

# 维科技股份有限公司

## 审计报告

立信中联审字[2023]D-0656号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：津23HZQ8LNK



# 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—96





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[2023]D-0656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（以下简称维科技术）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了维科技术 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于维科技术，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、(四十四)所述,维科技术2022年度合并主营业务收入2,197,737,350.65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。	针对收入确认,我们执行的审计程序主要包括: (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) 长期股权投资的确认	
如财务报表附注五、(十二)、(五十一)所述,2022年度维科技术确认权益法核算的长期股权投资损益-93,676,557.51元,处置长期股权投资确认投资收益-13,097,025.88元,合计投资损失106,773,583.39元。鉴于长期股权投资损失金额较大,且涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此,我们把长期股权投资的确认作为关键审计事项。	针对长期股权投资,我们执行的审计程序主要包括: (1)取得长期股权投资的支持性文件,并与账面记录核对; (2)检查长期股权投资增减变动; (3)检查长期股权投资确认的投资收益准确性; (4)取得被投资单位财务报表或审计报告,并履行复核审阅程序; (5)了解被投资单位经营状况是否发生重大变化,对于经营状况恶化的被投资单位,维科技术委托评估机构对其进行整体资产评估,以确定长期股权投资是否存在减值迹象; (6)复核评估报告,确认被投资单位的资产减值是否已计入当期损益,确认维科技术是否已在本期对长期股权投资进行损益调整; (7)复核评估报告,检查长期股权投资账面余额是否高于评估值。

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2022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。



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对维科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（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(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。



[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 陈小红  
(项目合伙人)



中国注册会计师: 陈春波



中国天津市

2023年4月14日



# 合并资产负债表

2022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

	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	565,934,047.01	592,965,470.84
交易性金融资产	五、（二）	160,595,305.56	252,090,065.89
衍生金融资产	五、（三）		21,240.50
应收票据	五、（四）	183,664,304.06	233,795,836.63
应收账款	五、（五）	469,545,093.28	541,588,760.54
应收款项融资	五、（六）	76,039,514.64	
预付款项	五、（七）	17,628,354.52	52,104,152.65
其他应收款	五、（八）	18,191,314.45	32,081,296.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（九）	421,524,240.40	584,268,064.27
合同资产	五、（十）	636,500.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十一）	15,531,957.65	83,367,300.47
<b>流动资产合计</b>		<b>1,929,290,631.57</b>	<b>2,372,282,188.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十二）	43,522,662.84	155,147,441.94
其他权益工具投资	五、（十三）	47,431,575.30	17,425,200.00
其他非流动金融资产	五、（十四）	69,319,683.00	52,563,623.50
投资性房地产	五、（十五）	111,657,941.35	116,380,856.40
固定资产	五、（十六）	1,012,956,330.27	625,312,544.72
在建工程	五、（十七）	94,539,613.06	440,458,414.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十八）	11,670,330.80	36,527,544.25
无形资产	五、（十九）	77,618,162.49	80,303,679.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（二十）	13,660,761.36	5,821,102.28
递延所得税资产	五、（二十一）	37,104,968.66	45,883,347.14
其他非流动资产	五、（二十二）	43,121,658.88	85,148,073.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,562,603,688.01</b>	<b>1,660,971,828.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,491,894,319.58</b>	<b>4,033,254,016.35</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表

2022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

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十三)	180,200,902.78	390,458,480.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十四)	581,845,174.02	622,187,024.23
应付账款	五、(二十五)	426,373,530.15	643,244,346.53
预收款项	五、(二十六)	29,545.92	745,061.12
合同负债	五、(二十七)	13,692,540.14	10,284,311.66
应付职工薪酬	五、(二十八)	48,331,409.27	54,911,899.65
应交税费	五、(二十九)	23,116,082.84	40,376,705.52
其他应付款	五、(三十)	135,751,944.98	14,782,673.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(三十一)	8,934,133.29	10,174,877.46
其他流动负债	五、(三十二)	6,397,563.46	40,392,004.28
<b>流动负债合计</b>		<b>1,424,672,826.85</b>	<b>1,827,557,384.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(三十三)	61,083,241.13	67,999,767.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十四)	10,736,870.72	33,329,046.32
长期应付款	五、(三十五)		11,160,771.45
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十六)		608,026.14
递延收益	五、(三十七)	94,836,726.53	103,655,631.68
递延所得税负债	五、(二十一)	3,135,269.93	3,874,270.81
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>169,792,108.31</b>	<b>220,627,513.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,594,464,935.16</b>	<b>2,048,184,898.26</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、(三十八)	524,904,562.00	525,480,527.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十九)	1,489,221,474.38	1,477,197,689.59
减：库存股			
其他综合收益	五、(四十)	-19,420,756.18	-19,420,756.18
专项储备	五、(四十一)	5,146,614.54	7,519,935.16
盈余公积	五、(四十二)	144,399,137.07	144,399,137.07
未分配利润	五、(四十三)	-254,229,300.50	-149,329,853.95
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,890,021,731.31</b>	<b>1,985,846,678.69</b>
少数股东权益		7,407,653.11	-777,560.60
<b>股东权益合计</b>		<b>1,897,429,384.42</b>	<b>1,985,069,118.09</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,491,894,319.58</b>	<b>4,033,254,016.35</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

2022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

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		100,386,785.96	191,703,432.32
交易性金融资产		160,595,305.56	252,090,065.89
衍生金融资产			1,774.80
应收票据		11,504,234.94	38,181,696.85
应收账款	十五、(一)	211,076,564.55	268,294,383.02
应收款项融资			
预付款项		3,827,038.71	37,292.84
应收资金集中管理款			
其他应收款	十五、(二)	535,841,896.48	543,224,541.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		37,855,559.96	60,359,890.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,452.38	2,285,657.71
流动资产合计		1,061,107,838.54	1,356,178,734.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	2,241,677,720.07	2,179,086,342.99
其他权益工具投资		47,431,575.30	17,425,200.00
其他非流动金融资产		20,000,000.00	3,243,940.50
投资性房地产		17,257,235.09	17,247,666.87
固定资产		2,144,533.61	2,493,834.60
在建工程		79,000.00	79,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		882,644.78	1,379,907.94
无形资产		1,418,140.45	2,294,086.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,368.42	265,045.18
递延所得税资产			
其他非流动资产			1,500,000.00
非流动资产合计		2,330,936,217.72	2,225,015,024.85
资产总计		3,392,044,056.26	3,581,193,759.76

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

2022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

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		180,200,902.78	290,345,980.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		120,000,000.00	
应付账款		74,591,584.53	120,965,547.96
预收款项		29,545.92	25,260.20
合同负债		2,090,090.50	1,717,911.65
应付职工薪酬		5,704,007.63	12,070,377.96
应交税费		1,105,752.38	4,612,284.28
其他应付款		206,720,707.68	301,521,326.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		514,794.02	482,081.63
其他流动负债		7,826,437.75	39,596,737.93
<b>流动负债合计</b>		<b>598,783,823.19</b>	<b>771,337,509.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		266,408.11	763,347.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>266,408.11</b>	<b>763,347.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>599,050,231.30</b>	<b>772,100,856.61</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		524,904,562.00	525,480,527.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,843,054,901.83	1,831,031,117.04
减：库存股			
其他综合收益		-19,420,756.18	-19,420,756.18
专项储备			
盈余公积		136,600,158.08	136,600,158.08
未分配利润		307,854,959.23	335,401,857.21
<b>股东权益合计</b>		<b>2,792,993,824.96</b>	<b>2,809,092,903.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,392,044,056.26</b>	<b>3,581,193,759.76</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：维科技术股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,325,154,378.19	2,075,438,208.29
其中：营业收入	五、(四十四)	2,325,154,378.19	2,075,438,208.29
二、营业总成本		2,312,468,304.02	2,142,874,485.75
其中：营业成本	五、(四十四)	2,099,460,908.57	1,818,696,978.77
税金及附加	五、(四十五)	7,593,648.30	11,980,269.42
销售费用	五、(四十六)	41,419,698.81	50,566,412.52
管理费用	五、(四十七)	86,415,516.95	136,695,838.24
研发费用	五、(四十八)	77,814,581.62	101,470,307.08
财务费用	五、(四十九)	-236,050.23	23,464,679.72
其中：利息费用		24,624,701.84	27,254,431.64
利息收入		9,684,486.43	6,586,623.54
加：其他收益	五、(五十)	28,269,684.71	25,768,591.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	-97,131,977.80	-15,727,227.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-93,676,557.51	-24,203,365.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	4,225,768.03	15,851,266.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十三)	-7,602,938.12	-25,845,719.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十四)	-35,381,764.10	-30,378,014.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十五)	924,281.89	-10,317,202.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-94,010,871.22	-108,084,582.60
加：营业外收入	五、(五十六)	4,238,584.88	2,302,334.58
减：营业外支出	五、(五十七)	7,939,126.67	10,837,547.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-97,711,413.01	-116,619,795.12
减：所得税费用	五、(五十八)	8,462,819.83	12,385,510.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-106,174,232.84	-129,005,305.39
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-106,174,232.84	-129,004,585.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-719.40
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-104,899,446.55	-127,176,282.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,274,786.29	-1,829,022.53
六、其他综合收益的税后净额			-14,052,360.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			-14,052,360.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-14,052,360.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-14,052,360.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-106,174,232.84	-143,057,665.39
归属于母公司股东的综合收益总额		-104,899,446.55	-141,228,642.86
归属于少数股东的综合收益总额		-1,274,786.29	-1,829,022.53
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1998	-0.2829
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1966	-0.2829

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

2022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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	1,106,571,191.27	839,421,259.88
减：营业成本	十五、（四）	1,035,353,192.88	715,783,320.16
税金及附加		1,024,465.50	2,314,660.28
销售费用		9,274,344.24	32,722,376.88
管理费用		24,803,482.26	41,080,006.48
研发费用			
财务费用		-12,175,612.11	541,054.02
其中：利息费用		20,389,553.88	15,119,683.85
利息收入		24,100,922.03	15,974,627.03
加：其他收益		1,369,549.96	126,091.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	-79,537,111.30	83,878,548.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-89,247,342.77	-24,203,365.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,245,233.73	15,831,800.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,698,090.20	-4,873,323.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,734.31	32,371.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,285,365.00	141,975,330.35
加：营业外收入		11,489.31	156,908.87
减：营业外支出		273,022.29	1,997,638.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,546,897.98	140,134,600.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,546,897.98	140,134,600.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,546,897.98	140,134,600.26
（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			-14,052,360.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-14,052,360.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-14,052,360.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-27,546,897.98	126,082,240.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1998	-0.2829
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1966	-0.2829

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2022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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,666,664,774.40	1,947,007,072.27
收到的税费返还		68,799,248.06	19,030,661.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十九)	70,856,148.77	62,393,807.06
经营活动现金流入小计		2,806,320,171.23	2,028,431,540.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,980,555,879.09	1,705,126,822.46
支付给职工以及为职工支付的现金		363,022,192.27	428,455,140.92
支付的各项税费		75,990,183.37	42,449,304.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十九)	105,715,562.29	88,172,633.60
经营活动现金流出小计		2,525,283,817.02	2,264,203,901.35
经营活动产生的现金流量净额		281,036,354.21	-235,772,360.91
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		973,187,704.39	738,044,783.67
取得投资收益收到的现金		734,204.60	4,113,156.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,822,272.34	25,780,283.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,357,099.72
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十九)	9,363,359.96	
投资活动现金流入小计		991,107,541.29	778,295,323.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,832,039.43	316,890,535.59
投资支付的现金		900,006,375.30	916,470,000.00
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	五、(五十九)	3,816,087.56	
投资活动现金流出小计		1,067,654,502.29	1,233,360,535.59
投资活动产生的现金流量净额		-76,546,961.00	-455,065,212.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			691,750,756.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		380,000,000.00	576,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十九)	300,000,000.00	104,500,000.00
筹资活动现金流入小计		680,000,000.00	1,372,250,756.15
偿还债务支付的现金		596,000,400.00	641,000,233.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,725,689.34	26,090,503.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十九)	228,070,353.91	90,211,507.71
筹资活动现金流出小计		848,796,443.25	757,302,244.62
筹资活动产生的现金流量净额		-168,796,443.25	614,948,511.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,498,174.19	-3,986,287.62
五、现金及现金等价物净增加额		49,191,124.15	-79,875,349.36
加：期初现金及现金等价物余额		229,924,202.71	309,799,552.07
六、期末现金及现金等价物余额		279,115,326.86	229,924,202.71

