	其他收益
宁波市 2017 年度第二批科技项目经费	100,000.00		100,000.00	其他收益
2017 年第六批工业与科技发展专项资金	275,100.00		275,100.00	其他收益
2017 年第五批工业与科技发展专项资金	492,500.00		492,500.00	其他收益
2017 年第八批工业与科技发展专项资金	6,520,000.00		6,520,000.00	其他收益
宁波保税区出口加工区服务高层次人才	600,000.00		600,000.00	其他收益
2017 年度宁波市院士工作站绩效考核优秀补贴	200,000.00		200,000.00	其他收益
2017 年第十批工业与科技发展专项资金	838,900.00		838,900.00	其他收益
2018 年度第一批工业与科技发展专项资金	72,000.00	72,000.00		其他收益
2018 年第三批工业与科技发展专项资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
省级院士专家工作站奖励经费	400,000.00	400,000.00		其他收益
工业验收结转	200,000.00	200,000.00		其他收益
专利示范企业补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
全国示范院士专家工作站奖励经费	800,000.00	800,000.00		其他收益
2017 年稳增促调专项资金	90,027.00	90,027.00		其他收益
中国科学院补助经费	26,000.00	26,000.00		其他收益
2018 年第九批工业与科技发展专项资金	6,270,000.00	6,270,000.00		其他收益
2018 年第十批工业与科技发展专项资金	410,000.00	410,000.00		其他收益
卓越绩效专项补助	50,000.00	50,000.00		其他收益

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2018 年第十二批工业与科技发展专项资金	2,440,000.00	2,440,000.00		其他收益
2018 年度宁波保税区（出口加工区）质量奖	300,000.00	300,000.00		其他收益
2018 年第十九批工业与科技发展专项资金	1,153,000.00	1,153,000.00		其他收益
2018 年第十八批工业与科技发展专项资金	120,000.00	120,000.00		其他收益
岗前技能补贴	108,200.00	108,200.00		其他收益
2017 年度经营管理先进企业优秀奖	200,000.00	200,000.00		其他收益
2017 年宁波市领军和拔尖人才培养工程补助经费	40,000.00	40,000.00		其他收益
2018 年度第一批工业与科技发展专项资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
2017 年就业补贴	66,693.00	66,693.00		其他收益
税收返还	2,510,686.21	2,510,686.21		其他收益
2017 年度稳增促调补助款	100.00	100.00		其他收益
个税返还	29,581.10	29,581.10		其他收益
污水处理政府补助	17,000.00	17,000.00		其他收益
补助“小升规”企业	20,000.00	20,000.00		其他收益
2018 年度推进上市公司重组专项资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
2017 年度区级资本市场补助资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
宁波市优秀创新创业项目	200,000.00	200,000.00		营业外收入
其他	206,000.00		206,000.00	营业外收入
合计	26,124,852.31	16,473,287.31	9,651,565.00	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、公司以原值为 7,787,152.68 元、净值 5,202,348.92 元的房屋建筑物（产权证编号：甬房权证仑（开）字第 201080381 号）、原值为 8,482,891.5 元、净值 5,854,694.12 元的房屋建筑物（产权证编号：甬房权证仑（开）字第 2010803812 号），原值为 27,344,716.77 元、净值 18,872,686.56 元的房屋建筑物（产权证编号：甬房权证仑（开）字第 2010803810 号）及原值为 4,884,254.83 元、净值 3,744,596.03 元的土地使用权（土地使用权证编号：仑国用（2006）字第 05339 号）为抵押物，与中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订了编号为：82100620180000948 的《最高额抵押合同》，为公司在该银行人民币借款提供最高额 89,733,576.00 元的担保保证。截至 2018 年 12 月 31 日止，在该抵押担保下合同下借款余额为 3,000.00 万元。

2、宁波电池与中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订编号为 82100720170000362《票据池融资服务协议》，宁波电池以应收票据为质（质押率 90%）为宁波电池与其自 2017 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止的期间内发生的债务提供最高额度为人民币 50,000,000.00 元的担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，在上述票据池融资服务协议下，宁波电池在该质押协议下未开具应付承兑汇票。

3、宁波电池与中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订编号为 82100720170000362《票据池融资服务协议》，宁波电池以应收票据为质（质押率 90%）为宁波电池与其自 2017 年 11 月 6 日至 2020 年 11 月 5 日止的期间内发生的债务提供最高额度为人民币 150,000,000.00 元的担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，在上述票据池融资服务协议下，宁波电池在该质押协议下未开具应付承兑汇票。