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2022年度

2022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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		707,467,553.12	392,796,714.27
收到的税费返还		32,921,274.03	16,937,252.37
收到其他与经营活动有关的现金		5,600,799.73	3,776,141.33
经营活动现金流入小计		745,989,626.88	413,510,107.97
购买商品、接受劳务支付的现金		525,160,627.87	232,868,341.85
支付给职工以及为职工支付的现金		31,124,524.33	53,760,039.18
支付的各项税费		7,897,082.96	12,053,047.40
支付其他与经营活动有关的现金		12,780,896.08	27,566,834.74
经营活动现金流出小计		576,963,131.24	326,248,263.17
经营活动产生的现金流量净额		169,026,495.64	87,261,844.80
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		968,174,242.85	737,606,290.37
取得投资收益收到的现金		734,204.60	101,205,387.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,277.27	21,080,960.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		775,773,529.73	550,754,317.01
投资活动现金流入小计		1,744,735,254.45	1,410,646,955.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		743,041.76	2,301,886.96
投资支付的现金		1,022,355,181.66	1,231,065,291.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,000,000.00	270,417,169.17
支付其他与投资活动有关的现金		780,315,907.30	771,496,046.07
投资活动现金流出小计		1,834,414,130.72	2,275,280,393.30
投资活动产生的现金流量净额		-89,678,876.27	-864,633,438.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			689,750,756.15
取得借款收到的现金		340,000,000.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		528,484,066.11	2,769,248,452.18
筹资活动现金流入小计		868,484,066.11	3,748,999,208.33
偿还债务支付的现金		450,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,532,400.56	12,083,734.73
支付其他与筹资活动有关的现金		610,294,970.39	2,754,212,508.69
筹资活动现金流出小计		1,072,827,370.95	3,056,296,243.42
筹资活动产生的现金流量净额		-204,343,304.84	692,702,964.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,179,039.11	-1,036,499.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-116,816,646.36	-85,705,128.34
加：期初现金及现金等价物余额		191,703,432.32	277,408,560.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		74,886,785.96	191,703,432.32

企业法定代表人：



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

2022年度

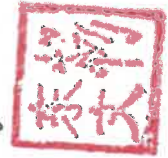
金额单位：人民币元

项目	股本		其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	其他综合收益	专项储备							
一、上年年末余额	525,489,527.00	1,471,197,699.59	-19,429,756.18	7,519,935.16	144,399,137.07	-149,329,853.95	1,985,846,678.69	1,985,846,678.69	-777,560.60	1,985,069,118.09	
二、本年年初余额	525,489,527.00	1,471,197,699.59	-19,429,756.18	7,519,935.16	144,399,137.07	-149,329,853.95	1,985,846,678.69	1,985,846,678.69	-777,560.60	1,985,069,118.09	
三、本年年末余额	-575,955.00	12,023,764.79	-19,429,756.18	-2,373,320.62	0.00	-194,899,446.55	-95,824,947.38	-95,824,947.38	8,185,213.71	-87,639,733.67	
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股	-575,955.00	12,023,764.79									
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	524,913,572.00	1,489,221,474.38	-19,429,756.18	5,146,614.54	144,399,137.07	-254,329,300.59	1,890,021,331.31	1,890,021,331.31	7,407,653.11	1,897,429,384.42	

企业法定代表人：  
何承命

主管会计工作负责人：  
何承命

会计机构负责人：  
薛春托





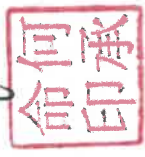
# 合并股东权益变动表

2022年度

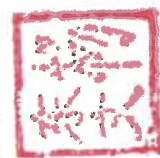
金额单位：人民币元

项目	股本		资本公积		其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	本年年初余额	本年年末余额								
一、上年年末余额	420,920,087.00	420,920,087.00	895,713,886.77	895,713,886.77	-5,388,396.18	5,149,893.45	144,399,137.07		-24,811,531.09	1,423,875,867.82	3,463,832.49	1,426,529,699.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	420,920,087.00	420,920,087.00	895,713,886.77	895,713,886.77	-5,388,396.18	5,149,893.45	144,399,137.07		-24,811,531.09	1,423,875,867.82	3,463,832.49	1,426,529,699.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,560,440.00	104,560,440.00	578,463,802.82	578,463,802.82	-14,052,360.00	2,370,041.71			-124,718,322.86	562,770,871.67	-4,241,393.09	558,529,428.58
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	104,560,440.00	104,560,440.00	578,463,802.82	578,463,802.82	-14,052,360.00				-127,756,282.86	-11,228,642.86	-1,028,022.53	-143,057,665.29
1. 股东投入的普通股	104,560,440.00	104,560,440.00	578,463,802.82	578,463,802.82						699,171,462.82	-2,412,370.50	696,759,092.25
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										699,750,754.15	-2,412,370.50	697,338,383.59
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										591,348.67		591,348.67
2. 提取一般风险准备										8,919,368.00		8,919,368.00
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 专项储备计提减值准备后重分类调整												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取										2,370,041.71		2,370,041.71
2. 本年使用										4,450,971.89		4,450,971.89
（六）其他										2,060,930.18		2,060,930.18
四、本年年末余额	525,480,527.00	525,480,527.00	1,477,187,689.59	1,477,187,689.59	-19,420,756.18	7,519,935.16	144,399,137.07		2,457,960.00	1,965,846,078.89	-177,580.00	1,965,668,498.89

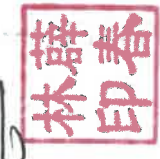
财务总监代理人： [Signature]



主管会计工作负责人： [Signature]



会计机构负责人： [Signature]





# 母公司股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	股本类				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	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	其他权益工具 其他	其他							
一、上年年末余额	525,480,527.00					1,831,031,117.04		-19,420,756.18			136,600,156.08	335,401,857.21	2,895,092,903.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	525,480,527.00					1,831,031,117.04		-19,420,756.18			136,600,156.08	335,401,857.21	2,895,092,903.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-575,965.00					12,023,784.79						-27,546,897.98	-16,099,078.19
（一）综合收益总额												-27,546,897.98	-27,546,897.98
（二）股东投入和减少资本	-575,965.00					12,023,784.79							11,447,819.79
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他	-575,965.00					12,023,784.79							-575,965.00
（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. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	524,904,562.00					1,843,054,901.83		-19,420,756.18			136,600,156.08	307,854,959.23	2,792,994,824.96

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

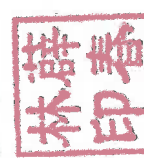
*何承命*



*薛林*



*薛林*





# 母公司股东权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	上年金额				本年金额					
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	420,920,087.00			1,252,547,314.22	16,127,220.00	-5,368,396.18		136,600,158.08	242,128,979.95	2,030,700,923.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	420,920,087.00			1,252,547,314.22	16,127,220.00	-5,368,396.18		136,600,158.08	242,128,979.95	2,030,700,923.07
三、本年年末余额	104,560,440.00			578,483,802.82	-16,127,220.00	-14,052,360.00		136,600,158.08	93,272,877.26	778,391,980.08
(一) 综合收益总额						-14,052,360.00			140,134,600.26	126,082,240.26
(二) 股东投入和减少资本	104,560,440.00			578,483,802.82	-16,127,220.00					699,171,462.82
1. 股东投入的普通股	106,771,440.00			582,979,314.15						689,760,754.15
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	-2,211,000.00			-4,495,511.33	-7,207,860.00					501,348.67
(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. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	525,480,527.00			1,831,031,117.04	-16,127,220.00	-14,052,360.00		136,600,158.08	-46,851,723.00	2,805,082,903.15

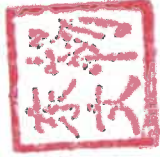
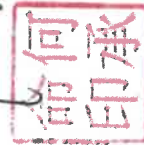
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*何承印*

*林春林*



# 维科技术股份有限公司

## 二〇二二年度财务报表附注

(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2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数524,904,562.00股,注册资本为524,904,562.00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。

本公司经营范围为:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新材料技术研发;电子元器件与机电组件设备销售;电池销售;电子专用材料研发;电子专用材料销售;新能源原动设备销售;电力电子元器件销售;工程和技术研究和试验发展;新能源汽车换电设施销售;股权投资;以自有资金从事投资活动;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);住房租赁;非居住房地产租赁;蓄电池租赁;科技中介服务;技术进出口;货物进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。以下限分支机构经营:一般项目:电池制造;电子元器件与机电组件设备制造;机械电气设备制造;新能源原动设备制造;电力电子元器件制造;电工机械专用设备制造;电子专用材料制造;电子元器件制造(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的母公司为维科控股集团股份有限公司(以下简称:维科控股),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2023年4月14日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
宁波维科电池有限公司	宁波电池
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
南昌维科电池有限公司	南昌电池
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
宁波维科新能源有限公司	维科新能
深圳维科新能源科技有限公司	深圳新能
深圳维科技术有限公司	深圳维科
深圳一维山科技有限公司	一维山
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
维科新能源科技有限公司	香港新能
东莞维科新能源有限公司	东莞新能
上海维蕴新能源科技有限公司	上海维蕴
维科电池控股有限公司	香港电池

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 2022 年 12 月 31 日止的 2022 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金融工具减值准备、存货、收入确认，具体会计政策和会计估计详见本附注“三、(十)”、“三、(十一)”、“三、(二十八)”。

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉

及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。



### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 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、易于转换为已知金额现金、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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对

应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损

失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金保证金	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合三	备用金	
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	

**(4) 应收款项融资**

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

**(十一) 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。

## （十二）合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## （十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

## （十四）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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时

即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响影响的，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）。

本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—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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

## （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) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (二十) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预

定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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	摊销方法	依 据
土地使用权	33.67-50	直线法	土地使用年限
软件	2-5	直线法	预计使用年限
专利权	5	直线法	预计使用年限
商标	5	直线法	预计使用年限

## 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进

行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十二）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）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十四）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工

教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

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

### （2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十五） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。



租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
  - 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。
- 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十六) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十七）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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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。

## （二十八）收入

### 1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收

入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### **可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### **重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### **非现金对价**

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

### **应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

### **附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客

户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

### **附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

### **主要责任人与代理人**

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### **附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

### **向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作

为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

### 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

### 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

### 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承

诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## 2、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### （1）外销收入

公司外销主要销售锂电池产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司按销售合同约定，以完成报关手续、合同产品装船、取得提单作为控制权转移时点，根据报关单、提单确认销售收入。

### （2）内销收入

公司内销主要销售锂电池产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司根据销售合同约定，完成相关产品生产，并送至客户指定地点，经双方对账后经客户确认的对账单（书面或电子）作为收入确认依据，按照合同约定的交易价格确认收入。

## （二十九）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。

#### （三十）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、清偿负债同时进行时，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。

### **(三十一) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### **2、 本公司作为出租人**

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### **(三十二) 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。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

#### 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	13%、9%、6%
	应税销售额	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、25%

注：1、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。

2、本公司部分固定资产处置收入选择简易计税方法计税，适用 3%的征收税率。

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波电池	15%
东莞甬维	15%
东莞电池	15%
宁波新能	15%
香港新能	16.5%
东莞忠信	20%
南昌电池	20%

##### (二) 税收优惠

1、子公司宁波电池于 2021 年 12 月 10 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 GR2021133100313 号的《高新技术企业证书》，2021 至 2023 年度企业所得税税率减按 15%计缴。

2、2020 年 12 月 1 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，广东省 2020 年第一批 3507 家企业拟认定高新技术企业名单予以公示，子公司东莞甬维在该次名单中，2020 至 2022 年度企业所得税税率减按 15%计缴。

3、2020 年 12 月 9 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，广东省 2020 年第二批 4531 家企业拟认定高新技术企业名单予以公示，子公司东莞电池在该次名单中，2020 至 2022 年度企业所得税税率减按 15%计缴。

4、子公司宁波新能于 2020 年 12 月 1 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 GR202033100439 号的《高新技术企业证书》，2020 至 2022 年度企业所得税税率减按 15% 计缴。

5、子公司东莞忠信、南昌电池根据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局 2021 年第 12 号)，规定自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局 2022 年第 13 号)，规定自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	92,239.19	87,659.67
银行存款	361,273,005.57	229,836,460.94
其他货币资金	204,568,802.25	363,041,350.23
合计	565,934,047.01	592,965,470.84

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	204,568,720.15	362,238,979.03
定期存款	82,250,000.00	
其他保证金		802,289.10
合计	286,818,720.15	363,041,268.13

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,595,305.56	252,090,065.89
其中：权益工具投资		11,378,302.00
理财产品	160,595,305.56	240,711,763.89
合计	160,595,305.56	252,090,065.89

**(三) 衍生金融资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
远期结售汇		21,240.50
合 计		21,240.50

**(四) 应收票据****1、 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	172,081,708.91	195,614,139.79
商业承兑汇票	11,582,595.15	38,181,696.84
合 计	183,664,304.06	233,795,836.63

**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	171,498,934.91
商业承兑汇票	
合 计	171,498,934.91

**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	494,705,123.27	582,774.00
商业承兑汇票		4,394,494.68
合 计	494,705,123.27	4,977,268.68

**4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,009,563.00	-1,482,437.15			527,125.85
合 计	2,009,563.00	-1,482,437.15			527,125.85

**(五) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	463,138,196.87	543,748,017.55
1 至 2 年	44,317,381.79	51,108,886.56
2 至 3 年	26,817,614.03	21,716,382.21
3 年以上	110,345,810.30	91,536,945.65
小 计	644,619,002.99	708,110,231.97
减：坏账准备	175,073,909.71	166,521,471.43
合 计	469,545,093.28	541,588,760.54

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	161,330,033.03	25.03	148,779,214.45	92.38%	12,550,818.58
按组合计提坏账准备	483,288,969.96	74.97	26,294,695.26	5.44%	456,994,274.70
合 计	644,619,002.99	100.00	175,073,909.71	27.16	469,545,093.28

续：

类 别	上年余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	177,912,670.55	25.12	138,452,718.45	77.82	39,459,952.10
按组合计提坏账准备	530,197,561.42	74.88	28,068,752.98	5.29	502,128,808.44
合 计	708,110,231.97	100.00	166,521,471.43	23.52	541,588,760.54

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
威海摩乐吉电子科技有限公司	6,278,516.58	4,394,961.61	70.00%	回款逾期
东莞金卓通信科技有限公司	29,390,577.54	29,390,577.54	100.00%	预计无法收回
深圳市友尚宝润实业有限公司	29,238,265.40	29,238,265.40	100.00%	预计无法收回
东莞市金铭电子有限公司	20,141,267.43	20,141,267.43	100.00%	预计无法收回
深圳市赛科龙电源科技有限公司	8,443,110.53	8,443,110.53	100.00%	预计无法收回
与德科技有限公司	3,372,810.38	3,372,810.38	100.00%	预计无法收回
河南欧唯通信设备有限公司	2,471,298.70	801,298.70	32.00%	回款逾期
深圳市三讯电子有限公司	1,287,202.70	1,287,202.70	100.00%	预计无法收回
东莞市德能新能源股份有限公司	457,000.52	457,000.52	100.00%	预计无法收回
成都智慧海派科技有限公司	336,646.40	336,646.40	100.00%	预计无法收回
智慧海派科技有限公司	317,522.65	317,522.65	100.00%	预计无法收回
ILUMINAR MERCHANDISING PRIVATE LIMI	3,734,949.60	3,734,949.60	100.00%	预计无法收回
Pacific Cyber Technology Private Ltd	29,990,878.70	20,993,615.09	70.00%	回款逾期
深圳市兴飞科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计无法收回
山东国晟电池科技有限公司	10,514,609.59	10,514,609.59	100.00%	预计无法收回
北京电小二网络科技有限公司	15,114,608.00	15,114,608.00	100.00%	预计无法收回
苏州纳新新能源科技有限公司	200,768.31	200,768.31	100.00%	预计无法收回
合计	161,330,033.03	148,779,214.45	92.22%	

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	463,138,196.87	23,124,060.18	5.00
1-2年	19,727,861.35	2,959,179.21	15.00
2-3年	422,911.74	211,455.87	50.00
合计	483,288,969.96	26,294,695.26	5.44

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	138,452,718.45	10,326,496.00			148,779,214.45
按组合计提坏账准备	28,068,752.98	-1,748,488.84		25,568.88	26,294,695.26
合计	166,521,471.43	8,578,007.16		25,568.88	175,073,909.71

## 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	25,568.88

## 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)	78,770,110.37	12.22	78,770,110.37
东莞市嘉洋电池有限公司	53,886,179.55	8.36	8,082,926.93
百富计算机技术(深圳)有限公司	49,620,035.38	7.70	7,443,005.31
TCL MOBILE COMMUNICATION (HK) CO.	47,973,778.41	7.44	7,196,066.76
深圳小传实业有限公司	41,278,540.75	6.40	6,191,781.11
合 计	271,528,644.46	42.12	107,683,890.48

注：包括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，东莞市金铭电子有限公司，系同受深圳市金立通信设备有限公司控制。

## 6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (六) 应收款项融资

## 1、 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	76,039,514.64	
应收账款保理	25,718,359.18	25,718,359.18
小 计	101,757,873.82	25,718,359.18
减：应收款项融资减值准备	25,718,359.18	25,718,359.18
合 计	76,039,514.64	

## 2、 应收款项融资减值准备

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	76,039,514.64		
应收账款保理	25,718,359.18	25,718,359.18	100.00
合 计	101,757,873.82	25,718,359.18	25.27

**(七) 预付款项****1、 预付款项按账龄列示**

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	13,703,004.97	77.74	48,685,011.10	93.44
1至2年	1,998,742.07	11.34	3,377,182.68	6.48
2至3年	1,917,048.61	10.87		
3年以上	9,558.87	0.05	41,958.87	0.08
合 计	17,628,354.52	100.00	52,104,152.65	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(%)
广东电网有限责任公司东莞供电局	3,182,318.47	18.05
深圳市昭佑科技有限公司	3,000,000.00	17.02
深圳市鑫银新材料科技有限公司	2,650,199.95	15.03
深圳市路远电子科技有限公司	2,496,181.73	14.16
贵州振华义龙新材料有限公司	1,784,999.98	10.13
合 计	13,113,700.13	74.39

**(八) 其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,191,314.45	32,081,296.46
合 计	18,191,314.45	32,081,296.46

**1、 其他应收款****(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,473,617.87	30,834,554.97
1至2年	5,534,282.00	2,541,054.00
2至3年	1,055,552.00	190,366.80
3年以上	278,632.00	158,722.00
小 计	20,342,083.87	33,724,697.77
减：坏账准备	2,150,769.42	1,643,401.31
合 计	18,191,314.45	32,081,296.46



## (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,342,083.87	100.00	2,150,769.42	10.57	18,191,314.45
合计	20,342,083.87	100.00	2,150,769.42	10.57	18,191,314.45

续:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,724,697.77	100.00	1,643,401.31	4.87	32,081,296.46
合计	33,724,697.77	100.00	1,643,401.31	4.87	32,081,296.46

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
组合二	938,979.44	158,680.00	16.90
组合三	5,169,069.71	354,647.35	6.86
组合四	14,234,034.72	1,637,442.07	11.50
合计	20,342,083.87	2,150,769.42	10.57

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,643,401.31			1,643,401.31
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	507,368.11			507,368.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,150,769.42			2,150,769.42

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	33,724,697.77			33,724,697.77
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,640,939,504.53			1,640,939,504.53
本期直接减记	1,654,322,118.43			1,654,322,118.43
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	20,342,083.87			20,342,083.87

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,643,401.31	507,368.11			2,150,769.42
合计	1,643,401.31	507,368.11			2,150,769.42

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	938,979.44	357,150.00
备用金	5,169,069.71	6,129,627.00
应收暂付款及其他	14,234,034.72	27,237,920.77
合计	20,342,083.87	33,724,697.77

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳爱换电科技有限公司	往来款	2,984,052.52	1-2年	14.67	149,202.63
应收出口退税	出口退税	2,778,817.03	1年以内	13.66	138,940.85
营销中心	备用金	2,008,100.00	1年以内	9.87	100,405.00
中国科学技术大学	应收暂付款	1,080,000.00	1-2年	5.31	162,000.00
殷厚城	个人借款	1,000,000.00	1年以内	4.92	50,000.00
合计		9,850,969.55		48.43	600,548.48

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (九) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	118,282,812.11	4,088,580.61	114,194,231.50	159,159,895.74	1,686,907.67	157,472,988.07
库存商品	182,167,465.41	6,308,080.60	175,859,384.81	227,295,100.40	11,539,687.00	215,755,413.40
在产品	50,512,945.78		50,512,945.78	81,046,723.55		81,046,723.55
委托加工物资	58,477.48		58,477.48	17,174,040.58		17,174,040.58
发出商品	82,309,825.33	1,410,624.50	80,899,200.83	113,073,960.92	255,062.25	112,818,898.67
合计	433,331,526.11	11,807,285.71	421,524,240.40	597,749,721.19	13,481,656.92	584,268,064.27

## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,686,907.67	2,686,728.61		285,055.67		4,088,580.61
库存商品	11,539,687.00	8,598,452.37		13,830,058.77		6,308,080.60
发出商品	255,062.25	10,358,005.51		9,202,443.26		1,410,624.50
合计	13,481,656.92	21,643,186.49		23,317,557.70		11,807,285.71

**(十) 合同资产**

类 别	期末余额	上年年末余额
质保金	670,000.00	
小 计	670,000.00	
减：合同资产减值准备	33,500.00	
合 计	636,500.00	

本期无单项计提减值准备的合同资产。

**(十一) 其他流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	5,531.50	3,786.47
待抵扣税金	15,017,761.71	82,717,651.89
待摊费用	508,664.44	645,862.11
合 计	15,531,957.65	83,367,300.47

## (十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备			其他
联营企业											
上海中城渝通投资中心(有限合伙)											11,543,491.93
江西维乐电池有限公司	132,770,005.61			-89,418,195.60						170,852.83	43,522,662.84
中瀚锂业有限公司	21,063,941.83	18,119,074.42		-2,944,867.41							
深圳市爱换电科技有限公司	1,313,494.50			-1,313,494.50							
合计	155,147,441.94	18,119,074.42	18,119,074.42	-93,676,557.51					170,852.83		43,522,662.84

**(十三) 其他权益工具投资****1、 其他权益工具投资情况**

项 目	期末余额	上年年末余额
ULTIMEMS, INC.	17,425,200.00	17,425,200.00
浙江钠创新能源有限公司	30,006,375.30	
北京电小二网络科技有限公司		
合 计	47,431,575.30	17,425,200.00

**2、 非交易性权益工具投资的情况**

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
ULTIMEMS, INC.					非财务性投资	
北京电小二网络科技有限公司					非财务性投资	
浙江钠创新能源有限公司					非财务性投资	

**(十四) 其他非流动金融资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	69,319,683.00	49,319,683.00
其他		3,243,940.50
合 计	69,319,683.00	52,563,623.50

**(十五) 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) 上年年末余额	117,058,351.28	5,609,073.33	122,667,424.61
(2) 本期增加金额	646,386.51		646,386.51
—外购	646,386.51		646,386.51
—在建工程转入			
—无形资产转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	117,704,737.79	5,609,073.33	123,313,811.12
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	5,950,023.79	336,544.42	6,286,568.21
(2) 本期增加金额	5,257,120.09	112,181.47	5,369,301.56
—计提或摊销	5,257,120.09	112,181.47	5,369,301.56
—无形资产转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	11,207,143.88	448,725.89	11,655,869.77
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(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	106,497,593.91	5,160,347.44	111,657,941.35
(2) 上年年末账面价值	111,108,327.49	5,272,528.91	116,380,856.40

**2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江西维科房屋建筑物	89,240,358.82	正在办理中
合 计	89,240,358.82	

**(十六) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,012,956,330.27	625,312,544.72
固定资产清理		
合 计	1,012,956,330.27	625,312,544.72