4、宁波电池与中国银行宁波分行签订编号为宁波 2018 保质字第 0002 号《保证金质押总协议》，为宁波电池与其自 2018 年 1 月 18 日起发生的债务提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，宁波电池在该质押协议下，宁波电池以其他货币资金 8,191,803.00 元（承兑保证金）为质开具了应付承兑汇票 54,612,020.00 元

5、宁波电池与浙商银行股份有限公司宁波分行签订《资产池质押担保合同》，编号为（33100000）浙商资产池质字（2016）第 04583 号，为宁波电池与其自 2016 年 5 月 24 日至 2018 年 5 月 24 日止的期间内发生的业务提供融资额度最高不超过 20,000 万元的担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，在上述资产池质押担保合同下，宁波电池以应收票据 1,578,871.21 元以及其他货币资金 17,327,236.59 元为质（质押率 50%）

开具了应付承兑汇票 34,654,037.08 元。超过质押担保部分由本公司提供连带责任担保（详见本附注十、（五）3、关联担保情况）

6、宁波电池与中信银行股份有限公司宁波分行签订编号为 2018 信用营票质字第 001 号《票据池质押融资业务最高额票据质押合同》，为宁波电池与其自 2018 年 10 月 23 日至 2019 年 10 月 23 日止的期间内发生的债务提供最高额人民币 10,600.00 万元的担保。

截至 2018 年 12 月 31 日止，宁波电池在上述最高额质押合同项下，宁波电池以应收票据 40,337,741.19 元以及其他货币资金 2,333,505.36 元为质，开具了应付承兑汇票 83,529,960.05 元。超过质押担保部分由本公司提供连带责任担保（详见本附注十、（五）3、关联担保情况）。

7、公司与浙商银行股份有限公司宁波分行签订《资产池质押担保合同》，编号为（33100000）浙商资产池质字（2018）第 22651 号，为公司及其集团成员与其自 2018 年 11 月 5 日至 2020 年 10 月 25 日止的期间内发生的业务提供融资额度最高不超过 30,000 万元的担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，在上述资产池质押担保合同下，东莞甬维以其应收票据 5,956,944.88 元及宁波电池应收票据 1,578,871.21 元为质开具了应付承兑汇票 7,533,485.43 元，东莞电池以应收票据 1,199,100.00 元为质开具了应付承兑汇票 1,118,608.71 元。

（二）或有事项

1、截至 2018 年 12 月 31 日止，公司应收金立系账面余额 145,245,971.04 元，2018 年 2 月，公司接受了金立实际控制人的不动产抵押物 61,340,577.00 元，期末已计提减值准备 60,410,432.38 元，子公司宁波电池已提起诉讼。

2018 年 12 月，广东省深圳市中级人民法院裁定受理深圳市金立通信设备有限公司破产清算一案，公司已向破产管理人申报债权，目前该案处于破产受理阶段。

2、本公司为维科控股集团股份有限公司、宁波维科嘉丰物资有限公司提供关联担保，详见本财务报表附注“十、（五）3、担保事项”项目注释。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、2019 年 3 月 21 日，维科控股集团股份有限公司与招商银行股份有限公司宁波分行签订《最高额不可撤销担保书》，为本公司总额为人民币 6,000.00 万元的授信额度提供保证担保，担保期限自 2019 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 19 日。

2、子公司注销情况

公司子公司精华投资于 2019 年 2 月 26 日完成工商注销。

(二) 利润分配情况

2019 年 4 月 19 日，经公司董事会第九届第十六次会议审议通过《公司 2018 年度利润分配预案》：经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2018 年归属于母公司的净利润为 54,579,586.18 元，以母公司口径实现的净利润为 -176,294,129.77 元。由于母公司业绩亏损，2018 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，该预案尚需提交 2018 年度股东大会审议。

(三) 销售退回

截至本财务报告日止，公司无重大销售退回事项。

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期无债务重组事项。

(三) 资产置换

本期无非货币性资产交换事项。

本期无其他资产置换事项。

(四) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-10,938,937.67	74,680,734.76
归属于母公司所有者的终止经营净利润	65,518,523.85	-58,702,021.44
合 计	54,579,586.18	15,978,713.32