## 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) 上年年末余额	358,882,292.60	368,329,588.24	7,561,610.36	3,911,215.68	134,581,612.94	873,266,319.82
(2) 本期增加金额	108,474,321.85	397,228,105.13	6,761,629.00	452,129.74	8,544,133.62	521,460,319.34
一购置	67,054,903.23	25,314,850.48	3,620,412.08	299,917.34	7,518,249.83	103,808,332.96
一在建工程转入	41,419,418.62	371,913,254.65	3,141,216.92	152,212.40	1,025,883.79	417,651,986.38
(3) 本期减少金额		34,740,954.00	5,087.11	349,544.78	68,268,613.72	103,364,199.61
一处置或报废		34,740,954.00	5,087.11	349,544.78	68,268,613.72	103,364,199.61
(4) 期末余额	467,356,614.45	730,816,739.37	14,318,152.25	4,013,800.64	74,857,132.84	1,291,362,439.55
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	43,091,066.38	113,998,650.62	3,977,412.29	2,780,151.59	72,706,499.56	236,553,780.44
(2) 本期增加金额	18,518,890.60	52,592,879.81	1,563,985.66	414,183.53	14,069,787.11	87,159,726.71
一计提	18,518,890.60	52,592,879.81	1,563,985.66	414,183.53	14,069,787.11	87,159,726.71
一其他						
(3) 本期减少金额		14,179,493.28	4,831.90	198,226.09	43,395,805.98	57,778,357.25
一处置或报废		14,179,493.28	4,831.90	198,226.09	43,395,805.98	57,778,357.25
(4) 期末余额	61,609,956.98	152,412,037.15	5,536,566.05	2,996,109.03	43,380,480.69	265,935,149.90
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		9,269,728.97		46,281.69	2,083,984.00	11,399,994.66
(2) 本期增加金额		11,736,120.01			479,541.05	12,215,661.06
一计提		11,736,120.01			479,541.05	12,215,661.06



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
(3) 本期减少金额		9,073,429.33		46,281.69	2,024,985.32	11,144,696.34
— 处置或报废		9,073,429.33		46,281.69	2,024,985.32	11,144,696.34
(4) 期末余额		11,932,419.65			538,539.73	12,470,959.38
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	405,746,657.47	566,472,282.57	8,781,586.20	1,017,691.61	30,938,112.42	1,012,956,330.27
(2) 上年年末账面价值	315,791,226.22	245,061,208.65	3,584,198.07	1,084,782.40	59,791,129.38	625,312,544.72

### 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
专用设备	23,388,590.32	7,871,156.85	11,736,120.01	3,781,313.46
其他设备	1,223,791.08	334,770.85	479,541.05	409,479.18
合计	24,612,381.40	8,205,927.70	12,215,661.06	4,190,792.64

### 4、期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
其他设备	22,477,132.36
合计	22,477,132.36

### 5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江西维科自用房屋建筑物	50,986,413.97	正在办理中

## (十七) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	94,539,613.06	440,458,414.73
工程物资		
合 计	94,539,613.06	440,458,414.73

## 2、 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	4,233,153.99		4,233,153.99	17,098,125.79		17,098,125.79
待安装设备	39,923,021.38	2,431,476.00	37,491,545.38	114,977,365.11	2,671,808.46	112,305,556.65
宁波聚合物技改项目				274,358.97	148,274.97	126,084.00
宁波聚合物升级				1,607,336.96	1,100,246.96	507,090.00
东莞聚合物扩产	52,814,913.69		52,814,913.69	310,421,558.29		310,421,558.29
合 计	96,971,089.06	2,431,476.00	94,539,613.06	444,378,745.12	3,920,330.39	440,458,414.73

注：年产 6000 万只聚合物锂电池智能化工厂扩产项目简称“东莞聚合物扩产”

3、重要的在建工程项目本期变动情况

单位：万元

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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	14,000.00	160.73			160.73			已完结				募集资金、自有资金
聚合物扩产	69,004.00	31,042.16	13,050.73	38,811.40		5,281.49	88.71					
江西厂房	13,000.00	891.94	637.24	1,109.64		419.54	120.09	已基本完工				自有资金
合计		32,094.83	13,687.97	39,921.04	160.73	5,701.03						

4、本期在建工程结转计入固定资产的金额为417,651,986.38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	1,168,141.54	无法支持生产
合计	1,168,141.54	

## (十八) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.上年年末余额	41,360,456.21	41,360,456.21
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	26,107,953.77	26,107,953.77
4.期末余额	15,252,502.44	15,252,502.44
二、累计折旧		
1.上年年末余额	4,832,911.96	4,832,911.96
2.本期增加金额	2,722,042.08	2,722,042.08
—计提	2,722,042.08	2,722,042.08
3.本期减少金额	3,972,782.40	3,972,782.40
4.期末余额	3,582,171.64	3,582,171.64
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,670,330.80	11,670,330.80
2.年初账面价值	36,527,544.25	36,527,544.25

## (十九) 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) 上年年末余额	81,772,006.23	18,904,553.10	100,676,559.33
(2) 本期增加金额		2,889,859.47	2,889,859.47
—购置		2,889,859.47	2,889,859.47
(3) 本期减少金额		4,930,049.06	4,930,049.06
—处置		4,930,049.06	4,930,049.06
—转至投资性房地产			
(4) 期末余额	81,772,006.23	16,864,363.51	98,636,369.74
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	9,124,204.13	10,354,138.79	19,478,342.92
(2) 本期增加金额	2,240,404.70	2,995,212.51	5,235,617.21
—计提	2,240,404.70	2,995,212.51	5,235,617.21
(3) 本期减少金额		4,017,027.89	4,017,027.89
—处置		4,017,027.89	4,017,027.89
—转至投资性房地产			
(4) 期末余额	11,364,608.83	9,332,323.41	20,696,932.24
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额		894,537.00	894,537.00
(2) 本期增加金额		321,275.01	321,275.01
—计提		321,275.01	321,275.01
(3) 本期减少金额		894,537.00	894,537.00
—处置		894,537.00	894,537.00
(4) 期末余额		321,275.01	321,275.01
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	70,407,397.40	7,210,765.09	77,618,162.49
(2) 上年年末账面价值	72,647,802.10	7,655,877.31	80,303,679.41

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

**(二十) 长期待摊费用**

项 目	上年年末余额	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	3,749,491.90	9,093,238.68	1,904,884.69		10,937,845.89
更新改造	763,099.20	1,910,577.06	1,089,152.77		1,584,523.49
其他	1,308,511.18	75,325.16	245,444.36		1,138,391.98
合 计	5,821,102.28	11,079,140.90	3,239,481.82		13,660,761.36

**(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,624,892.90	5,101,365.84	26,764,139.88	4,407,548.03
可抵扣亏损	165,390,106.27	24,805,088.86	147,365,668.34	23,322,252.05
内部交易未实现利润	1,691,580.89	404,217.41	2,155,615.24	370,463.60
确认为递延收益的政府补助	28,703,579.99	4,305,537.00	76,485,149.82	16,041,049.46
可抵扣股份支付	16,591,730.32	2,488,759.55	11,613,560.00	1,742,034.00
合 计	244,001,890.37	37,104,968.66	264,384,133.28	45,883,347.14

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	14,232,422.57	3,135,269.93	18,411,127.61	3,874,270.81
合 计	14,232,422.57	3,135,269.93	18,411,127.61	3,874,270.81

**3、 未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	178,916,739.10	183,923,332.33
可抵扣亏损	727,229,985.20	529,583,212.85
合 计	906,146,724.30	713,506,545.18

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2022年		13,812,596.79
2023年	162,347,802.74	215,398,625.51
2024年	158,757,313.30	121,881,075.98
2025年	37,568,874.72	39,587,947.67
2026年	210,546,733.47	138,902,966.90
2027年	158,009,260.97	
合计	727,229,985.20	529,583,212.85

## (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	43,121,658.88		43,121,658.88	85,148,073.73		85,148,073.73
合计	43,121,658.88		43,121,658.88	85,148,073.73		85,148,073.73

## (二十三) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
保证借款	180,000,000.00	390,000,000.00
抵押借款		
短期借款利息	200,902.78	458,480.56
合计	180,200,902.78	390,458,480.56

## 2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	581,845,174.02	622,187,024.23
商业承兑汇票		
合计	581,845,174.02	622,187,024.23

注：期末无已到期未支付的应付票据。

**(二十五) 应付账款****1、 应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
货款及其他	313,406,599.85	320,326,808.46
设备及工程款	112,966,930.30	322,917,538.07
合 计	426,373,530.15	643,244,346.53

**2、 期末账龄超过一年的重要应付账款**

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江杭可科技股份有限公司	21,612,200.96	设备尚未安装完成
深圳市浩能科技有限公司	1,485,492.88	设备尚未安装完成
惠州市三协精密有限公司	1,119,928.00	设备未验收
合 计	24,217,621.84	

**(二十六) 预收款项****1、 预收款项列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	29,545.92	745,061.12
合 计	29,545.92	745,061.12

**2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。****(二十七) 合同负债**

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	13,692,540.14	10,284,311.66
合 计	13,692,540.14	10,284,311.66

**(二十八) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	54,177,186.56	336,841,221.48	345,389,331.54	45,629,076.50
离职后福利-设定提存计划	501,787.09	17,003,655.45	15,011,037.77	2,494,404.77
辞退福利	232,926.00	2,134,308.17	2,159,306.17	207,928.00
合 计	54,911,899.65	355,979,185.10	362,559,675.48	48,331,409.27



**2、 短期薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	53,379,825.24	309,474,337.24	317,752,656.25	45,101,506.23
(2) 职工福利费	199,113.05	15,203,303.15	15,337,674.43	64,741.77
(3) 社会保险费	502,193.17	5,887,695.58	6,064,016.90	325,871.85
其中：医疗保险费	297,950.80	5,054,430.87	5,103,686.39	248,695.28
工伤保险费	5,070.12	443,134.45	389,737.06	58,467.51
生育保险费	199,172.25	390,130.26	570,593.45	18,709.06
(4) 住房公积金	14,182.19	5,991,946.45	5,987,609.85	18,518.79
(5) 工会经费和职工教育经费	81,872.91	283,939.06	247,374.11	118,437.86
合 计	54,177,186.56	336,841,221.48	345,389,331.54	45,629,076.50

**3、 设定提存计划列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	484,427.24	16,260,803.16	14,296,208.19	2,449,022.21
失业保险费	17,359.85	742,852.29	714,829.58	45,382.56
合 计	501,787.09	17,003,655.45	15,011,037.77	2,494,404.77

**(二十九) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,558,859.46	26,606,064.51
城市维护建设税	319,356.48	2,381,105.36
教育费附加及地方教育附加	306,513.09	1,708,711.88
企业所得税	7,866,956.37	7,452,765.63
个人所得税	766,833.57	1,202,167.94
房产税	478,126.45	486,472.03
土地使用税	149,353.94	149,741.76
其他	670,083.48	389,676.41
合 计	23,116,082.84	40,376,705.52

**(三十) 其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	135,751,944.98	14,782,673.85
合 计	135,751,944.98	14,782,673.85

## 1、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付保证金及押金	7,430,011.64	10,258,131.98
维科控股资金拆借款	125,000,000.00	
其他	3,321,933.34	4,524,541.87
合 计	135,751,944.98	14,782,673.85

### (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

#### (三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	6,090,000.00
一年内到期的长期借款利息	9,625.00	9,499.69
一年内到期的长期应付款	310,620.72	
一年内到期的租赁负债	1,613,887.57	4,075,377.77
合 计	8,934,133.29	10,174,877.46

#### (三十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的银行承兑汇票	582,774.00	
已背书未到期的商业承兑汇票	4,394,494.68	
待转销项税	1,420,294.78	892,004.28
供应链金融		39,500,000.00
合 计	6,397,563.46	40,392,004.28

#### (三十三) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证加抵押借款	61,083,241.13	67,999,767.00
合 计	61,083,241.13	67,999,767.00

#### (三十四) 租赁负债

##### 1、 租赁负债明细

项 目	期末余额	年初余额
租赁负债	10,736,870.72	33,329,046.32
合 计	10,736,870.72	33,329,046.32

**2、 租赁负债到期日分析**

项 目	期末余额	年初余额
1-2 年	1,453,487.53	3,943,637.99
2-5 年	4,142,860.72	11,255,848.74
5 年以上	5,140,522.47	18,129,559.59
合 计	10,736,870.72	33,329,046.32

**(三十五) 长期应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		11,160,771.45
合 计		11,160,771.45

**1、 长期应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付保理融资款		11,160,771.45
合 计		11,160,771.45

**(三十六) 预计负债**

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证		608,026.14	
合 计		608,026.14	

**(三十七) 递延收益**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	103,655,631.68	5,281,400.00	14,100,305.15	94,836,726.53	与资产相关
合 计	103,655,631.68	5,281,400.00	14,100,305.15	94,836,726.53	