2、 终止经营净利润

项 目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	273,890,282.62	382,606,081.61
成本费用	262,153,117.10	446,065,791.60
利润总额	11,737,165.52	-63,459,709.99
所得税费用	2,860,545.66	1,654,400.79
净利润	8,876,619.86	-65,114,110.78
终止经营处置损益：		
处置损益总额	56,641,903.99	
所得税费用（收益）		
处置净损益	56,641,903.99	
合 计	65,518,523.85	-65,114,110.78

3、 本期无终止经营处置损益的调整

4、 终止经营现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-49,321,585.13	77,187,239.72
投资活动现金流量净额	90,599,055.62	6,125,973.32
筹资活动现金流量净额	265,379,143.74	-131,229,777.27

(五) 分部信息

详见本附注“五、（三十四）2”。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,049,182.00	5,608,609.38
合 计	1,049,182.00	5,608,609.38

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,104,402.11	87.89	55,220.11	5.00	1,049,182.00	6,496,890.79	97.71	888,281.41	13.67	5,608,609.38
组合 1										
组合 2	1,104,402.11	87.89	55,220.11	5.00	1,049,182.00	6,496,890.79	97.71	888,281.41	13.67	5,608,609.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	152,188.73	12.11	152,188.73	100.00		152,188.73	2.29	152,188.73	100.00	
合 计	1,256,590.84	100.00	207,408.84		1,049,182.00	6,649,079.52	100.00	1,040,470.14		5,608,609.38

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,104,402.11	55,220.11	5.00
合 计	1,104,402.11	55,220.11	5.00

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 501,608.19 元。

(3) 本期实际核销应收账款 331,453.11 元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
西藏山南富安娜家居用品有限公司	593,817.45	47.26	29,690.87
宁波维科特阔家纺有限公司	209,880.00	16.70	10,494.00
宁波维科精华浙东针织有限公司	170,670.92	13.58	8,533.55
山东德棉股份有限公司	126,858.60	10.10	126,858.60
深圳证券时报传媒有限公司	97,510.00	7.76	4,875.50
合 计	1,198,736.97	95.40	180,452.52

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		16,187,761.39
应收股利		
其他应收款	186,290,699.53	141,224,915.82
合 计	186,290,699.53	157,412,677.21

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
结构性存款利息		
应收拆借款利息		16,187,761.39
合 计		16,187,761.39

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备
	金 额	88,421,026.81		金 额	计提比 例 (%)		金 额	148,665,700.86		金 额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	88,421,026.81		31.08	88,421,026.81	100.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,095,473.19		68.92	9,804,773.66	5.00	186,290,699.53	148,665,700.86		100.00	7,440,785.04
组合 1										
组合 2	196,095,473.19		68.92	9,804,773.66	5.00	186,290,699.53	148,665,700.86		100.00	7,440,785.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	284,516,500.00		100.00	98,225,800.47		186,290,699.53	148,665,700.86		100.00	7,440,785.04
										141,224,915.82

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
镇江棉纺	88,421,026.81	88,421,026.81	100.00	超额亏损

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,095,473.19	9,801,773.66	5.00
合 计	196,095,473.19	9,801,773.66	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 94,805,248.04 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,020,232.61

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
宁波维科精华敦煌针织有限公司	借款	4,000,000.00	子公司注销	是

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	284,502,491.52	148,501,137.76
其他	14,008.48	164,563.10
合 计	284,516,500.00	148,665,700.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
镇江棉纺	借款	88,421,026.81	2 年以内	31.08	88,421,026.81
深圳新能	借款	17,184,732.51	1 年以内	6.04	859,236.63
宁波电池	借款	51,874,864.37	1 年以内	18.23	2,593,743.22
东莞雨维	借款	35,618,198.04	1 年以内	12.52	1,780,909.90
东莞电池	借款	89,653,157.27	1 年以内	31.51	4,482,657.86
合 计		282,751,979.00		99.38	98,137,574.42

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 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
对子公司投资	1,273,351,087.76	58,743,357.08	1,214,607,730.68	1,346,717,446.38	107,929,626.93	1,238,787,819.45
对联营、合营企业投资	13,665,994.96		13,665,994.96	13,830,826.06		13,830,826.06
合 计	1,287,017,082.72	58,743,357.08	1,228,273,725.64	1,360,548,272.44	107,929,626.93	1,252,618,645.51