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电芯生产线技改补助款	690,000.00		230,000.00		460,000.00	与资产相关
全自动锂电池生产线改造设备补助款	200,000.00		50,000.00		150,000.00	与资产相关
企业技术中心设备补助款	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关
聚合物电芯技改设备补助款	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
重点产业技改项目补贴	1,858,500.00		378,000.00		1,480,500.00	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	1,552,666.67		274,000.00		1,278,666.67	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	4,293,333.33		644,000.00		3,649,333.33	与资产相关
锂电池项目扶持资金	9,912,769.89		210,910.00		9,701,859.89	与资产相关
政府扶持资金	17,640,000.00		1,960,000.00		15,680,000.00	与资产相关
聚合物电芯生产线智能化技术改造及产业化项目	29,399,999.99		2,940,000.00		26,459,999.99	与资产相关
2018年度宁波市企业信息化提升项目补助	1,426,000.00		184,000.00		1,242,000.00	与资产相关
2019年度工业物联网试点项目、制造业重点服务平台补助	829,250.00		107,000.00		722,250.00	与资产相关
2019年第十一批工业与科技发展专项资金	846,000.00		108,000.00		738,000.00	与资产相关
2019年第二十批工业与科技发展专项资金	950,791.77		120,100.00		830,691.77	与资产相关
2019年第13批科技发展专项补贴资金	1,623,145.00		207,210.00		1,415,935.00	与资产相关
2020年第二批宁波市工业投资(技术改造)项目补助资金-锂电池数字化车间提升项目	4,335,158.42		2,477,233.34		1,857,925.08	与资产相关
2020年宁波市工业投资(技术改造)项目补助资金(第二批)	1,790,100.00		198,900.00		1,591,200.00	与资产相关
2020年第九批工业与科技发展专项资金-研发投入补助	1,904,000.00		224,000.00		1,680,000.00	与资产相关
保税区2020年宁波市工业投资(技术改造)项目补助资金(第二批)	602,370.00		66,930.00		535,440.00	与资产相关
2020年东莞市工业和信息化局20年稳增长市技改项目	1,402,380.00		155,820.00		1,246,560.00	与资产相关
厂房建设补贴	18,129,999.94		1,960,000.00		16,169,999.94	与资产相关
2021年度中小企业发展专项资金	3,749,166.67		1,363,333.71		2,385,832.96	与资产相关
工业与科技发展专项		3,250,000.00	54,166.67		3,195,833.33	与资产相关
厂区维修补贴		1,000,000.00	22,321.43		977,678.57	与资产相关
东莞市工业和信息两化融合项目补贴		1,031,400.00	34,380.00		997,020.00	与资产相关
合计	103,655,631.68	5,281,400.00	14,100,305.15		94,836,726.53	

**(三十八) 股本**

项 目	上年年末余额	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	114,192,495.00				-79,934,747.00	-79,934,747.00	34,257,748.00
无限售条件流通股份	411,288,032.00				79,358,782.00	79,358,782.00	490,646,814.00
合 计	525,480,527.00				-575,965.00	-575,965.00	524,904,562.00

## 股本变动说明:

1、根据维科技术股份有限公司与维科控股集团股份有限公司、杨龙勇及宁波保税区耀宝投资管理中心（普通合伙）所签订的《维科电池利润补偿协议》和立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于维科技术股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况更正说明的专项审核报告》[2021]D-0555号，公司将回购宁波维科电池有限公司2019年度追加补偿股份合计462,901股，并予以注销。

根据公司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《关于维科技术股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况更正说明的专项审核报告》[2021]D-0555号，公司将回购宁波维科能源科技投资有限公司2019年度追加补偿股份合计113,064股，并予以注销。

上述事项减少股本575,965.00元，增加资本公积575,963.00元，减少货币资金人民币2.00元。

本次减资事项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[2022]D-0005号《验资报告》。

**(三十九) 资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,473,851,728.22	575,963.00		1,474,427,691.22
其他资本公积	3,345,961.37	11,447,821.79		14,793,783.16
合 计	1,477,197,689.59	12,023,784.79		1,489,221,474.38

变动原因说明：（1）本期资本溢价变动事项详见附注五、（三十八）股本。

（2）其他资本公积本期增加因确认股份支付薪酬而增记其他资本公积11,447,821.79元。

## (四十) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	年初余额	本期金额				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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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									
其他权益工具投资公允价值变动	-19,324,000.00								-19,324,000.00
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
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
其他综合收益合计	-19,420,756.18								-19,420,756.18

**(四十一) 专项储备**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,519,935.16		2,373,320.62	5,146,614.54
合 计	7,519,935.16		2,373,320.62	5,146,614.54

**(四十二) 盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,399,137.07			144,399,137.07
合 计	144,399,137.07			144,399,137.07

**(四十三) 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-149,329,853.95	-24,611,531.09
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	-149,329,853.95	-24,611,531.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-104,899,446.55	-127,176,282.86
加: 其他		2,457,960.00
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-254,229,300.50	-149,329,853.95

**(四十四) 营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,194,948,108.69	2,024,044,595.10	1,945,563,905.23	1,725,834,048.25
其他业务	130,206,269.50	75,416,313.47	129,874,303.06	92,862,930.52
合 计	2,325,154,378.19	2,099,460,908.57	2,075,438,208.29	1,818,696,978.77

## (1) 营业收入、成本分类：

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
<b>主营业务</b>	2,194,948,108.69	2,024,044,595.10	1,945,563,905.23	1,725,834,048.25
聚合物类锂离子 电池	1,501,867,826.32	1,371,966,952.65	1,377,324,253.84	1,180,248,516.08
铝壳类锂离子 电池	229,631,003.50	213,043,832.61	186,335,101.92	171,233,378.33
其他电池类	424,914,115.22	394,405,598.99	357,148,994.22	350,493,853.75
电芯极片	24,234,416.47	31,657,304.81		
其他类	14,300,747.18	12,970,906.04	24,755,555.25	23,858,300.09
<b>其他业务</b>	130,206,269.50	75,416,313.47	129,874,303.06	92,862,930.52
材料销售	80,194,222.80	66,315,858.75	84,843,952.28	77,757,415.60
租赁业务	9,282,879.53	5,796,164.46	8,542,767.98	4,501,793.94
水电销售	113,192.68		204,989.61	
废料销售	34,066,173.85		24,246,627.15	
投资性房地产 处置			7,684,980.28	7,367,411.43
其他	6,549,800.64	3,304,290.26	4,350,985.76	3,236,309.55
合 计	2,325,154,378.19	2,099,460,908.57	2,075,438,208.29	1,818,696,978.77

## (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	324,339,146.53	235,365,716.73	407,432,133.95	328,446,741.97
国内销售	1,870,608,962.16	1,788,678,878.37	1,538,131,771.28	1,397,387,306.28
合 计	2,194,948,108.69	2,024,044,595.10	1,945,563,905.23	1,725,834,048.25

## (四十五) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,293,366.15	3,955,737.88
教育费附加及地方教育附加	977,793.53	2,979,641.06
房产税	2,497,936.70	2,186,830.93
土地使用税	736,070.74	530,933.77
土地增值税	27,505.54	358,981.10
印花税	2,059,775.81	1,965,324.85
其他	1,199.83	2,819.83
合 计	7,593,648.30	11,980,269.42



**(四十六) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
广告费、展览、策划费	3,559,347.97	3,708,290.95
职工薪酬	17,655,937.19	27,059,106.64
办公、差旅费、业务招待费	5,167,665.90	7,411,067.82
维修费	47,682.31	524,205.88
检验检疫费	1,002,853.77	2,447,925.69
折旧及其他	693,987.01	554,338.41
保险费	701,932.46	1,605,655.52
中介服务费	8,020,306.88	4,894,321.78
股权激励费用	1,019,363.53	
样品费	887,388.09	
其他	2,663,233.70	2,361,499.83
合 计	41,419,698.81	50,566,412.52

**(四十七) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	54,941,270.81	80,688,538.74
折旧和摊销费用	6,667,669.73	20,093,624.34
办公、差旅、业务招待费	3,387,331.48	7,378,293.81
修理、物料消耗费	621,464.21	3,203,966.25
检测认证费		167,808.79
安全生产费	76,583.96	4,719,481.91
物业租赁费	3,381,294.92	4,063,723.78
运输、汽车费用	653,768.91	963,141.09
中介服务费用	2,310,294.85	6,075,042.65
排污费	3,843.00	1,372,689.12
董事会费用	1,450,253.51	398,644.36
股权激励费用	6,150,459.47	
其他	6,771,282.10	7,570,883.40
合 计	86,415,516.95	136,695,838.24

**(四十八) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	43,308,900.84	60,219,936.19
股权激励费用	1,311,381.97	
直接投入费用	21,363,454.46	27,942,854.81
折旧费用	6,931,663.11	7,621,494.63
无形资产摊销费用	16,933.74	79,562.71
新产品设计费、新工艺规程制定费	77,770.41	9,433.96
其他相关费用	4,804,477.09	5,597,024.78
合 计	77,814,581.62	101,470,307.08

**(四十九) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	24,624,701.84	27,254,431.64
减：利息收入	9,684,486.43	6,586,623.54
汇兑损益	-16,063,213.67	1,824,827.88
手续费等	886,948.03	972,043.74
合 计	-236,050.23	23,464,679.72

**(五十) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	28,068,789.67	25,552,115.52
代扣个人所得税手续费	200,895.04	216,475.58
合 计	28,269,684.71	25,768,591.10

注：政府补助详见五、（六十三）

**(五十一) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-93,676,557.51	-24,412,424.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,097,025.88	-321,055.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,949,482.73	938,196.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,173,008.52	4,130,008.20
其他权益工具在持有期间的投资收益		341,690.30
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
理财产品收益	4,331,659.84	2,844,488.82
远期外汇合约结汇收益	-752,506.62	751,869.30
债务豁免收益	-60,038.88	
合 计	-97,131,977.80	-15,727,227.12

**(五十二) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	4,225,768.03	15,529,291.69
其中：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	4,225,768.03	15,529,291.69
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		21,240.50
其他非流动金融资产		300,734.27
合计	4,225,768.03	15,851,266.46

**(五十三) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,482,437.15	-811,254.40
应收账款坏账损失	-8,578,007.16	-9,912,556.28
应收款项融资减值损失		-15,431,015.51
其他应收款坏账损失	-507,368.11	309,106.90
合计	-7,602,938.12	-25,845,719.29

**(五十四) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-21,643,186.49	-15,595,942.70
合同资产减值损失	-33,500.00	
固定资产减值损失	-12,215,661.06	-11,230,538.60
无形资产减值损失	-321,275.01	-894,537.00
在建工程减值损失	-1,168,141.54	-2,656,995.93
合计	-35,381,764.10	-30,378,014.23

**(五十五) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	578,060.92	-10,317,202.06	578,060.92
使用权资产终止收益	346,220.97		346,220.97
合计	924,281.89	-10,317,202.06	924,281.89

**(五十六) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约金收入	721,285.71	1,857,808.95	721,285.71
无需支付的款项	3,104,803.24	2.01	3,104,803.24
其他	412,495.93	444,523.62	412,495.93
合计	4,238,584.88	2,302,334.58	4,238,584.88

**(五十七) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	30,810.81	1,263,902.83	30,810.81
非流动资产毁损报废损失	6,638,242.84	4,975,373.54	6,638,242.84
质量赔款	427,201.77	3,368,404.70	427,201.77
其他	842,871.25	1,229,866.03	842,871.25
合 计	7,939,126.67	10,837,547.10	7,939,126.67

**(五十八) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	423,442.23	5,275,407.37
递延所得税费用	8,039,377.60	7,110,102.90
合 计	8,462,819.83	12,385,510.27

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期金额
利润总额	-97,711,413.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-24,427,853.25
子公司适用不同税率的影响	5,364,166.24
调整以前期间所得税的影响	-33,753.81
非应税收入的影响	22,325,113.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	493,286.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,521,232.40
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	31,968,334.44
研发费用加计扣除的影响	-11,705,241.26
所得税费用	8,462,819.83

**(五十九) 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	本期金额	上期金额
政府补助	19,249,884.52	37,082,171.95
个税手续费	200,895.04	216,475.58
营业外收入	284,298.90	1,581,724.20
利息收入	9,684,486.43	6,586,623.54
收到的往来款等	41,436,583.88	16,926,811.79
合 计	70,856,148.77	62,393,807.06

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
支付各项费用	68,842,347.78	78,366,605.32
支付的往来款等	36,873,214.51	9,806,028.28
合 计	105,715,562.29	88,172,633.60

**3、 收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
收回土地保证金	1,500,000.00	
收到的往来款等	7,863,359.96	
合 计	9,363,359.96	

**4、 支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
支付的往来款等	3,816,087.56	
合 计	3,816,087.56	

**5、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
维科控股	300,000,000.00	65,000,000.00
供应链金融		39,500,000.00
合 计	300,000,000.00	104,500,000.00

**6、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
子公司少数股东减资（注销收回）	2.00	
维科控股	175,000,000.00	65,000,000.00
应收账款融资	10,850,150.73	14,557,587.73
退回股权申购款		878,246.00
供应链金融	39,500,000.00	
员工借款		3,680,000.00
租赁支付	2,720,201.18	6,095,673.98
合 计	228,070,353.91	90,211,507.71

## (六十) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-106,174,232.84	-129,005,305.39
加：信用减值损失	7,602,938.12	25,845,719.29
资产减值准备	35,381,764.10	30,378,014.23
固定资产折旧	87,159,726.71	75,369,526.76
投资性房地产折旧摊销	5,369,301.56	4,268,569.08
使用权资产折旧	2,722,042.08	4,832,911.96
无形资产摊销	5,235,617.21	5,119,516.19
长期待摊费用摊销	3,239,481.82	16,316,543.02
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)	-924,281.89	9,999,633.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,638,242.84	4,975,373.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,225,768.03	-15,851,266.46
财务费用(收益以“-”号填列)	11,934,263.93	31,240,719.20
投资损失(收益以“-”号填列)	97,131,977.80	15,727,227.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,778,378.48	9,334,359.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-739,000.88	-2,224,256.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	141,539,260.41	-213,690,909.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	288,882,403.46	-81,474,515.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-319,963,582.46	-26,934,220.75
其他	11,447,821.79	
经营活动产生的现金流量净额	281,036,354.21	-235,772,360.91
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	279,115,326.86	229,924,202.71
减：现金的期初余额	229,924,202.71	309,799,552.07
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	49,191,124.15	-79,875,349.36

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	279,115,326.86	229,924,202.71
其中：库存现金	92,239.19	125,411.07
可随时用于支付的银行存款	279,023,005.57	229,798,709.54
可随时用于支付的其他货币资金	82.10	82.10
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	279,115,326.86	229,924,202.71

其他说明：现金及现金等价物余额与货币资金余额差异系保证金，详见附注五、（一）货币资金。

### （六十一） 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	286,818,720.15	应付票据保证金
应收票据	171,498,934.91	应付票据保证金
投资性房地产	20,995,034.88	抵押借款
无形资产	5,160,347.44	抵押借款
合 计	484,473,037.38	

### （六十二） 外币货币性项目

#### 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	12,317,898.83	6.9646	85,789,238.20
港币	171,980.37	0.8933	153,630.06
韩元	33,000.00	0.0054	177.38
日元	170.00	0.0524	8.90
欧元	14,008.37	7.4229	103,982.73
应收账款			
其中：美元	19,681,161.45	6.9646	137,071,417.03
应付账款			
其中：美元	233,884.16	6.9646	1,628,909.62

(六十三) 政府补助

1、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
			本期金额	上期金额	
电芯生产线技改补助款	690,000.00	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	200,000.00	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	120,000.00	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	400,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
重点产业技改项目补贴	1,858,500.00	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	1,552,666.67	递延收益	274,000.00	274,000.00	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	4,293,333.33	递延收益	644,000.00	644,000.00	其他收益
锂电池项目扶持资金	9,912,769.89	递延收益	210,910.00	210,910.08	其他收益
政府扶持资金	17,640,000.00	递延收益	1,960,000.00	1,960,000.00	其他收益
聚合物电芯生产线智能化技术改造及产业化项目	29,399,999.99	递延收益	2,940,000.00	2,940,000.00	其他收益
2018年度宁波市企业信息化提升项目补助	1,426,000.00	递延收益	184,000.00	184,000.00	其他收益
2019年度工业物联网试点项目、制造业重点服务平台补助	829,250.00	递延收益	107,000.00	107,000.00	其他收益
2019年第一批工业与科技发展专项资金	846,000.00	递延收益	108,000.00	108,000.00	其他收益



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
			本期金额	上期金额	
2019年第二批工业与科技发展专项资金	950,791.77	递延收益	120,100.00	120,100.00	其他收益
2019年第三批科技发展专项补贴资金	1,623,145.00	递延收益	207,210.00	207,210.00	其他收益
2020年第二批宁波市工业投资（技术改造）项目补助资金-锂电池数字化车间提升项目	4,335,158.42	递延收益	2,477,233.34	2,477,233.34	其他收益
2020年宁波市工业投资（技术改造）项目补助资金（第二批）	1,790,100.00	递延收益	198,900.00	198,900.00	其他收益
2020年第九批工业与科技发展专项资金-研发投入补助	1,904,000.00	递延收益	224,000.00	224,000.00	其他收益
保税区2020年宁波市工业投资（技术改造）项目补助资金（第二批）	602,370.00	递延收益	66,930.00	66,930.00	其他收益
2020年东莞市工业和信息化局20年稳增长市技改项目	1,402,380.00	递延收益	155,820.00	155,820.00	其他收益
厂房建设补贴	18,129,999.94	递延收益	1,960,000.00	1,470,000.06	其他收益
2021年度中小企业发展专项资金	3,749,166.67	递延收益	1,363,333.71	340,833.33	其他收益
工业与科技发展专项	3,250,000.00	递延收益	54,166.67		其他收益
厂区维修补贴	1,000,000.00	递延收益	22,321.43		其他收益
东莞市工业和信息化两化融合项目补贴	1,031,400.00	递延收益	34,380.00		其他收益
合 计	108,937,031.68		14,100,305.15	12,476,936.81	

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
就业补助	221,848.45	221,848.45	13,300.00	与收益相关
博士后津贴	330,000.00	330,000.00	30,000.00	与收益相关
社保返还			2,292.84	与收益相关
税收返还	15,000.00	15,000.00	146,815.97	与收益相关
稳岗补贴	894,288.07	894,288.07	9,529.10	与收益相关
重大专项第三批补助项目			900,000.00	与收益相关
宁波市 2020 年度第三批科技计划项目经费【转移支付-技术交易】			30,000.00	与收益相关
促进工业经济稳定增长			200,000.00	与收益相关
知识产权资助款			22,200.00	与收益相关
第六批工业发展专项资金			127,844.25	与收益相关
“科技创新 2021”重大专项（新能源汽车专项）补助			1,650,000.00	与收益相关
企业岗前技能培训补贴			64,800.00	与收益相关
高能人才岗位补贴	3,000.00	3,000.00	4,000.00	与收益相关
海曙区财政失业补贴			7,150.00	与收益相关
企业扶持资金（企业所得税）	392,398.00	392,398.00	377,303.00	与收益相关
宁波市 2020 年度科技发展专项资金（重大专项第三批补助项目）			300,000.00	与收益相关
甬财经[2021]三二号政府补助			100,000.00	与收益相关
2020 年度短期出口保费			173,700.00	与收益相关
甬财经[2021]795 号补贴			200,000.00	与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020年度宁波市标准化项目补助资金			200,000.00	与收益相关
2020年度宁波市质量提升项目补助资金			200,000.00	与收益相关
2021年第五批科技发展专项资金			3,160,000.00	与收益相关
博士补贴 11143号			50,000.00	与收益相关
2021年度宁波市博士后工作市级资助经费			700,000.00	与收益相关
2020年度宁波市质量提升项目补助资金			200,000.00	与收益相关
经发财4号补贴			251,072.00	与收益相关
发明专利补贴	200,000.00	200,000.00	2,780.00	与收益相关
境外手续费返还			100.55	与收益相关
东莞市市场监督管理局2020年度专利补助			2,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励			10,000.00	与收益相关
横沥镇扶持非公有制经济高质量发展资助项目	465,000.00	465,000.00	306,000.00	与收益相关
华中科技大学研究院关于集群项目国家财政专项补助资金—第一阶段市配套资金			365,000.00	与收益相关
华中科技大学研究院关于集群项目国家财政专项补助资金—第二阶段市配套资金	613,100.00	613,100.00	613,125.00	与收益相关
2021年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目			358,800.00	与收益相关
工程技术研究中心市配套奖励	400,000.00	400,000.00	400,000.00	与收益相关
2020年东莞市工业和信息化局保企业、促复苏、稳增长政策资金产业集群工业互联网数字化升级项目验收资助资金			1,178,500.00	与收益相关
2021年度东莞市发明专利资助项目（第一批）			266.00	与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020年工业和信息化部补助			547,200.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励			10,000.00	与收益相关
2019年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助款			1400	与收益相关
2019年第一批境外商标资助款			10,000.00	与收益相关
2019年度首次入统企业实际奖励资金			90,000.00	与收益相关
惠企兑现资金	100,000.00	100,000.00	60,000.00	与收益相关
收到扩岗补贴	21,000.00	21,000.00		与收益相关
专项扶持资金	1,020,000.00	1,020,000.00		与收益相关
鳌寮街道扩内需促消费扶持资金	150,000.00	150,000.00		与收益相关
收到与新能源合作项目补贴	300,000.00	300,000.00		与收益相关
收到省商业秘密补贴	50,000.00	50,000.00		与收益相关
第二批科技发展专项资金第二批科技发展专项资金	3,470,000.00	2,920,000.00		与收益相关
保税区一次性招工补贴	13,000.00	13,000.00		与收益相关
收到项目补贴+CC00001AXE	320,000.00	320,000.00		与收益相关
收东莞市一次性留工补助	500.00	500.00		与收益相关
2022年工业化和信息化专项资金(专精特新企业认定项目奖励)	500,000.00	500,000.00		与收益相关
东莞市科技局2021年第一期资助(STS项目)	480,000.00	480,000.00		与收益相关
东莞职业训练指导中心2021年技师工作站建站补贴	100,000.00	100,000.00		与收益相关
工信局2022年第一季度制造企业营收增量奖励项目	234,700.00	234,700.00		与收益相关
广东省社保局一次性留工补助东莞市	754,875.00	754,875.00		与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
横沥镇经济发展局 2021 年规模以上企业研发投入后补助 (170700 元)	170,700.00	170,700.00		与收益相关
工业和信息化局补助款-倍增计划服务包	73,300.00	73,300.00		与收益相关
东莞市工业和信息化局 2022 一季度制造业企业营收增量奖励项目横沥	152,900.00	152,900.00		与收益相关
东莞市一次性留工补助	84,875.00	84,875.00		与收益相关
收东莞市经济发展局补贴 (扶持非公有制经济)	4,000.00	4,000.00		与收益相关
收东莞市工业和信息化局提升规补贴	50,000.00	50,000.00		与收益相关
收到高比能项目补贴	900,000.00	900,000.00		与收益相关
收到锦浪科技储能项目补贴款	750,000.00	750,000.00		与收益相关
收到 2022 年第一批工业发展专项补贴款	10,000.00	10,000.00		与收益相关
收到第二批工业发展补贴款 (销售增长补贴)	50,000.00	50,000.00		与收益相关
收到一次性招工补贴	14,000.00	14,000.00		与收益相关
收到宁波容百电池材料创新联合体项目补贴款	560,000.00	560,000.00		与收益相关
收兑现 2021 年新规模奖励-中小企业服务局	100,000.00	100,000.00		与收益相关
合计	13,968,484.52	13,968,484.52	13,075,178.71	

## 六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

合并范围减少：

公司名称	减少原因	减少时间
镇江维科精华棉纺织有限公司	注销	2022年3月

## 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	
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	60.00		同一控制下企业合并
维科新能	宁波	浙江省宁波市北仑区小港纬五路27号1幢(1)二楼	制造业		60.00	设立和投资
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
深圳维科	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
一维山	深圳	深圳市南山区粤海街道科技南12路迈瑞大厦D座2A	贸易与研发		80.00	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
东莞雨维	东莞	东莞市塘夏镇林村新富路26-101号	制造业		100.00	同一控制下企业合并
东莞电池	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
南昌电池	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
香港新能	香港	FLAT/RM B 5/F GAYLORD COMM BLDG 114-118 LOCKHART RD HK	投资管理	100.00		设立和投资
东莞新能	东莞	广东省东莞市横沥镇横沥景福路3号2号楼	制造业	100.00		设立和投资
上海维蕴	上海	上海市浦东新区川沙路1098号8幢	科技推广和应用服务业	100.00		设立和投资
香港电池	香港	英属维尔京群岛	BVI		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