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波甬大纺织有限公司	6,971,419.62		6,971,419.62			
宁波维科棉纺织有限公司	103,596,660.00		103,596,660.00			
宁波维科精华进出口有限公司	6,620,329.96		6,620,329.96			
宁波维科精华敦煌针织有限公司	31,186,269.85		31,186,269.85			
宁波维科精华浙东针织有限公司	59,977,849.31		59,977,849.31		22,000,000.00	
宁波人丰家纺有限公司	37,901,234.56		37,901,234.56			
宁波维科家纺有限公司	180,575,800.00		180,575,800.00			
宁波维科面料有限公司	4,593,620.00		4,593,620.00			
九江维科针织有限公司	43,000,000.00	12,000,000.00	55,000,000.00			
维科精华国际投资有限公司	0.79		0.79			
宁波维科特阔家纺有限公司	17,000,000.00		17,000,000.00			
宁波维科针织科技有限公司	8,400,000.00		8,400,000.00			
宁波维科人丰家纺科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
宁波维科能源科技投资有限公司	83,989,745.43			83,989,745.43		
宁波维科床单有限公司	600,000.00			600,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九江维科印染有限公司	1,306,188.64			1,306,188.64		
宁波维科精华投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
镇江维科精华棉纺织有限公司	58,743,357.08			58,743,357.08		58,743,357.08
深圳维科投资发展有限公司		3,835,050.00		3,835,050.00		
宁波维科新能源科技有限公司	91,961,252.58	15,050,505.00		107,011,757.58		
江西维科技术有限公司		28,600,000.00		28,600,000.00		
深圳维科新能源科技有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00		
东莞忠信企业管理有限公司		66,205,718.17		66,205,718.17		
东莞联志企业管理有限公司		109,307,984.80		109,307,984.80		
宁波维科电池有限公司	592,293,718.56	166,457,567.50		758,751,286.06		
合 计	1,346,717,446.38	446,456,825.47	519,823,184.09	1,273,351,087.76	22,000,000.00	58,743,357.08

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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									
上海中城承扶投资中心（有限合伙）	1,871,894.57			-40,396.59				1,831,497.98	
2. 联营企业									
上海中城渝通投资中心（有限合伙）	11,958,931.49			-124,434.51				11,834,496.98	
合 计	13,830,826.06			-164,831.10				13,665,994.96	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	42,504,433.80	32,206,980.24	102,028,615.17	91,507,852.92
其他业务	142,238,225.67	53,498,448.89	9,239,402.77	6,850,011.93
合 计	184,742,659.47	85,705,429.13	111,268,017.94	98,357,864.85

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	39,396,081.25	1,902,121.22
权益法核算的长期股权投资收益	-164,831.10	4,660,399.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-38,458,395.99	-5,110,627.15
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	12,713,783.27	3,297,048.54
理财产品的投资收益	7,007,640.74	1,911,493.91
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	4,031,628.67	
合 计	24,525,906.84	6,660,435.79

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	116,643,341.08	
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）	21,942,269.71	
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	-20,504.14	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	28,182,145.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	407,738.78	
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	-120,798.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,641,903.99	
所得税影响额	-2,119,381.27	
少数股东权益影响额	-4,146,505.40	
合 计	217,410,210.31	

注：本期“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系处置子公司股权收益。

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (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	3.89	0.1249	0.1228
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.61	-0.3726	-0.3726





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

类型 特殊普通合伙企业

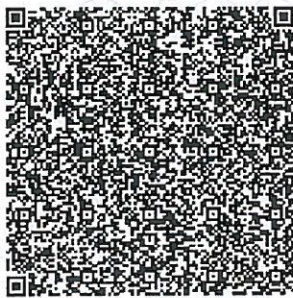
主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31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,出具相关的报告;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



2018 年 11 月 27 日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录



会计师事务所

执业证书

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李金才

主任会计师：

经营场所：

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会〔2013〕26号

批准执业日期：2013年10月14日



证书序号：0000336

说明

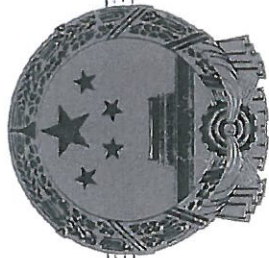
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：天津市财政局

二〇一八年 三月 二廿七

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000450

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李金才



证书号: 46 发证时间: 二〇一九年十一月十五日
证书有效期至: 二〇一九年十一月十五日