## 1、重要的合营企业或联营企业

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
江西维乐电池有限公司	江西	江西省南昌市	制造业	42.00		权益法	否

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	江西维乐电池有限公司	
流动资产	51,155,693.50	75,114,330.55
非流动资产	291,476,274.67	401,199,325.49
资产合计	342,631,968.17	476,313,656.04
流动负债	130,529,006.93	86,993,297.88
非流动负债	105,655,403.34	69,972,334.54
负债合计	236,184,410.27	156,965,632.42
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	106,447,557.90	319,348,023.62
按持股比例计算的净资产份额	44,707,974.32	134,126,169.92
调整事项	-1,185,311.48	-1,356,164.31
—商誉		
—内部交易未实现利润	-1,185,311.48	-1,356,164.31
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	43,522,662.84	132,770,005.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,076,358.34	1,779,687.45
净利润	-212,900,465.72	-58,896,621.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-212,900,465.72	-58,896,621.93
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2022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2022年12月31日止，本公司银行及信托机构等带息债务本金金额为248,083,241.13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619,998.42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、（六十二）。

### （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	上年年末余额
交易性金融资产		11,378,302.00

### （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 2022 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
短期借款	180,200,902.78			180,200,902.78
应付票据	581,845,174.02			581,845,174.02
应付账款	426,373,530.15			426,373,530.15
一年内到期的长期借款	7,009,625.00			7,009,625.00
合 计	1,195,429,231.95			1,195,429,231.95

## 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			合 计
	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	
<b>持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 理财产品			160,595,305.56	160,595,305.56
(2) 权益工具投资				
◆其他权益工具投资			47,431,575.30	47,431,575.30
◆其他非流动金融资产			69,319,683.00	69,319,683.00

**(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**

交易性金融资产-权益工具投资系公司持有的上市公司股权，按资产负债表日或本期最后一个交易日市场价格确定公允价值。

**(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

其他非流动金融资产系公司持有的私募证券投资基金，按期末份额净值确定公允价值。

**(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

1、交易性金融资产-短期理财系公司持有的结构性存款，采用本金加上截至资产负债表日的预期收益确定公允价值。

2、其他权益工具投资系公司持有的无控制、共同控制、和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3、其他非流动金融资产为公司持有的无控制、共同控制、和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 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	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”。

### (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”。

### (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
宁波维科家纺有限公司	同受维科控股控制
宁波维科棉纺织有限公司	同受维科控股控制
宁波维科精华浙东针织有限公司	同受维科控股控制
宁波维科特阔家纺有限公司	同受维科控股控制
宁波维科丝网股份有限公司	同受维科控股控制
宁波人丰家纺有限公司	同受维科控股控制
宁波维科精华进出口有限公司	同受维科控股控制
宁波维科置业有限公司	同受维科控股控制
东海融资租赁股份有限公司	同受维科控股控制
宁波兴羊毛毯有限公司	同受维科控股控制
宁波能任绢工业有限公司	维科控股参股公司
宁波保税区高新货柜有限公司	维科控股参股公司

### (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	本期金额	上期金额
宁波维科家纺有限公司	货物	7,055.00	48,551.85
江西维乐电池有限公司	采购商品	32,037,189.28	1,124,761.91
合计		32,044,244.28	48,551.85

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波维科特阔家纺有限公司	物业服务	1,801,475.07	1,608,791.63
宁波维科特阔家纺有限公司	加工服务	4,465,168.42	4,664,839.01
宁波维科丝网股份有限公司	物业服务	134,654.81	126,429.04
宁波维科精华浙东针织有限公司	物业服务	239,710.73	204,215.16
宁波能任绢工业有限公司	物业服务	12,818.87	12,818.87
宁波人丰家纺有限公司	物业服务	170,320.32	171,355.29
宁波维科家纺有限公司	物业服务	351.19	14,952.81
宁波保税区高新货柜有限公司	物业服务	91,133.77	87,154.54
宁波维科精华进出口有限公司	物业服务	72.66	357.25
宁波兴洋毛毯有限公司	物业服务	34,529.06	
江西维乐电池有限公司	商务咨询费	2,220,581.48	1,710,028.95
江西维乐电池有限公司	销售商品	22,683,226.78	3,683,271.77
合计		31,854,043.16	12,284,214.32

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西维乐电池有限公司	江西省南昌市新建区望城新区长埭工业园坚磨大道699号56,041.65平方米	8,875,145.26	7,917,810.12
深圳爱换电科技有限公司	充电柜、电池包	9,718,492.27	
合计		18,593,637.53	7,917,810.12

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波维科置业有限公司	宁波市柳汀街225号月湖金汇大厦20层2001室	571,975.10	533,348.91
维科控股	北仑小港纬五路27号1至3层	2,367,119.71	2,495,649.83
维科控股	宁波保税西区港西大道3号(0212-2地块)		2,009,047.33
合计		2,939,094.81	5,038,046.07

## 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	中国工商银行股份有限公司宁波市分行	147,000,000.00	2023年3月15日	最高额保证59000万元	2021年5月16日	自2021年5月16日起至2023年5月7日期间主合同项下发生的债务届满之次日起三年
	中国农业银行股份有限公司宁波分行	200,000,000.00	2023年3月31日	最高额保证24000万元	2022年12月9日	自2022年12月9日起至2023年12月8日期间主合同项下发生的债务届满之日起三年
宁波电池	中国银行股份有限公司宁波分行			最高额保证7500万元	2022年2月21日	2022年2月21日—2023年2月20日
	中国工商银行股份有限公司宁波市分行			最高额保证8800万元	2022年2月23日	2022年2月23日—2023年2月22日
	中国工商银行股份有限公司宁波市分行	7,014,537.81	2023年2月16日			
	中国农业银行股份有限公司宁波分行	4,274,832.84	2023年3月21日	最高额保证10000万元	2022年2月28日	自2022年2月28日起至2023年2月27日期间主合同项下发生的债务届满之日起三年
	中国工商银行股份有限公司宁波分行	7,741,943.47	2023年5月21日			
	浙商银行股份有限公司宁波分行	9,143,868.62	2023年6月21日	最高额担保1000万元	2022年8月18日	自2022年8月18日起至2023年8月18日期间主合同项下发生的债务届满之日起三年
宁波新能	交通银行股份有限公司	2,872,999.96	2023年2月24日	最高额担保5000万元	2022年8月31日	自2022年8月31日起至2023年8月31日期间主合同项下发生的债务届满之日后三年止
	交通银行股份有限公司	803,466.10	2023年2月25日			
	交通银行股份有限公司	2,720,000.41	2023年2月25日			
江西维科	中国银行股份有限公司南昌新建支行	53,492,867.00	2029年10月27日	最高额担保7500万元	2020年10月29日	自2020年10月29日起至2029年10月28日期间主合同项下发生的债务届满之日起两年，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
	中国银行股份有限公司南昌新建支行	14,506,500.00	2029年10月27日			
维科技术及集团成员		235,227,581.89	2023年1月11日-2023年6月29日			
		103,886,432.05	2023年1月14日-2023年9月29日			
		11,136,185.44	2023年2月9日-2023年6月30日	资产池质押额度6亿元	2022年3月11日	自2022年3月11日起至2023年6月21日
		46,875,923.18	2023年1月28日-2023年6月29日			
		28,592,840.17	2023年1月8日-2023年6月29日			
合计		876,936,713.49				

## 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	中国工商银行股份有限公司宁波市分行		最高额保证 15000 万元	50,000,000.00	2023 年 9 月 15 日	2022 年 2 月 14 日	自 2022 年 2 月 14 日起至 2023 年 2 月 14 日期间主合同项下发生的债务届满之次日起三年
			最高额保证 5000 万元	18,700,000.00	2023 年 2 月 27 日	2022 年 8 月 22 日	自 2022 年 8 月 22 日起至 2023 年 8 月 21 日期间主合同项下发生的债务届满之次日起三年
			最高额保证 6000 万元	18,530,000.00	2023 年 3 月 10 日	2022 年 5 月 18 日	自 2022 年 5 月 18 日起至 2023 年 5 月 17 日期间主合同项下发生的债务的到期日另加三年
	招商银行股份有限公司宁波分行	本公司	最高额保证 8000 万元	5,270,000.00	2023 年 3 月 27 日	2021 年 7 月 20 日	自 2021 年 7 月 20 日起至 2023 年 7 月 20 日期间主合同项下发生的债务届满之日后两年止，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至单笔合同最后一期还款期限届满之日后两年止
			最高额保证 6000 万元	17,000,000.00	2023 年 5 月 18 日	2022 年 3 月 5 日	自 2022 年 3 月 5 日起至 2023 年 3 月 4 日期间主合同项下发生的债务届满之日起三年
			最高额保证 6000 万元	7,000,000.00	2023 年 4 月 20 日	2022 年 4 月 11 日	自 2022 年 4 月 11 日起至 2023 年 4 月 11 日期间主合同项下发生的债务届满之日起三年
上海浦东发展银行股份有限公司高新区支行		最高额保证 8000 万元	14,000,000.00	2023 年 4 月 26 日	2023 年 7 月 14 日	自 2021 年 7 月 20 日起至 2023 年 7 月 20 日期间主合同项下发生的债务届满之日后两年止	
		最高额保证 6000 万元	14,000,000.00	2023 年 5 月 24 日	2022 年 3 月 5 日	自 2022 年 3 月 5 日起至 2023 年 3 月 4 日期间主合同项下发生的债务届满之日起三年	
宁波电池	中国农业银行股份有限公司海曙支行		最高额保证 5000 万元	50,000,000.00	2023 年 6 月 17 日	2022 年 4 月 11 日	自 2022 年 4 月 11 日起至 2023 年 4 月 11 日期间主合同项下发生的债务届满之日起三年
合计				274,500,000.00			

## 4、 关联方资金拆借

关联方	本期拆入/拆出	本期归还	期末余额	利息收入	利息支出
维科控股	300,000,000.00	175,000,000.00			41,500.00

## 5、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	680.80	701.60

## 6、 其他关联交易

应收账款保理

关联方	应收保理金额	合同生效日	合同到期日	说 明
东海融资租赁股份有限公司	9,721,800.00	2020.2.15	2023.1.15	有追索权保理

## (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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳爱换电科技有限公司	9,761,686.57	488,084.33		
	宁波维科特阔家纺有限公司	3,115,132.81	155,756.64	155,480.75	7,774.04
	宁波维科精华浙东针织有限公司			3,759.60	187.98
	江西维乐电池有限公司	27,187,620.08	1,360,781.00	1,158,800.00	57,940.00
	宁波维科家纺有限公司	33.00	1.65		
其他应收款					
	宁波维科精华房地产开发有限公司	20,800.00	3,120.00	20,800.00	1,040.00
	江西维乐电池有限公司	10,418.56	520.93		
	深圳爱换电科技有限公司	2,984,052.52	149,202.63	8,684,052.52	434,202.63

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江西维乐电池有限公司	2,733,289.28	675,881.76
	宁波维科精华浙东针织有限公司	3,272.36	
合同负债			
	江西维乐电池有限公司	3,032,305.31	
其他应付款			
	维科控股集团股份有限公司	125,000,000.00	
	深圳爱换电科技有限公司	757,423.00	728,202.50
一年内到期的长期应付款			
	东海融资租赁股份有限公司	310,620.72	11,160,771.45

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### (1) 股票期权方案

公司本年度授予的各项权益工具总额	股票期权 4963 万份
公司本年度行权的各项权益工具总额	无
公司本年度失效的各项权益工具总额	850.7 万份
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	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### (2) 股票期权方案

授予日权益工具公允价值的确定方法	[注 1]
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	[注 2]
本期估计与上期估计有重大差异的原因	[注 3]
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,447,821.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,447,821.79

注 1：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型作为定价模型基础计算股票期权的公允价值，以授予日为基准日进行测算。

注 2：根据《维科技术股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》，首次授予以及预留部分股票期权的各行权期内，公司同时满足上述“主营业务收入”和“净利润”两项业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权按 100%



的比例进入个人层面业绩考核环节；满足其中一项业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权按 50%的比例进入个人层面业绩考核环节；两项业绩考核指标均未满足的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权。上述由于未完全达到业绩考核目标而未达到行权要求的部分由公司注销。

注 3：截至 2022 年 12 月 31 日，因股权激励对象离职，所授予的 125 万份股票期权失效，因公司 2022 年度“净利润”考核指标未满足行权条件，所授予的 725.7 万份股票期权失效，合计 850.7 万份股票期权失效。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

1、宁波电池与中国农业银行解放路支行签订编号为 82100520220000401《最高额保证合同》，为宁波电池与其自 2022 年 02 月 28 日至 2023 年 02 月 27 日止的期间内发生的债务提供最高额折合人民币 10,000 万元的担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，宁波电池在上述最高额保证合同项下，宁波电池以其他货币资金 7,043,804.21 元为质，开具了应付承兑汇票 35,218,986.95 元。

2、宁波电池与浙商银行宁波分行签订编号为（332048）浙商银高保字（2022）第 00035 号《最高额保证合同》，为宁波电池与其自 2022 年 08 月 18 日至 2023 年 08 月 18 日止的期间内发生的债务提供最高额人民币 1,000 万元的担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，宁波电池在上述最高额保证合同项下，宁波电池以其他货币资金 797,999.99 元为质，开具了应付承兑汇票 5,317,734.50 元。

3、宁波新能与交通银行宁波分行签订编号为 2201 最保 0111《最高额保证合同》，为宁波新能与其自 2022 年 08 月 31 日至 2023 年 08 月 31 日止的期间内发生的债务提供最高额人民币 5,000 万元的担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，宁波新能在上述最高额保证合同项下，宁波新能以其他货币资金 880,866.64 元为质，开具了应付承兑汇票 4,404,333.14 元。

4、公司与中国银行股份有限公司南昌市新建支行签订编号为 2020 年新中银企保字第 020《最高额保证合同》，为江西维科自 2020 年 10 月 29 日至 2029 年 10 月 28 日期间最高本金余额为人民币 75,000,000.00 元的全部债务提供担保，保证期间为每笔债务履行期限届满之日其两年。截止 2022 年 12 月 31 日，江西维科在上述最高额保证合同担保下的长期借款余额为 67,999,367.00 元。同时，该项借款由江西维科与中国银行股份有限公司南昌新建支行签订编号为（2020）新中银企字第 017 号的《最高额抵押合同》，以原值为 22,814,852.67 元，账面价值为 20,995,034.88 元的土地使用权和原值为 5,609,073.33 元，账面价值为 5,160,347.44 元的投资性房地产为其提供抵押担保。

5、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（2022）第 04521 号，为公司及其集团成员与其自 2022 年 3 月 11 日至 2023 年 6 月 21 日止的期间内发生的业务提供融资额度最高不超过 60,000 万元的担保。截至 2022 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 7,984,183.88 元及其他货币资金 46,185,725.33 元为质开具了应付承兑汇票 46,875,923.18 元，宁波新能以应收票据 12,636,161.20 元以其他货币资金 3,967,042.14 元为质开具了应付承兑汇票 28,592,840.17 元，东莞电池以应收票据 110,608,087.27 元及其他货币资金 56,920,449.90 元为质开具了应付承兑汇票 235,227,581.89 元，东莞新能以应收票据 59,120,220.78 元及其他货币资金 45,375,086.20 元为质开具了应付承兑汇票 103,886,432.05 元，江西维科以应收票据 4,468,199.92 元及其他货币资金 6,938,584.00 元为质开具了应付承兑汇票 11,136,185.44 元。

6、东莞电池与工商银行东莞横沥支行签订 2022 年银行承兑协议，截至 2022 年 12 月 31 日止，东莞电池在上述承兑协议下，东莞电池以其他货币资金 23,008,928.00 元为质，开具了应付承兑汇票 23,008,927.44 元。

## （二）或有事项

本公司为维科控股提供关联担保，详见本财务报表附注“十、（五）3、关联担保情况”项目注释。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

2023 年 4 月 14 日，经公司董事会第十届第十四次会议审议通过《公司 2022 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 2022 年归属于母公司的净利润为-107,165,990.06 元，以母公司口径实现的净利润为-27,546,897.98 元。为保证公司正常经营和稳健发展的资金需求，保障公司和全体股东的长远利益，公司 2022 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，该预案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

### （二）销售退回

截至本财务报告日止，公司无重大销售退回事项。

### （三）其他事项

无

#### 十四、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

##### 1、非货币性资产交换

本期无非货币性资产交换事项。

##### 2、其他资产置换

本期无其他资产置换事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	215,061,554.63	271,733,150.63
1至2年	7,593,855.33	13,475,668.19
2至3年	4,431,170.28	
小 计	227,086,580.24	285,208,818.82
减：坏账准备	16,010,015.69	16,914,435.80
合 计	211,076,564.55	268,294,383.02

##### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,278,516.58	2.76	4,394,961.61	70.00	1,883,554.97
按组合计提坏账准备	220,808,063.66	97.24	11,615,054.08	5.26	209,193,009.58
合 计	227,086,580.24	100.00	16,010,015.69		211,076,564.55

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,477,956.06	2.62	2,243,386.82	30.00	5,234,569.24
按组合计提坏账准备	277,730,862.76	97.38	14,671,048.98	5.28	263,059,813.78
合计	285,208,818.82	100.00	16,914,435.80		268,294,383.02

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
威海摩乐吉电子科技有限公司	6,278,516.58	4,394,961.61	70.00	回款逾期
合计	6,278,516.58	4,394,961.61		

账龄组合,采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	215,061,554.63	10,753,077.73	5.00
1至2年	5,746,509.03	861,976.35	15.00
合计	220,808,063.66	11,615,054.08	5.26

3、 本期计提坏账准备-904,420.11元。

4、 本期无实际核销的应收账款。

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
百富计算机技术(深圳)有限公司	49,620,035.38	21.85	2,481,001.77
TCL MOBILE COMMUNICATION (HK) CO.,	47,973,778.41	21.13	2,398,688.92
深圳小传实业有限公司	41,278,540.75	18.18	2,063,927.04
飞毛腿(福建)电子有限公司	25,298,764.55	11.14	1,264,938.23
深圳市天珑移动技术有限公司	13,975,867.40	6.15	698,793.37
合计	178,146,986.49	78.45	8,907,349.33

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	535,841,896.48	543,224,541.11
合 计	535,841,896.48	543,224,541.11

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	469,904,203.59	488,454,680.16
1至2年	48,196,836.70	37,550,800.00
2至3年	4,110,800.00	
3年以上	18,340,577.00	105,629,766.99
小 计	540,552,417.29	631,635,247.15
减：坏账准备	4,710,520.81	88,410,706.04
合 计	535,841,896.48	543,224,541.11

## (2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,142,426.68	0.77	4,142,426.68	100.00	
按组合计提坏账准备	536,409,990.61	99.23	568,094.13	0.11	535,841,896.48
合 计	540,552,417.29	100.00	4,710,520.81	0.87	535,841,896.48

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	87,706,772.47	13.89	87,706,772.47	100.00	
按组合计提坏账准备	543,928,474.68	86.11	703,933.57	0.13	543,224,541.11
合 计	631,635,247.15	100.00	88,410,706.04	14.00	543,224,541.11

## 按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳一维山科技有限公司	4,142,426.68	4,142,426.68	100.00	超额亏损
合 计	4,142,426.68	4,142,426.68		

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	527,226,955.02		
组合三	68,832.00	5,324.80	7.74
组合四	9,114,203.59	562,769.33	6.17
合计	536,409,990.61	568,094.13	0.11

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	703,933.57		87,706,772.47	88,410,706.04
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-135,839.44		4,142,426.68	4,006,587.24
本期转回				
本期转销			87,706,772.47	87,706,772.47
本期核销				
其他变动				
期末余额	568,094.13		4,142,426.68	4,710,520.81

(4) 本期计提坏账准备 4,006,587.24。

(5) 本期实际核销的其他应收款项 87,706,772.47 元。

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方拆借	531,369,381.70	606,968,776.60
备用金	68,832.00	5,204,627.00
应收暂付款及其他	9,114,203.59	19,461,843.55
合计	540,552,417.29	631,635,247.15

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞维科电池有限公司	往来款	218,700,000.00	1年以内、	40.46	
		45,686,378.02	1-2年	8.45	
江西维科技术有限公司	往来款	82,000,000.00	1年以内	15.17	
宁波维科新能源科技有限公司	往来款	66,000,000.00	1年以内	12.21	
东莞联志企业管理有限公司	往来款	57,000,000.00	1年以内	10.54	
东莞忠信企业管理有限公司	往来款	21,000,000.00	1年以内	3.88	
合计		490,386,378.02		90.71	

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	2,198,155,057.23		2,198,155,057.23	58,743,357.08
对联营、合营企业投资	55,066,154.77	11,543,491.93	43,522,662.84	11,543,491.93
合计	2,253,221,212.00	11,543,491.93	2,241,677,720.07	70,286,849.01
			账面余额	减值准备
			2,105,059,694.46	58,743,357.08
			144,313,497.54	11,543,491.93
			2,249,373,192.00	70,286,849.01
				2,046,316,337.38
				132,770,005.61
				2,179,086,342.99

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
镇江维棉	58,743,357.08		58,743,357.08			
能源投资	83,989,745.43			83,989,745.43		
宁波电池	955,759,901.13	818,225.52		956,578,126.65		
宁波新能	192,090,752.58	1,397,926.83	9,460,000.00	184,028,679.41		
深圳维科	34,830,000.00			34,830,000.00		
东莞联志	109,307,984.80			109,307,984.80		
东莞忠信	66,205,718.17			66,205,718.17		
深圳新能	45,000,000.00			45,000,000.00		
江西维科	50,000,000.00	203,207.06		50,203,207.06		
香港维科	10,591,500.00			10,591,500.00		
东莞新能	20,000,000.00	422,954.22		20,422,954.22		
东莞电池	478,527,735.27	127,126,132.51		605,653,867.78		
上海维蕴	13,000.00			13,000.00		
南昌电池		31,330,273.71		31,330,273.71		
合计	2,105,059,694.46	161,298,719.85	68,203,357.08	2,198,155,057.23		



## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备			其他		
联营企业													
上海中城渝通投资中心(有限合伙)													
江西维乐电池有限公司	132,770,005.61			-89,247,342.77							0.00	11,543,491.93	
合计	132,770,005.61			-89,247,342.77							43,522,662.84	43,522,662.84	11,543,491.93

**(四) 营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,104,612,756.05	1,034,394,286.75	829,157,940.49	705,853,661.10
其他业务	1,958,435.22	958,906.13	10,263,319.39	9,929,659.06
合 计	1,106,571,191.27	1,035,353,192.88	839,421,259.88	715,783,320.16

**(五) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		97,098,300.00
权益法核算的长期股权投资收益	-89,247,342.77	-21,781,441.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,949,482.73	938,196.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,173,008.52	4,130,008.20
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
其他权益工具在持有期间的投资收益		341,690.30
理财产品的投资收益	4,331,659.84	2,838,419.10
远期外汇合约结汇收益	-743,919.62	313,376.00
合 计	-79,537,111.30	83,878,548.41

**十六、 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	-5,713,960.95	
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）	28,068,789.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,927,412.50	
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,097,025.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,937,701.05	
单项计提坏账准备本期收回	2,170,175.84	
债务豁免收益	-60,038.88	
所得税影响额	1,611,883.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	29,844,937.10	

**(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	-5.43%	-0.1998	-0.1966
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-6.97%	-0.2567	-0.2525

维科技术股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年四月十四日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
911201160796417077



扫描二维码  
即可查询  
企业信息  
信用信息  
监管信息

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙合伙企业

出资额 壹仟叁佰陆拾万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

执行事务合伙人 李金才

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）\*\*\*



登记机关

2022年12月27日



证书序号: 0000437

## 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

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具本报告使用

首席合伙人: 李鑫才

主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号  
金融贸易中心北区1-1-2205-1

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: 二〇一三年十月十四日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
Year / Month / Day

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
Year / Month / Day



姓名 陈小红  
Sex 女  
出生日期 1988-01-18  
Date of Birth 立信中联会计师事务所(特殊普通合  
工作单位 伙) 宁波分所  
Working unit  
身份证号码 330205198801183328  
Identity card No



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
Year / Month / Day

证书编号: 120100232391  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江注册会计师协会  
A authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2014 年 03 月 31 日  
Date of issuance



## 年检凭证

中国注册会计师协会

# 陈春波

会员编号 330000480675

最后年检时间

2022年08月

年检结果

年检通过

